

# 江苏翔腾新材料股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-019

2023 年 8 月 26 日

## 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。

公司负责人张伟、主管会计工作负责人严锋及会计机构负责人(会计主管人员)严锋声明：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。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，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，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意并仔细阅读。

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	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	9
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	21
三、主营业务分析	24
四、非主营业务分析	25
五、资产及负债状况分析	26
所有权或使用权受到限制的资产	27
六、投资状况分析	28
七、重大资产和股权出售	32
八、主要控股参股公司分析	33
九、公司控制的结构化主体情况	33
十、公司面临的风险和应对措施	33
第四节 公司治理	36
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	36
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	36
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	36
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	36
第五节 环境和社会责任	37
一、重大环保问题情况	37
二、社会责任情况	37
第六节 重要事项	38
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	38
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	38
三、违规对外担保情况	38
四、聘任、解聘会计师事务所情况	38
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	38
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	38
七、破产重整相关事项	38
八、诉讼事项	38
九、处罚及整改情况	39
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	39
十一、重大关联交易	39
十二、重大合同及其履行情况	40

十三、其他重大事项的说明	41
十四、公司子公司重大事项	42
第七节 股份变动及股东情况	43
一、股份变动情况	43
二、证券发行与上市情况	45
四、董事、监事和高级管理人员持股变动	47
五、控股股东或实际控制人变更情况	47
第八节 优先股相关情况	48
第九节 债券相关情况	49
第十节 财务报告	50
一、审计报告	50
二、财务报表	50
三、公司基本情况	67
四、财务报表的编制基础	67
五、重要会计政策及会计估计	68
六、税项	93
七、合并财务报表项目注释	95
八、合并范围的变更	132
九、在其他主体中的权益	135
十、与金融工具相关的风险	139
1、市场风险	139
2、信用风险	140
3、流动风险	141
十一、公允价值的披露	141
十二、关联方及关联交易	142
十三、股份支付	145
十四、承诺及或有事项	146
十五、资产负债表日后事项	146
十六、其他重要事项	147
十七、母公司财务报表主要项目注释	148
十八、补充资料	155

## 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司/本公司/股份公司/翔腾新材	指	江苏翔腾新材料股份有限公司
南京翔辉	指	南京翔辉光电新材料有限公司，公司全资子公司
东莞翔腾	指	东莞翔腾新材料科技有限公司，公司全资子公司
南京翔智	指	南京翔智科技实业有限公司，公司全资子公司
上海尚达	指	上海尚达电子绝缘材料有限公司，公司控股子公司
南京翔睿	指	南京翔睿管理咨询中心（有限合伙）
香港腾飞	指	腾飞国贸有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
股东大会	指	翔腾新材股东大会
董事会	指	翔腾新材董事会
监事会	指	翔腾新材监事会
《公司章程》	指	《江苏翔腾新材料股份有限公司章程》
元	指	人民币元
报告期	指	2023 年 1 月--2023 年 6 月
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
会计法	指	《中华人民共和国会计法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
新型显示薄膜器件	指	主要包括偏光片、光学膜片、功能性胶粘材料等，是显示面板不可或缺的组成部分
LCD	指	Liquid Crystal Display，液晶显示（技术）
TFT-LCD	指	Thin Film Transistor-LCD，薄膜晶体管液晶显示（技术）
背光模组	指	Back Light Unit，为液晶显示面板提供背面光源的组件，一般由导光板、光学膜片、LED 光源等组装而成
液晶显示模组	指	LCD Module，由液晶面板和背光模组等构成
偏光片	指	也叫偏振光片，可允许特定方向振动的光线通过，而其他振动方向的光线不能通过或通过率极小的一种片材
彩色滤光片	指	实现液晶彩色显示的重要组件，该膜片可使经液晶控制的光线被过滤为红、蓝、绿三种基本色素点阵，并最终实现彩色显示画面的显示
OLED	指	OrganicLight-Emitting Diode，有机发光二极管（显示技术）
AMOLED	指	ActiveMatrix Organic Light-Emitting Diode，主动矩阵有机发光二极管，一种 OLED 显示技术
MiniLED	指	尺寸约为 100 微米以上的 LED 发光晶粒组成显示阵列，发光晶粒尺寸介于传统 LED 与 Micro LED 之间

MicroLED	指	对 LED 进行薄膜化、微小化和阵列化的一种技术，使用尺寸为小于 100 微米的 LED 发光晶粒组成显示阵列，该技术具有无需背光，光电转换效率、亮度、对比度高，响应时间短等特点
----------	---	---

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	翔腾新材	股票代码	001373
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	江苏翔腾新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	翔腾新材		
公司的外文名称（如有）	Jiangsu Topfly New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Topfly		
公司的法定代表人	张伟		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	蒋悦	徐利
联系地址	江苏省南京市栖霞区栖霞街道广月路 21 号	江苏省南京市栖霞区栖霞街道广月路 21 号
电话	025-83531005	025-83531005
传真	025-83479092	025-83479092
电子信箱	jsxt-ir@intfly.com	jsxt-ir@intfly.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 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。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	338,135,394.83	510,300,727.86	-33.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	24,897,438.12	39,247,090.83	-36.56%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	22,671,570.84	39,202,956.21	-42.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-15,910,858.90	99,289,818.51	-116.02%
基本每股收益（元/股）	0.48	0.76	-36.84%
稀释每股收益（元/股）	0.48	0.76	-36.84%
加权平均净资产收益率	4.88%	10.29%	-5.41%
	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）	1,094,936,553.62	608,098,209.35	80.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	890,966,450.66	423,735,371.61	110.26%

#### 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）	-9,219.05	
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）	2,853,422.76	详见“七、合并财务报表注释 84、政府补助”列报项目为 其他收益明细
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	341,001.43	

资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,089.36	
减：所得税影响额	435,770.54	
少数股东权益影响额（税后）	344,477.96	
合计	2,225,867.28	

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

公司主要产品偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料，属于《战略性新兴产业分类（2018）》（国家统计局令第 23 号）的战略性新兴产业“1.2.1 新型电子元器件及设备制造”项下的“显示器件制造”，符合国家经济发展战略。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》、公司主要产品应用领域以及上下游情况等，公司所属行业为计算机、通信和其他电子设备制造业（代码 C39）。

##### （一）行业发展状况

###### 1、政策利好行业发展

进入“十四五”以来，各地政府都在积极谋划“十四五”发展重点，从地方政策制定的内容不难看出，新型显示产业已经与“数字产业”、“人工智能产业”、“虚拟现实产业”、“超高清视频产业”等政策深度融合，成为未来 5 年的发展重点。

###### 2、新型显示行业现状分析

（1）作为最大的面板生产制造基地和研发应用地区，中国已成为全球显示产业发展的重要引擎。中国新型显示产业在过去十多年内，规模持续增长。数据显示，2017-2022 年，中国新型显示产业规模从 2,758 亿元增长至 7,087 亿元，年均复合增长率达 20.8%，预计 2023 年中国新型显示产业规模将达到 8,559 亿元。

###### （2）应用领域和尺寸增长，推动产业规模持续提升

一方面，传统的显示应用，包括手机、电视、手表、计算机、显示器等增长相对放缓，但是新型显示应用，包括商业显示、行业显示、车载显示等快速增长，正逐渐成为推动产业发展的新动能，车载显示的增长超过了 16%，带动了显示产业的持续发展。另一方面，主流电视和显示器的尺寸不断增长，大屏幕的趋势越来越突出，这也进一步推动了新型显示产业规模的增长，行业前景广阔。

（3）进入 2023 年以来，全球经济低迷，外部环境复杂多变，终端需求疲软，行业竞争加剧，显示行业整体处于底部持续调整阶段，行业利润率处于低位，显示产品均价大幅低于去年同期。

（上文中数据来源：中国光学光电子行业协会、中商产业研究院整理）

##### （二）主要业务

公司主要从事新型显示领域各类薄膜器件的研发、生产、精密加工和销售，产品包括各类规格的偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料，均是新型显示领域的关键组件，已经广泛应用于液晶电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、手机、穿戴设备、车载显示、工业控制及公共显示等各类光电显示产品中。凭借丰富的产品种类、规模化的生产能力、良好的制程管控能力、可靠的产品质量、多区域服务覆盖以及快速响应速度，公司已经成为新型显示面板产业链公司重要的合作伙伴。

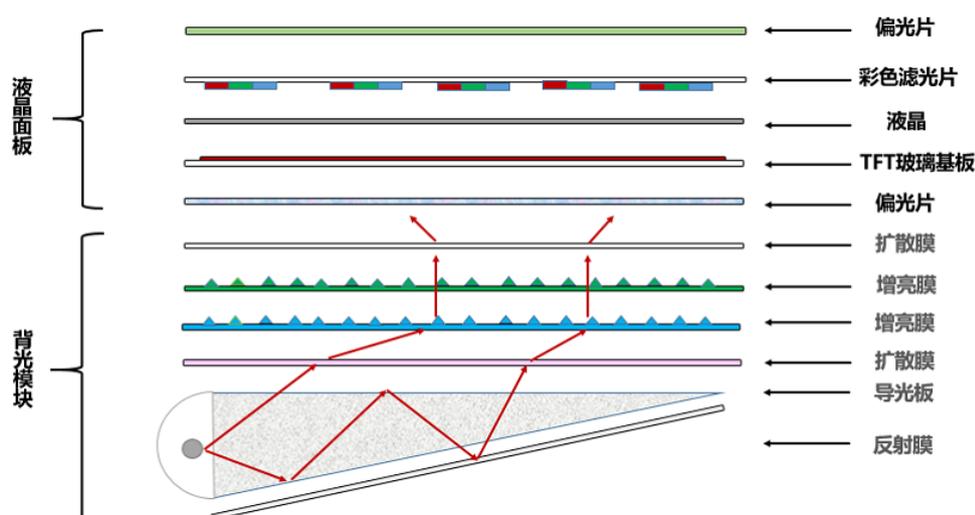
公司已与 SDP、中电熊猫、明基友达、惠科股份、中强光电、仕达利恩、瑞仪光电、京东方等诸多液晶面板制造龙头企业及产业链知名公司建立了良好的合作关系，公司产品最终应用于 LG、小米、夏普、戴尔、惠普、微软、华硕、创维、三星、华为、明基等知名品牌商。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

### （三）主要产品及用途

报告期内，公司主要产品包括各类规格的偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料。在新型显示行业产业链分工不断深化的背景下，公司依托多年积累的精密加工技术，经过分条、贴合、模切、分拣、磨边、检验、清洁等精加工工序，生产各类规格的偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料等产品。

LCD 显示面板结构示意图如下：



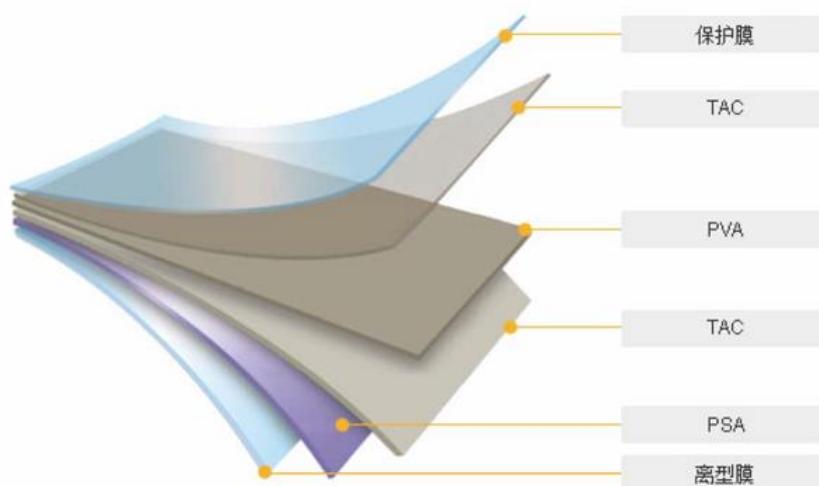
#### 1、偏光片

偏光片全称为偏振光片，是 LCD 显示和 OLED 显示面板的核心材料，在液晶显示面板

中的主要作用是使非偏极光（如自然光）产生偏极化，转变成偏振光，加上液晶分子扭转特性，达到控制光线通过与否的功能，起到光开关的作用。

偏光片是由偏光膜、内保护膜、压敏胶层（PSA）及外保护膜组成，其基本结构是由两层三醋酸纤维素膜（TAC）夹一层能产生偏振光线的聚乙烯醇膜（PVA）。为增加偏光片的性能和附加价值，可将具有特殊光学性质的材料加注到 TAC 上，使得偏光片具有抗炫目、低反射等特殊功能。

偏光片基本结构如下：

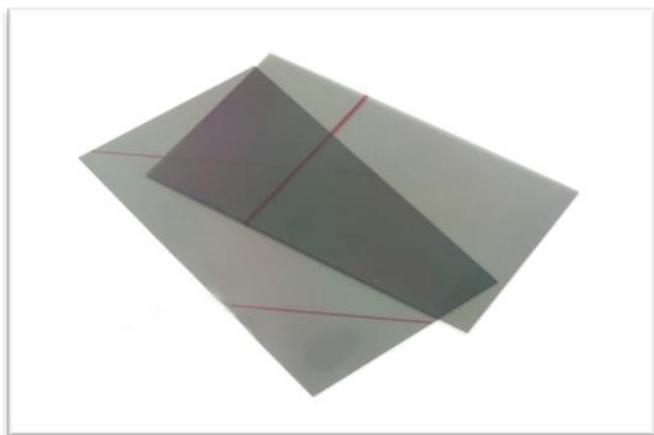


液晶显示面板上下各有一片偏振方向垂直的偏光片，背光源发出的光经背光模组散射后，先通过下层偏光片形成偏振光之后通过液晶分子，并由液晶分子的旋转角度决定通过液晶分子后的偏振方向，再经过彩色滤光片产生红、绿、蓝三色光，最后通过上偏光片，并由偏振光偏振方向与偏光片偏振方向夹角决定最终输出的光强，以形成不同的色彩。

OLED 面板需要用到一张偏光片，其作用是消除外界环境光的反射。

公司对偏光片卷材进行加工，通过分条、模切、分拣、磨边等工序生产不同尺寸、规格的偏光片，客户将偏光片与玻璃基板、液晶等组成液晶面板。公司在偏光片的生产精度、流程、环境等方面均有较为严格的标准，使得偏光片产品的尺寸及光学特性符合客户需求。

公司偏光片产品如下图所示：



## 2、光学膜片

借助各种特制材料的光学性能（例如光源的集中反射、均匀扩散、增亮等），光学膜片可以起到增强光源、保证屏幕各区域显示亮度均一性等作用。由于液晶面板本身不发光，必须借由背光模组提供的光源及分布均匀的亮度才能使液晶显示器工作。

公司生产的光学膜片包括增亮膜片、复合膜片、扩散膜片、反射膜片等。

### （1）增亮膜片

增亮膜片又称“棱镜片”，其工作原理为：从光源射入的光在通过棱镜结构时，只有入射光在某一角度范围之内光才可以透过折射作用出射，其余的光因不满足折射条件而被棱镜边沿反射回光源，再由光源底部的反射片作用而重新出射。这样，背光模组中的光线在棱镜结构的作用下，不断的循环利用，原本向各个方向发散的光线在通过棱镜片后，被控制到一定范围的角度内，从而达到增加发光效率的效果。

### （2）复合膜片

复合膜是由扩散膜、增亮膜、偏光增亮膜等 2-3 张光学膜在结构设计、复合树脂开发的基础上，经复合工艺路线制备成一张兼具扩散、增亮、遮盖等多功能的光学复合膜。复合膜能够有效降低背光模组的厚度，可应用于超薄化设计的液晶显示模组中，是光学膜未来发展趋势之一。目前常见的复合膜包括扩散膜和增亮膜复合膜 DOP（Diffuser on Prism）、微透镜膜和增亮膜复合膜 MOP（Micro-lens on Prism）、增亮膜和增亮膜复合膜 POP（Prism on Prism），以及扩散膜和 2 张增亮膜复合膜 DPP（Diffuser on Prism on Prism）等。

### （3）扩散膜片

扩散膜主要由三层结构组成，包括最下层的抗刮伤层、中间的透明 PET 基材层和最上

层的扩散层。光线经过导光板传导后，从最下方的抗刮伤层入射，然后穿透高透明的 PET 基材层，再经分散在扩散层中的扩散粒子散射后，形成均匀的面光源。

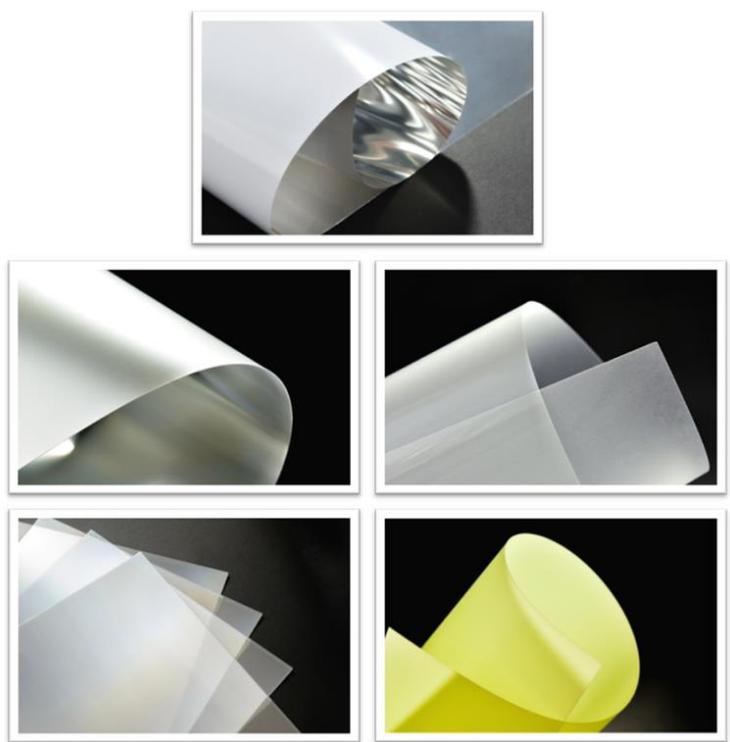
#### （4）反射膜片

反射膜片为附有镀层材料的光学材料，一般置于背光显示模組的底部，充当反射面，将导光板底部透射出来的光线发射回传导区域，从而减少光线的损失，提高光线利用效率。

公司对光学膜卷材进行加工，通过分条、模切、清洁、整平等工序，生产出尺寸及光学特性等均符合客户需求的光学膜片。公司光学膜片的客户主要为背光模组厂商，客户采购公司的光学膜片用于生产背光模组，并销售给液晶模组厂商，液晶模组厂商将背光模组和液晶面板等组件组装成液晶模组。

光学膜片作为背光模组的核心元件，在背光模组成本中占比较高。以 42 寸 TFT-LCD 电视为例，光学膜片约占背光模组成本的 37%，背光模组约占液晶模组成本的 47%。光学膜片的质量稳定性将直接影响下游背光模组厂商的产品质量，因此对光学膜片性能和生产工艺要求较高。此外，随着笔记本电脑、电视等终端产品向轻薄化发展，复合膜片越来越多地被使用到背光模组中，复合膜的结构更为复杂，对光学膜片厂商的加工精度、质量稳定性等均提出了更高的要求。

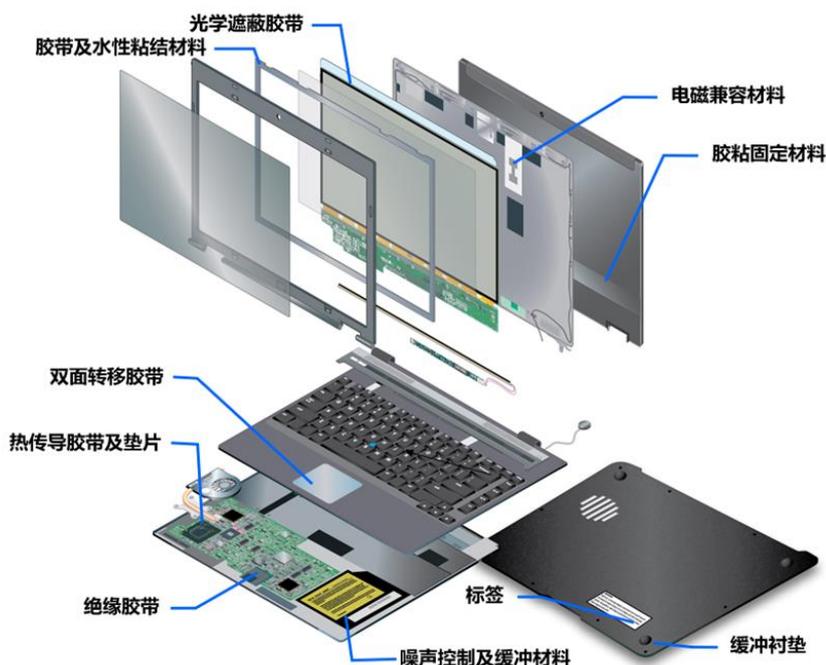
公司部分光学膜片产品如下图所示：



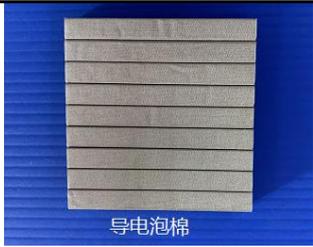
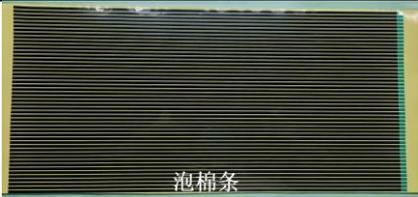
### 3、功能性胶粘材料

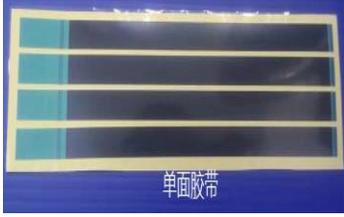
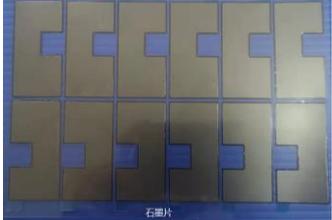
功能性胶粘材料广泛应用于各类电子产品中，可在传统机械零件及工艺难以触及的狭小空间内实现导电、缓冲、绝缘、粘接、导热、防护等多种功能，使终端产品向更加轻薄化的趋势发展。

功能性胶粘材料示意图：



公司主要功能性胶粘材料介绍如下：

类别	主要功能	主要产品	产品实图
导电类	主要应用于电子产品芯片、电池等，增强主板各元器件的电能传导，防止各元器件因静电产生超高电压击穿电子元器件	导电铝箔胶带、导电泡棉等	
缓冲类	能够避免震动在电子产品之间的传导，起到密封、隔音、吸收冲击能量、压缩填补空隙等作用	泡棉、硅胶条等	

绝缘类	能够在终端产品的各电子元器件之间起到绝缘和电磁隔离的作用，避免各器件发生短路、漏电、击穿故障，防止各器件受电磁信号干扰而不能正常工作，保证零部件正常功能的发挥	绝缘胶带、绝缘片、垫片等	
普通胶带	用于替代传统的铆钉、螺丝等机械式紧固器件及焊接、点胶等工艺，实现电子产品元器件之间的物理连接与固定，从而使产品更加轻薄，密合性更好	双面胶带、单面胶带、线束固定胶带、膜片固定胶带、灯条固定胶带	
导热类	主要应用于电子产品芯片、电池等容易产生高热量元器件的散热，沿两个方向均匀导热，屏蔽热源与组件的同时，改进消费类电子产品的性能	热传导胶带/垫片、石墨片等	
保护类	能够实现防割、防反光等功能，防割功能可避免产品在生产过程中割伤表面，防反光功能利用材料的光学特性，在产品生产过程中起光线防护作用	各类保护膜	

#### （四）经营模式

公司在采购、生产、销售、研发等环节均具备成熟的模式，与产业链上下游保持稳定的合作关系，业务模式成熟。

公司的主要经营模式如下：

##### 1、采购模式

###### （1）采购模式

公司设立采购中心，负责搜集市场信息及询价、供应商开发和评选、合格供应商的管理、采购计划的编制和实施、采购价格的确定、物料的调配、优化进货渠道、降低采购成本等。工厂采购部根据生产计划确定物料计划，负责向供应商直接采购原材料。

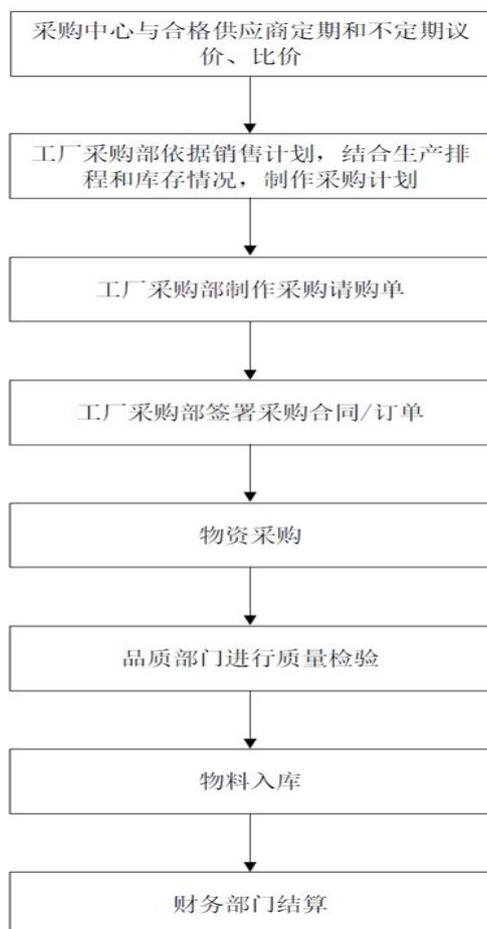
公司建立了完善的采购管理体系，制定了《采购定价与采购方式管理规定》《物料控制流程》等制度，对采购目标管理、人员管理、采购物资的质量和价格、供应商管理、采购方式管理、采购合同的订立、验收、退货、结算等行为进行规范，实现采购部门与生产、

研发、财务等部门对采购流程的共同控制。

### (2) 供应商管理

为规范供应商开发和管理过程，公司制定了《供应商管理制度》，从供应商准入和后续评价两个阶段进行管理。对于新导入的供应商，采购中心审核其基本信息，审核通过后，由工厂采购部会同生产部、品质部等业务部门对供应商进行考察，并对样品测试进行评估，结合产品质量、价格、供货期、生产能力等因素，形成《供应商评鉴表》后进行内部审核，审核通过后将该供应商加入公司《合格供应商名册》。公司与主要供应商签订年度合作框架协议，以订单形式确定具体采购细节。对于列入《合格供应商名册》的供应商，公司采购中心根据合格供应商的供货业绩（质量、价格、交货）等记录，每年对合格供应商进行一次跟踪复评，考察质量保证能力，对复评不达标者取消其合格供应商资格。在后续与供应商合作中，公司密切跟踪订单的执行情况，如交货期、产品质量等出现任何异常情况，公司将尽快联系供应商安排后续协调解决事宜。

### (3) 采购流程



## 2、生产模式

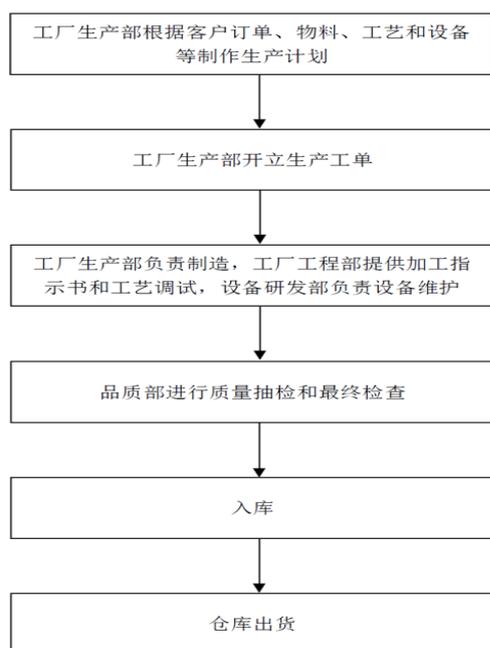
公司采用“以销定产”的生产模式，公司销售中心收集客户需求，工厂综合订单交货期、需求数量、生产能力等因素安排生产，能够快速响应客户需求。

### (1) 自主生产

为深化客户导向理念，规范生产经营，公司严格贯彻执行质量管理体系，以 PDCA（计划、执行、检查、纠正）循环的管理思路共编制了《质量手册》及多项程序文件：对于生产运行的策划和控制，编制有《生产和服务控制程序》《安全生产管理程序》《基础设施控制程序》《工程变更管理程序》等程序管理文件；对于不合格品输出的控制，编制《不合格品管制作业程序》；对于产品和服务的要求，编制有《与顾客有关的过程控制程序》；对于绩效评价，编制有《客户满意度控制程序》《管理评审程序》《监视和测量设备控制程序》等文件，对影响产品质量的各项活动做出规定，同时通过实施 ERP 管理系统规范和提升公司管理工作。生产现场秉持安全规范的管理思路，以“安全第一、消除隐患”为管理原则，开展实施“6S”管理，通过对现场科学合理整理整顿及定置管理，为员工创造一个安全、文明、整洁的工作环境，激发员工高昂士气、提升工作效率和质量，确保产品质量，保证人员安全。

公司以客户为导向，通过合理安排生产计划、优化生产工艺和提升生产制程能力等手段不断提高生产效率和良品率，保证满足客户的交货和质量要求，持续提升客户满意度。

公司的主要生产流程如下所示：



## （2）委外加工

公司产品在原材料、尺寸、规格等方面情况各异，在自身产能不足或客户订单交期紧张等情况下，公司将部分产品委托给质量稳定的加工厂进行加工。

## 3、销售模式

公司销售采用直销模式。下游客户根据市场需求向公司采购产品，先通过销售框架性协议确定定价条件、付款条件、质量保证及交付方式等条款，根据自身经营排产情况，向公司下达具体采购订单。公司销售中心负责公司的具体销售活动，包括制定销售计划、新客户开发、建立客户信用档案、客户关系维护、应收账款的催收等。公司制定了《销售管理办法》等制度，对销售合同、客户资信、销售发货、退货、结算等销售环节进行了规范。

公司生产的偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料等薄膜器件，在液晶显示面板中发挥着重要作用，其质量直接影响终端产品品质，因此，公司产品需要经过严格的测试、认证后方能进入客户的供应链体系。

## 4、研发模式

公司始终坚持“以客户需求为导向”的研发理念，设立研发中心，一方面，通过分析外部环境、技术环境等，根据公司现有业务的工艺特点，针对相关设备和工艺改进进行持续研发，并形成了相应的核心技术；另一方面，公司根据市场需求调研、行业发展预判等，结合公司现有优势，以用户导向为切入点，对新产品及新应用领域进行前瞻性开发。

### （1）针对现有设备和工艺进行持续研发改进

研发中心根据公司生产和设备现状，提出设备和工艺研发方案，并组织生产管理中心、销售中心、财务中心等参加审核会议，对研发方案的可行性、技术目标、市场前景、开发经费等进行审核立项。后续由公司成立的研发项目组具体推进研发进展，研发达到计划目标后，对其进行生产应用可行性评估，完成后，由研发中心整理相关技术资料，项目结案后，向主管单位申请知识产权。

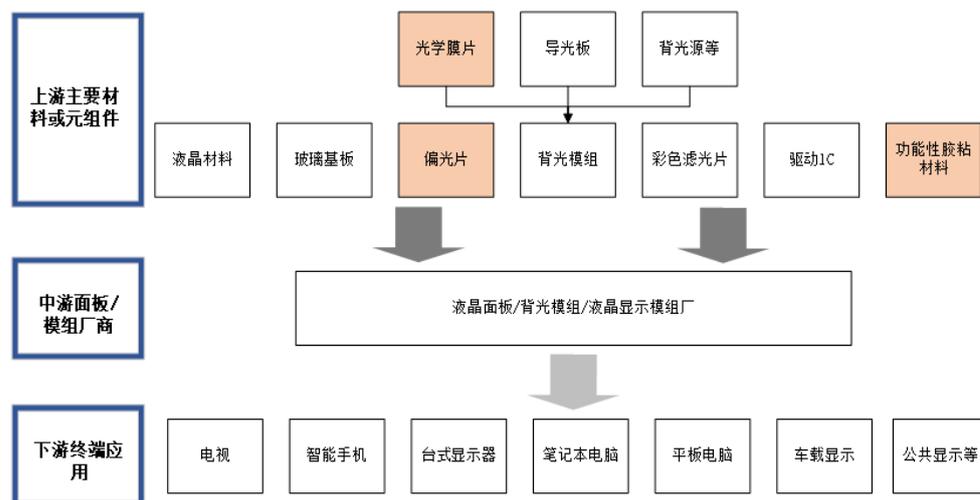
### （2）新产品及新应用领域的前瞻性研发

研发中心根据公司战略规划、产品的市场动态，提出新产品或新应用领域研发建议，经生产管理中心、销售中心、财务中心等参加的审核会议综合评估通过后立项，经过研发设计确认、重大事项检验及风险再评估、信赖性测试和设计定型、客户试用及反馈、生成规格书、量产良率及稳定性提升等环节，达到量产可交付客户标准后，正式开始量产。后续，由研发中心整理相关技术资料，项目结案后，向主管单位申请知识产权。

## （五）市场地位

上游材料或元件主要包括液晶材料、玻璃基板、偏光片、背光模组、彩色滤光片、驱动 IC、自动化设备及生产辅材耗材等。中游主要以液晶显示面板企业为主。

显示行业产业链示意图



注：“上游主要材料或元件”中   表示公司业务或领域。

下游则是以液晶电视、智能手机、显示器、笔记本电脑、平板电脑、可穿戴设备等各类应用终端为主的品牌商、组装厂商。

公司成为新型显示面板产业链公司重要的合作伙伴，已与 SDP、中电熊猫、明基友达、惠科股份、中强光电、仕达利恩、瑞仪光电、京东方等诸多液晶面板制造龙头企业及产业链知名公司建立了良好的合作关系，产品最终应用于 LG、小米、夏普、戴尔、惠普、微软、华硕、创维、三星、华为、明基等知名品牌商。

## （六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司有效组织生产，不断提升供应链及生产管理能力，全力稳产出货高效保障客户需求。2023 年第二季度的营业收入环比增加 32.60%，但受 2022 年一季度收入基数高、2023 年下游市场需求回升仍需一定时间等因素的影响，2023 年上半年，公司实现营业收入 338,135,394.83 元，较上年同期减少 33.74%；实现归属于上市公司股东的净利润 24,897,438.12 元，较上年同期减少 36.56%。

## 二、核心竞争力分析

### （一）生产工艺优势

公司是高新技术企业，是“高性能光学膜智能制造南京市工程研究中心”、“南京市创新型领军企业”、“南京市 2021 年度培育独角兽企业”及“南京市 2022 年度培育独角兽企业”，历来十分重视对生产工艺的研发投入，通过不断的工艺改进，进一步提高薄膜器件的精加工效率和产品良率。

经过多年的研发积累和应用实践，公司自主研发了一系列满足客户需求的核心生产工艺，具备成熟的产品生产技术和设备研发能力。截至目前，公司共拥有与生产工艺相关的专利 92 项，其中发明专利 5 项，实用新型专利 87 项，形成了自动分条技术、智能送料技术、高精度成型技术、自动分拣技术、连续贴合技术、自动剥离技术、自动包装技术等一系​​列核心技术；在设备研发方面，公司通过设备工艺改进，已实现主要产品的智能化生产，在分条、上料、裁切、磨边、AOI 检测、清洗、包装等各主要工艺环节，公司有针对性地进行研发，进一步提高了精加工效率和产品质量一致性。

随着下游终端显示产品逐步向轻薄化、高清化等趋势发展，终端用户对产品品质要求越来越高，公司不断攻克工艺难题，通过上述核心生产工艺的成熟运用，能够适应显示行业制程不断提高的标准，为公司实现高质量、高效率生产及为客户提供优质产品和服务提供了技术保障。

## （二）质量控制优势

显示器件是液晶显示模组的重要组成部分，液晶显示模组直接影响终端产品显示效果，终端品牌商对其产品功能、质量、品牌维护要求较高，因此对于显示器件供应商的选择十分谨慎，尤其看重产品的品质及生产中的质量控制。

自成立以来，公司严把产品质量关，建立了完善、有效的质量管理体系，并通过了《质量管理体系（GB/T 19001-2016/ISO9001:2015）》《环境管理体系（GB/T 24001-2016/ISO14001:2015）》《IATF 16949:2016》等多个体系认证；公司质量控制贯穿供应商管理、原材料采购、生产管理、销售等全过程，制定了《生产和服务控制程序》《产品监视和测量控制程序》等一系列质量管控制度，同时针对不同产品制定了不同工序的检验标准和作业指导书，覆盖了进料、加工、检测、包装等主要工序，为产品质量提供了有力的保障。

凭借可靠的质量控制过程及稳定的产品质量，公司现已通过 SDP、中电熊猫、明基友达、惠科股份、中强光电、仕达利恩、瑞仪光电、京东方等诸多液晶面板制造龙头企业及

产业链知名公司的合格供应商认证，产品质量获得客户的广泛认可，为今后业务拓展、长久发展打下了坚实的基础。

### （三）多品类供应优势

公司下游行业集中度较高，随着终端消费电子产品迭代速度的加快，客户对其供应商在产品多样性、质量要求、交付周期等方面提出了更高的要求。公司产品包括偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料等，是液晶显示模组的主要零部件，具有为客户提供多品类产品的供应能力。

随着公司与客户合作的深化，公司可以实现产品的横向延伸，帮助公司形成“单一产品切入——客户合作关系提升——新产品延伸——多品类产品供应”的良性业务循环，进一步提升了客户粘性。公司伴随客户不断成长，产品得到主要客户的一致认可，客户粘性不断提升，使得公司实现持续发展并保持核心竞争力。

### （四）客户服务及客户资源优势

显示行业的客户对其供应商的认证非常严格，会全面考察供应商的产品质量、公司信誉、供应能力、财务状况、产品价格和社会责任等各个方面，认证时间较长。同时，客户实际订单一般具有多规格、多批次、开发周期短、更新迭代快等特点，这对显示器件生产企业的客户服务能力提出了较高的要求。

针对客户的个性化需求，公司技术团队与客户沟通服务响应速度快，随时可根据客户提出的需求，有针对性地调用相关专业人才和资源，为客户提供满意的产品和方案，并根据客户测试后的要求进行快速调整，同时亦可保证大批量生产供应，从而满足客户高标准需求。

经过多年专业化发展，公司凭借良好的工艺研发实力、可靠的产品品质及快速响应等服务能力，满足不同客户大批量、多种类的快速交付需求，积累了 SDP、中电熊猫、明基友达、惠科股份、中强光电、仕达利恩、瑞仪光电、京东方等大批稳定且优质的客户资源，在行业内具有一定的知名度和影响力。

### （五）规模化优势

公司主要原材料包括偏光片卷材、光学膜卷材以及胶带卷材等，上游供应商一般在行业经营多年，拥有完备的专利技术，因此具有较强的议价和渠道控制能力。下游液晶显示模组厂商及产业链公司一般采购规模较大，对其供应商大规模供应及稳定性要求较高。行

业内后端加工厂商需要通过长期发展，达到一定规模和加工能力，才能与上下游企业进行紧密合作。

凭借良好的制程管控、严格的质量控制等优势，公司在行业内逐步建立了良好的口碑和知名度。目前，公司已与明基材料、友辉光电、LG 等行业内材料供应商形成了良好合作关系。公司凭借规模化的采购需求和良好的合作关系，建立了稳定的原材料采购渠道，通过自身对产品的深刻理解，通过对不同原材料的组合，可以更好地满足下游客户需求。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	338,135,394.83	510,300,727.86	-33.74%	主要系受 2022 年一季度收入基数高、2023 年下游市场需求回升仍需一定时间等因素影响所致。
营业成本	285,784,009.01	432,172,667.02	-33.87%	主要系受营业收入下滑，营业成本相应下降所致。
销售费用	5,943,956.74	6,039,702.42	-1.59%	
管理费用	11,511,376.11	11,838,537.59	-2.76%	
财务费用	-6,450,362.61	-13,078,655.14	50.68%	主要系报告期内受汇率影响，汇兑收益较去年同期减少所致。
所得税费用	3,574,652.42	5,491,375.73	-34.90%	主要系本期利润总额减少导致所得税费用减少所致。
研发投入	8,498,262.33	16,962,284.28	-49.90%	主要系公司根据下游市场表现和需求，调整部分研发项目进度和研发方向，报告期内部分项目研发投入放缓所致。
经营活动产生的现金流量净额	-15,910,858.90	99,289,818.51	-116.02%	主要系报告期内销售货物回款同比减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-17,745,901.74	-22,284,943.15	20.37%	
筹资活动产生的现金流量净额	413,168,404.18	-39,583,911.14	1,143.78%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	386,021,450.59	52,878,432.77	630.02%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。
归属于上市公司股东	24,897,438.12	39,247,090.83	-36.56%	主要系本报告期营业

的净利润				收入下降所致。
------	--	--	--	---------

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	338,135,394.83	100%	510,300,727.86	100%	-33.74%
分行业					
制造业	307,619,093.66	90.98%	492,592,107.98	96.53%	-37.55%
其他	30,516,301.17	9.02%	17,708,619.88	3.47%	72.32%
分产品					
光学膜	170,796,435.69	50.51%	178,689,560.27	35.02%	-4.42%
偏光片	98,983,034.91	29.27%	221,845,964.29	43.47%	-55.38%
功能性胶粘类产品	67,565,084.97	19.98%	101,550,388.08	19.90%	-33.47%
其他	790,839.26	0.23%	8,214,815.22	1.61%	-90.37%
分地区					
内销	132,181,849.67	39.09%	236,365,307.16	46.32%	-44.08%
外销	205,953,545.16	60.91%	273,935,420.70	53.68%	-24.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	307,619,093.66	257,390,232.41	16.33%	-37.55%	-38.48%	1.26%
分产品						
光学膜	170,796,435.69	149,605,993.89	12.41%	-4.42%	-1.34%	-2.73%
偏光片	98,983,034.91	93,030,761.54	6.01%	-55.38%	-54.75%	-1.31%
功能性胶粘类产品	67,565,084.97	43,147,265.74	36.14%	-33.47%	-38.05%	4.72%
分地区						
内销	132,181,849.67	121,479,586.52	8.10%	-44.08%	-43.16%	-1.48%
外销	205,953,545.16	164,304,422.49	20.22%	-24.82%	-24.78%	-0.04%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

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	543,567.81	1.60%		否
公允价值变动损益	-202,566.38	-0.60%		否
资产减值	-889,898.05	-2.62%		否
营业外收入	250.00	0.00%		否
营业外支出	188,558.41	0.56%		否
其他收益	2,853,422.76	8.41%	主要系政府补贴收入	否
信用减值损失	-615,023.42	-1.81%		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	568,507,644.11	51.92%	182,589,841.70	30.03%	21.89%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。
应收账款	303,955,022.35	27.76%	246,849,981.67	40.59%	-12.83%	
存货	73,811,916.23	6.74%	70,988,172.40	11.67%	-4.93%	
固定资产	31,245,144.44	2.85%	32,075,114.57	5.27%	-2.42%	
在建工程	38,997,218.14	3.56%	6,656,780.04	1.09%	2.47%	主要系光电薄膜器件生产项目投入增加所致。
使用权资产	27,891,320.40	2.55%	31,651,552.59	5.21%	-2.66%	
合同负债	535,180.25	0.05%	171,877.10	0.03%	0.02%	
租赁负债	13,401,113.82	1.22%	15,025,249.72	2.47%	-1.25%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

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
香港腾飞	设立子公司	截止 2023 年 6 月 30 日, 净资产人民币 17,077,292.49 元	中国香港	全资控股, 独立核算	公司作为出资人, 以控股股东的身份行使对子公司的重大事项监督管理, 对子公司	2023 年上半年实现净利润 1,705,172.23 元	1.82%	否

					依法享有投资收益、选择管理者及股权处置等重大事项决策的权力，并负有对子公司进行指导、监督和提供相关协助服务的义务。			
--	--	--	--	--	---	--	--	--

### 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）					60,800.00	60,800.00		
应收款项融资	234,281.45				7,717,991.48	3,861,532.66		4,090,740.27
上述合计	234,281.45				68,517,991.48	64,661,532.66		4,090,740.27
金融负债	899,641.41	202,566.38				899,641.41		202,566.38

其他变动的内容

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

所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日	受限制的原因
货币资金	751,157.99	掉期交易、结售汇、银行承兑汇票及ETC保证金
固定资产	1,520,022.21	售后回租抵押资产，解押手续截止报告期末正在办理
合计	2,271,180.20	

## 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
16,497,900.57	14,432,773.13	14.31%

### 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）
光电薄膜器件生产项目	自建	是	显示器件制造	16,497,900.57	33,320,215.70	自有及募集资金	11.08%	0.00	0.00	不适用		
合计	--	--	--	16,497,900.57	33,320,215.70	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

#### 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资	初始投资金额	本期公允价值	计入权益的累计公允价值	报告期内购	报告期内售	期末金额	期末投资金额占公司报

类型	额	值变动损益	值变动	入金额	出金额		告期末净资产比例
人民币对外币期权	11.15	20.26	0	0	11.15	20.26	0.02%
远期结售汇	78.81	0	0	0	78.81	0	0.00%
合计	89.96	20.26	0	0	89.96	20.26	0.02%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号——套期会计》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》相关规定及其指南，对拟开展的外汇套期保值业务进行相应的核算处理，与上一报告期相比未发生重大变化。</p>						
报告期实际损益情况的说明	<p>报告期内已交割的合同产生投资损失 17.84 万元，未交割的合同产生公允价值变动损失为 20.26 万元。</p>						
套期保值效果的说明	<p>公司根据具体情况适度开展外汇套期保值业务，进一步提高公司应对外汇波动风险的能力，更好地规避和防范外汇汇率、利率波动风险，增强公司财务稳健性。</p>						
衍生品投资资金来源	<p>自有资金</p>						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>（1）公司已制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，该制度就公司外汇交易额度、品种范围、分级授权制度、内部审核流程、责任部门、信息隔离措施、风险报告及处理程序等做出了明确规定，该制度符合监管部门的有关要求，能满足实际操作的需要，所制定的风险控制措施是切实有效的。</p> <p>（2）公司基于日常经营需求，规避风险的目的开展外汇套期保值业务。禁止进行投机和套利交易，并严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>（3）为控制交易违约风险，公司仅与具备合格业务资质的大型银行等金融机构开展外汇套期保值业务，规避可能产生的法律风险。</p> <p>（4）加强对银行账户和资金的管理，严格遵守资金划拨和使用的审批程序。</p> <p>（5）外汇市场发生重大变化时，及时上报，积极应对，妥善处理。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>公司对衍生品的公允价值的计算依据来源于外部金融机构提供的期末时点的公允价值。</p>						
涉诉情况（如适用）	<p>无</p>						
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>公司以规避汇率波动风险为目的所开展的外汇套期保值业务可以进一步提升外汇风险管理能力，减少汇率波动对经营业绩的影响。公司已建立健全相应的风险管理体系和内控制度。该议案的审议和决策程序符合相关法律法规和《公司章程》的规定，不存在损害公司和公司股东尤其是中小股东利益的情况。独立董事同意公司在授权范围内开展外汇套期保值业务。</p>						

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行股票	44,233.36	0	0	0	0	0.00%	44,240.92	存放在募集资金专户	0
合计	--	44,233.36	0	0	0	0	0.00%	44,240.92	--	0

募集资金总体使用情况说明

中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏翔腾新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]755 号），并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人人民币普通股（A 股）股票 17,171,722 股已于 2023 年 6 月 1 日在深圳证券交易所主板上市交易，募集资金总额 496,777,917.46 元，扣除发行费用总额 54,444,276.53 元后的募集资金为人民币 442,333,640.93 元。天衡会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2023 年 5 月 26 日对公司首次公开发行股票的资金到位情况进行了审验，并出具“天衡验字（2023）00055 号”验资报告。截至报告期末，公司累计投入募投项目使用 0 元，利息收入扣除手续费净额 75,563.79 元。募集资金账户余额 442,409,204.72 元，存放在募集资金专户。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
光电薄膜器件生产项目	否	30,068.47	24,125.36	0	0	0.00%	2025 年 01 月 17 日	不适用	不适用	否
研发中心建设项目	否	12,608	12,608	0	0	0.00%	2026 年 05 月 30 日	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	7,500	7,500	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	否

承诺投资项目小计	--	50,176.47	44,233.36	0	0	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
0		0	0	0	0	0.00%		0		
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	0	0	0	0	--	--	0	--	--
合计	--	50,176.47	44,233.36	0	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）	公司于 2023 年 6 月 1 日上市。报告期内，各募投项目正在按计划进行。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资	不适用									

金投资项目实施方式调整情况	
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	存放在募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已经按照相关法律、法规的规定，及时、真实、准确、完整披露了募集资金的存放和实际使用情况，公司募集资金使用及披露不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海尚达电子绝缘材料有限公司	子公司	功能性胶粘材料、光学膜片的研发、生产和销售	13,897,052.71	235,064,782.99	195,114,703.45	122,283,574.21	23,900,831.30	21,884,359.09
东莞翔腾新材料科技有限公司	子公司	偏光片、光学膜片的研发、生产和销售	30,000,000.00	148,104,987.23	43,453,476.65	101,036,169.53	2,050,777.43	1,470,921.17
南京翔智科技实业有限公司	子公司	光学膜片及辅资材等的贸易	3,000,000.00	23,047,458.60	11,148,550.65	14,869,228.53	374,010.31	330,054.98
腾飞国贸有限公司	子公司	膜片、胶粘制品、新材料等销售	10,000.00港币	26,108,041.76	17,077,292.49	6,357,968.45	1,705,172.23	1,705,172.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 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）下游行业波动的风险

公司主要从事新型显示领域各类薄膜器件的研发、生产、精密加工和销售，产品包括各类规格的偏光片、光学膜片和功能性胶粘材料，均是新型显示领域的关键组件，已经广泛应用于液晶电视、显示器、笔记本电脑、平板电脑、手机、穿戴设备、车载显示、工业控制及公共显示等各类光电显示产品中，因此下游行业市场景气程度对公司未来发展影响显著。

公司关注显示技术发展和市场需求变化的趋势，保持市场竞争力，积极拓展产品在更多领域的应用。

### （二）行业竞争加剧的风险

公司所处新型显示薄膜器件行业市场化程度较高，竞争较为充分。近年来，受益于国家产业政策的大力支持，全球液晶显示制造业向我国转移，国内液晶显示行业和显示薄膜器件行业发展较快，国内同行业公司较多，但产品供应充足、质量稳定、能够快速响应客户需求、综合实力突出的大型企业相对较少。

若未来下游市场增速放缓，现有竞争对手利用其品牌、技术、资金等优势持续加大投入，不断渗透到公司主要业务领域和客户，或者有更多的厂商，包括公司客户以及其他相关设备或类似生产经验企业进入新型显示薄膜器件领域，行业竞争将会进一步加剧。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时响应客户需求、提高产品质量和生产良率等，以增强产品市场竞争力，或者公司出现决策失误，市场开拓不力，公司将面临市场份额下降、毛利率下降及经营业绩下滑的风险。

公司不断创新，提高产品质量，增强公司整体实力；加强市场调研工作，收集和深刻理解客户当前和未来的需求信息；做好新产品研发的可行性分析，将市场开发与技术研发相结合，为业务决策提供充分信息。

### （三）经营业绩变动的风险

2023 年以来，受 2022 年一季度收入基数高、2023 年下游市场需求回升仍需一定时间等因素的影响，使得 2023 年上半年，公司营业收入和盈利情况同比下降，公司实现营业收入 33,813.54 万元，较上年同期减少 33.74%；实现归属于上市公司股东的净利润 2,489.74 万元，较上年同期减少 36.56%。

未来若公司未能有效开拓新业务及新客户、与现有主要客户的合作关系发生重大变化、宏观经济波动、国际政治经济形势发生重大不利变化、原材料价格大幅波动、应收账款发生坏账等，公司将存在经营业绩下滑的风险。

公司与老客户积极沟通、不断提升产品质量及服务效率，争取在老客户中的采购份额稳中有升保持自身竞争力；同时持续开发新客户及老客户的新产品，开发新的业绩增长点。

### （四）毛利率波动风险

公司主营业务毛利率的波动主要受产品规格、价格、原材料成本等多种因素的影响。若未来公司的产品价格、原材料成本发生不利波动等，公司将面临毛利率进一步下降的风险，进而对公司盈利水平产生不利影响。

公司持续提升生产管理水平，改进工艺控制成本，积极开发附加值高的新产品，以提升主营业务毛利率。

### （五）技术更新与开发风险

随着信息技术的持续升级，消费电子产品应用场景不断增加、产品迭代速度持续加快，客户对供应商的工艺开发能力、响应速度、产品品质及快速大批量供货能力等要求越来越高。如果公司技术研发失败或产品创新不能满足市场需求或迎合行业发展方向，将对公司未来发展带来不利影响。

公司偏光片、光学膜等产品主要应用于 LCD 显示领域。目前，LCD 显示技术仍是平板显示技术的主流方案，但显示产品更新换代速度快，一旦出现成本更低、性能更优、产品良率更高的解决方案，或出现突破现有性能指标的解决方案，现有技术将面临被替代的风险。若公司研发未能提前布局并随之转变，公司产品和技术可能面临被市场淘汰的风险。

未来 OLED、无偏光片技术等显示技术若实现成本大幅降低、产品良率提高，在与 LCD 显示技术的市场竞争中不断缩小差异或取得优势，将会冲击现有 LCD 显示技术的应用，并可能造成公司产品技术过时、进而被替代，将对公司的业绩产生不利影响。

公司积极关注技术更新的进展和市场应用情况，探索其他技术方案在公司主营业务上的应用方式，为其他技术方案进入规模化应用做技术储备，提升产品应用范围和公司竞争优势。

## 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 年度	年度股东大会	71.76%	2023 年 04 月 17 日	-	审议通过如下议案：《关于公司 2022 年度董事会工作报告议案》、《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》、《关于聘请天衡会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构的议案》、《关于公司董事、监事、高管 2022 年年度薪酬、2023 年年度薪酬与考核方案的议案》、《关于同意报出公司 2022 年度审计报告及相关资料的议案》、《关于公司 2022 年度关联交易事项的议案》和《关于公司内部控制有效性的自我评价报告的议案》

#### 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。

### 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

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

公司一直坚持“以人为本”的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；公司注重员工素质提升，针对不同岗位提供不同培训，有入职培训，岗位培训，技能培训等。同时结合工作特点制定内部培训和外部培训计划，拓展员工知识面，增加员工认知度，有效提升了员工素质。

公司通过不断完善公司治理，保障股东的权益，公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策以回报股东。

## 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至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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
上海尚达电子绝缘材料有限公司	其他	部分消防设施未正常运行	其他	处罚人民币贰万元整	2023 年 08 月 26 日	巨潮资讯网 2023 年半年度报告（2023-019）

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 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

序号	出租方	承租方	地址/出租物	合同期限	用途
1	南京朝霞投资发展有限公司	翔腾新材	南京市栖霞区十月公社科技创业园 S03 号厂房	2021.06.01-2024.05.31	生产及办公
2	南京朝霞投资发展有限公司	翔腾新材	南京市栖霞区十月公社科技创业园 S05 号整栋、S09 号楼二楼部分	2021.07.01-2024.07.01	研发
3	南京朝霞投资发展有限公司	翔腾新材	南京市栖霞区十月公社科技创业园 S10 号标准厂房南侧一楼	2022.01.01-2024.05.31	仓库
4	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	翔腾新材	南京市栖霞区仙林大道 601 号部分生产和库房区域	2022.10.01-2023.03.31	生产
5	南京中电熊猫液晶显示科技有限公司	翔腾新材	南京市栖霞区仙林大道 601 号的 7 号门停车场处堆场	2022.04.01-2023.04.01	仓库
6	东莞市鼎昊产业孵化有限公司	东莞翔腾	东莞市寮步镇寮浮路 27 号 B 栋一楼	2018.03.01-2028.02.29	生产及办公
7	东莞市鼎昊产业孵化有限公司	东莞翔腾	东莞市寮步镇寮浮路 27 号第 9 栋 2 楼	2021.01.20-2028.02.29	仓储
8	东莞市鼎昊产业孵化有限公司	东莞翔腾	东莞市寮步镇寮浮路 27 号第 1 栋旁边地面空地	2021.11.01-2024.10.31	仓储
9	上海马陆实业发展有限公司	上海尚达	马陆镇丰年路 85 号 2 幢、6 幢	2015.01.01-2023.12.31	生产及办公
10	上海宸智装卸搬运有限公司	上海尚达	叉车租赁合同	2023.01.20-2024.01.19	生产
11	东莞市石碣鑫达货运代理服务部	东莞翔腾	堆高车租赁合同	2023.07.01-2026.06.30	生产
12	南京祥鑫物流有限公司	东莞翔腾	汽车租赁合同纠纷	2023.03.16-2024.03.15	生产

13	南京祥鑫物流有限公司	东莞翔腾	叉车租聘合同	2023.04.01- 2024.03.31	生产
14	南京祥鑫物流有限公司	东莞翔腾	叉车租赁合同	2022.4.1- 2023.3.31	生产
15	东莞市石碣鑫达货运代理服务部	东莞翔腾	堆高车租赁合同	2020.07.01- 2023.06.30	生产

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

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托理财

适用 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	6,080	0	0	0
合计		6,080	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏翔腾新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]755号），并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所主板上市，股票简称“翔腾新材”，股票代码“001373”；本次公开发行的 17,171,722 股股票已于 2023 年 6 月 1 日起上市交易。

#### 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	51,515,166	100.00%	0	0	0	0	0	51,515,166	75.00%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	51,221,176	99.43%	0	0	0	0	0	51,221,176	99.43%
其中：境内法人持股	13,366,938	26.10%	0	0	0	0	0	13,366,938	26.10%
境内自然人持股	37,854,238	73.90%	0	0	0	0	0	37,854,238	73.90%
4、外资持股	293,990	0.57%	0	0	0	0	0	293,990	0.57%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	293,990	100.00%	0	0	0	0	0	293,990	100.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	17,171,722	0	0	0	17,171,722	17,171,722	25.00%
1、人民币普通股	0	0.00%	17,171,722	0	0	0	17,171,722	17,171,722	100.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	51,515,166	100.00%	17,171,722	0	0	0	17,171,722	68,686,888	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏翔腾新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]755号），并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 17,171,722 股已于 2023 年 6 月 1 日在深圳证券交易所主板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由 51,515,166 股增加至 68,686,888 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏翔腾新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]755号），并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票 17,171,722 股已于 2023 年 6 月 1 日在深圳证券交易所主板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司首次公开发行的 17,171,722 股新股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司于 2023 年 6 月公开发行新股，股本由 51,515,166 股增加至 68,686,888 股。报告期内公司基本每股收益为 0.48 元/股，稀释每股收益为 0.48 元/股；归属于上市公司股东的每股净资产为 12.97 元/股。

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

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股 (A 股)	2023 年 05 月 19 日	28.93	17,171,722	2023 年 06 月 01 日	17,171,722		巨潮资讯网 2023 年 5 月 19 日《首次公开发行股票并在主板上市发行公告》	2023 年 05 月 19 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

中国证券监督管理委员会出具了《关于同意江苏翔腾新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]755号），并经深圳证券交易所同意，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）股票在深圳证券交易所主板上市，股票简称“翔腾新材”，股票代码“001373”；本次公开发行的 17,171,722 股股票已于 2023 年 6 月 1 日起上市交易。

## 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	14,265			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张伟	境内自然人	48.34%	33,200,000.00		33,200,000.00			
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.19%	7,683,600.00		7,683,600.00			
王健	境内自然人	4.08%	2,800,000.00		2,800,000.00			
宁波泷新股权投资合伙企业（有限合	境内非国有法人	2.51%	1,726,560.00		1,726,560.00			

伙)								
深圳市南山区涌泉私募创业投资基金合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	2.51%	1,726,560.00		1,726,560.00			
宁波梅山保税港区涌月股权投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.26%	863,280.00		863,280.00			
戈俞辉	境内自然人	1.18%	812,407.00		812,407.00			
上海匀丰企业管理咨询中心	境内非国有法人	1.08%	738,552.00		738,552.00			
南京翔睿管理咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	0.91%	628,386.00		628,386.00			
谢国昌	境内自然人	0.43%	295,420.00		295,420.00			
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名普通股股东的情况(如有)(参见注3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王健持有南京翔睿管理咨询中心(有限合伙)15.9236%财产份额,并担任执行事务合伙人,未签署一致行动协议,参照《上市公司收购管理办法》的相关规定,认定构成一致行动关系。上海祥禾涌原股权投资合伙企业(有限合伙)、宁波泷新股权投资合伙企业(有限合伙)、深圳市南山区涌泉私募创业投资基金合伙企业(有限合伙)和宁波梅山保税港区涌月股权投资合伙企业(有限合伙)受同一实际控制人控制,未签署一致行动协议,参照《上市公司收购管理办法》的相关规定,认定不构成一致行动关系。谢国昌为张伟配偶之舅父。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(如有)(参见注11)	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
国泰君安证券股份有限公司	209,754.00		人民币普通股	209,754.00				
中信证券股份有限公司	209,269.00		人民币普通股	209,269.00				
中国国际金融股份有限公司	186,974.00		人民币普通股	186,974.00				
华泰证券股份有限公司	185,085.00		人民币普通股	185,085.00				
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT8(QFII)	152,900.00		人民币普通股	152,900.00				
招商证券股份有限公司	103,880.00		人民币普通股	103,880.00				
臧兴起	88,000.00		人民币普通股	88,000.00				

吴水平	87,550.00	人民币普通股	87,550.00
叶军祥	81,559.00	人民币普通股	81,559.00
中国国际金融香港资产管理有限公司—FT	66,265.00	人民币普通股	66,265.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 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：江苏翔腾新材料股份有限公司

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	568,507,644.11	182,589,841.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		621,137.91
应收账款	303,955,022.35	246,849,981.67
应收款项融资	4,090,740.27	234,281.45
预付款项	15,353,078.47	928,313.26
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,994,209.52	8,285,183.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	73,811,916.23	70,988,172.40
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	6,697,110.27	5,086,451.71
流动资产合计	977,409,721.22	515,583,363.26
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	31,245,144.44	32,075,114.57
在建工程	38,997,218.14	6,656,780.04
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,891,320.40	31,651,552.59
无形资产	9,424,513.77	9,586,301.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,280,692.88	7,426,109.26
递延所得税资产	2,468,858.20	2,297,465.13
其他非流动资产	1,219,084.57	2,821,522.57
非流动资产合计	117,526,832.40	92,514,846.09
资产总计	1,094,936,553.62	608,098,209.35
流动负债：		
短期借款		15,006,041.67
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	202,566.38	899,641.41
应付票据		
应付账款	122,543,477.90	75,780,042.68
预收款项		
合同负债	535,180.25	171,877.10
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	4,683,977.87	5,580,979.02
应交税费	2,460,384.88	3,180,546.07
其他应付款	63,908.94	13,957,756.06
其中：应付利息		
应付股利		13,735,457.72
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	5,211,651.22	7,566,322.89
其他流动负债	69,573.43	236,893.51
流动负债合计	135,770,720.87	122,380,100.41
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	13,401,113.82	15,025,249.72
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,719,103.42	450,799.98
递延所得税负债	3,300,489.00	3,199,101.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,420,706.24	18,675,151.25
负债合计	155,191,427.11	141,055,251.66
所有者权益：		
股本	68,686,888.00	51,515,166.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	574,251,948.11	149,090,029.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,226,427.32	8,226,427.32
一般风险准备		
未分配利润	239,801,187.23	214,903,749.11
归属于母公司所有者权益合计	890,966,450.66	423,735,371.61
少数股东权益	48,778,675.85	43,307,586.08
所有者权益合计	939,745,126.51	467,042,957.69
负债和所有者权益总计	1,094,936,553.62	608,098,209.35

法定代表人：张伟

主管会计工作负责人：严锋

会计机构负责人：严锋

## 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	462,400,586.67	75,948,843.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		495,000.00

应收账款	158,810,417.53	145,056,087.97
应收款项融资	3,540,189.22	234,281.45
预付款项	10,685,876.67	103,655.79
其他应收款	28,383,047.58	25,977,686.24
其中：应收利息		
应收股利		
存货	28,387,780.60	24,515,404.20
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	4,111,017.10	4,455,841.48
流动资产合计	696,318,915.37	276,786,800.69
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	73,317,962.22	58,317,962.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,001,283.31	17,417,359.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,753,249.19	12,586,081.86
无形资产	77,148.82	143,066.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	48,672.57	1,529,747.57
非流动资产合计	103,198,316.11	89,994,217.64
资产总计	799,517,231.48	366,781,018.33
流动负债：		
短期借款		10,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,533,240.33	54,359,375.83
预收款项		
合同负债	535,116.44	35,890.60
应付职工薪酬	1,474,226.72	2,091,765.46

应交税费	177,217.60	1,178,038.37
其他应付款	4,104,193.00	23,919,221.32
其中：应付利息		
应付股利		13,735,457.72
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,520,306.81	2,005,260.86
其他流动负债	69,565.14	4,665.78
流动负债合计	79,413,866.04	93,594,218.22
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		44,194.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	419,103.42	450,799.98
递延所得税负债	3,300,489.00	3,199,101.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,719,592.42	3,694,095.54
负债合计	83,133,458.46	97,288,313.76
所有者权益：		
股本	68,686,888.00	51,515,166.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,631,845.77	153,469,926.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	8,226,427.32	8,226,427.32
未分配利润	60,838,611.93	56,281,184.41
所有者权益合计	716,383,773.02	269,492,704.57
负债和所有者权益总计	799,517,231.48	366,781,018.33

### 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	338,135,394.83	510,300,727.86
其中：营业收入	338,135,394.83	510,300,727.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	305,693,408.83	454,928,473.14

其中：营业成本	285,784,009.01	432,172,667.02
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	406,167.25	993,936.97
销售费用	5,943,956.74	6,039,702.42
管理费用	11,511,376.11	11,838,537.59
研发费用	8,498,262.33	16,962,284.28
财务费用	-6,450,362.61	-13,078,655.14
其中：利息费用	575,797.97	2,218,528.06
利息收入	648,133.31	43,312.53
加：其他收益	2,853,422.76	86,427.56
投资收益（损失以“-”号填列）	543,567.81	-590,478.88
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		
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）	-202,566.38	700,974.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-615,023.42	811,291.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-889,898.05	-3,989,924.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		26,462.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34,131,488.72	52,417,007.09
加：营业外收入	250.00	5,250.91
减：营业外支出	188,558.41	171,042.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,943,180.31	52,251,215.13
减：所得税费用	3,574,652.42	5,491,375.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	30,368,527.89	46,759,839.40
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	30,368,527.89	46,759,839.40
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)	24,897,438.12	39,247,090.83
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	5,471,089.77	7,512,748.57
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 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		
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	30,368,527.89	46,759,839.40
归属于母公司所有者的综合收益总 额	24,897,438.12	39,247,090.83
归属于少数股东的综合收益总额	5,471,089.77	7,512,748.57
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.48	0.76
(二) 稀释每股收益	0.48	0.76

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：张伟

主管会计工作负责人：严锋

会计机构负责人：严锋

#### 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	150,478,588.49	254,622,797.21
减：营业成本	135,267,487.60	224,778,914.51
税金及附加	86,671.84	113,664.50
销售费用	2,726,155.03	3,067,249.00
管理费用	4,967,727.11	5,036,600.84
研发费用	4,234,867.80	8,913,064.13

财务费用	-135,614.35	-966,628.04
其中：利息费用	94,810.29	1,537,401.67
利息收入	149,828.47	19,328.20
加：其他收益	1,600,329.56	31,696.56
投资收益（损失以“-”号填列）	114,948.90	-419,974.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		219,518.44
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-175,722.67	719,553.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-39,268.20	-1,135,838.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		25,858.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,831,581.05	13,120,746.50
加：营业外收入		5,000.00
减：营业外支出	88,648.51	20,899.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,742,932.54	13,104,846.86
减：所得税费用	185,505.02	787,822.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,557,427.52	12,317,024.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,557,427.52	12,317,024.63
（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	4,557,427.52	12,317,024.63
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	293,352,456.43	622,074,779.90
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	1,403,385.45	2,983,361.64
收到其他与经营活动有关的现金	11,598,265.98	447,309.62
经营活动现金流入小计	306,354,107.86	625,505,451.16
购买商品、接受劳务支付的现金	275,833,824.08	467,592,263.74
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	33,605,774.65	38,914,058.49
支付的各项税费	6,129,376.22	8,625,308.36
支付其他与经营活动有关的现金	6,695,991.81	11,084,002.06
经营活动现金流出小计	322,264,966.76	526,215,632.65
经营活动产生的现金流量净额	-15,910,858.90	99,289,818.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	97,521,967.90	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		604.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	5,447.85	700,432.50
投资活动现金流入小计	97,527,415.75	701,036.50

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,392,887.82	20,503,001.61
投资支付的现金	96,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,080,429.67	2,482,978.04
投资活动现金流出小计	115,273,317.49	22,985,979.65
投资活动产生的现金流量净额	-17,745,901.74	-22,284,943.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	464,487,352.83	
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		27,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	464,487,352.83	27,500,000.00
偿还债务支付的现金	15,000,000.00	59,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,844,506.33	1,467,213.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,096.18
支付其他与筹资活动有关的现金	22,474,442.32	6,416,697.44
筹资活动现金流出小计	51,318,948.65	67,083,911.14
筹资活动产生的现金流量净额	413,168,404.18	-39,583,911.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,509,807.05	15,457,468.55
五、现金及现金等价物净增加额	386,021,450.59	52,878,432.77
加：期初现金及现金等价物余额	181,735,035.53	106,425,819.63
六、期末现金及现金等价物余额	567,756,486.12	159,304,252.40

## 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	144,585,996.49	336,105,864.31
收到的税费返还	29,946.36	1,584,545.29
收到其他与经营活动有关的现金	10,165,928.72	65,451,315.54
经营活动现金流入小计	154,781,871.57	403,141,725.14
购买商品、接受劳务支付的现金	144,352,789.51	269,913,247.02
支付给职工以及为职工支付的现金	12,418,443.19	12,967,923.97
支付的各项税费	1,317,612.54	2,270,957.46
支付其他与经营活动有关的现金	17,253,566.99	50,091,981.59
经营活动现金流出小计	175,342,412.23	335,244,110.04
经营活动产生的现金流量净额	-20,560,540.66	67,897,615.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	30,114,948.90	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		700,432.50
投资活动现金流入小计	30,114,948.90	700,432.50
购建固定资产、无形资产和其他长	317,102.67	4,370,179.97

期资产支付的现金		
投资支付的现金	45,000,000.00	16,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		539,978.73
投资活动现金流出小计	45,317,102.67	21,410,158.70
投资活动产生的现金流量净额	-15,202,153.77	-20,709,726.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	464,487,352.83	
取得借款收到的现金		22,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	464,487,352.83	22,500,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	54,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,803,513.28	1,354,159.18
支付其他与筹资活动有关的现金	18,579,461.47	4,616,886.52
筹资活动现金流出小计	42,382,974.75	60,171,045.70
筹资活动产生的现金流量净额	422,104,378.08	-37,671,045.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	110,647.96	2,541,036.60
五、现金及现金等价物净增加额	386,452,331.61	12,057,879.80
加：期初现金及现金等价物余额	75,947,254.90	31,825,622.67
六、期末现金及现金等价物余额	462,399,586.51	43,883,502.47

## 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														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	51,515,166.00				149,090,029.18					8,226,427.32		214,621,925.34	423,453,547.84	43,329,285.23	466,782,833.07
加：会计政策变更												281,823.77	281,823.77	-21,699.15	260,124.62
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	51,				149,					8,2		214,	423,	43,	467

初余额	515,166.00				,090,029.18					26,427.32			,903,749.11		,735,371.61	307,586.08	,042,957.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,171,722.00				425,161,918.93								24,897,438.12		467,231,079.05	5,471,089.77	472,702,168.82
（一）综合收益总额													24,897,438.12		24,897,438.12	5,471,089.77	30,368,527.89
（二）所有者投入和减少资本	17,171,722.00				425,161,918.93										442,333,640.93		442,333,640.93
1. 所有者投入的普通股	17,171,722.00				425,161,918.93										442,333,640.93		442,333,640.93
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	68,686,888.00				574,251,948.11				8,226,427.32		239,801,187.23		890,966,450.66	48,778,675.85	939,745,126.51

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	51,515,166.00				149,000,291.18				5,467,547.35		155,540,193.93		361,293,466.00	35,370.00	396,663,466.00
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、本年初余额	51,515,166.00				149,000,291.18				5,467,547.35		155,540,193.93		361,293,466.00	35,370.00	396,663,466.00
三、本期增减变动金额											39,247.00		39,247.00	7,512.00	46,759.00



(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	51,515,166.00			149,090.29			5,467,547.35		194,787.28		400,860.00	42,864,702.47	443,724.72	

## 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、上年期末余额	51,515,166.00				153,469,926.84				8,226,427.32	56,272,616.91		269,484,137.07
加：会计政策变更										8,567.50		8,567.50
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	51,515,166.00				153,469,926.84				8,226,427.32	56,281,184.41		269,927,044.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,171,722.00				425,161,918.93					4,557,427.52		446,891,068.45
（一）综合收益总额										4,557,427.52		4,557,427.52
（二）所有者投入和减少资本	17,171,722.00				425,161,918.93							442,333,640.93
1. 所有者投入的普通股	17,171,722.00				425,161,918.93							442,333,640.93
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	68,686,888.00				578,631,845.77				8,226,427.32	60,838,611.93		716,383,773.02

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	51,515,166.00				153,469,926.84				5,467,547.35	31,442,697.16		241,895,337.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,515,166.00				153,469,926.84				5,467,547.35	31,442,697.16		241,895,337.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										12,317,024.63		12,317,024.63
（一）综合收益总额										12,317,024.63		12,317,024.63
（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	51,515,166.00				153,469,926.84				5,467,547.35	43,759,721.79		254,212,361.98

### 三、公司基本情况

公司统一社会信用代码 91320113057970614J，注册地址为南京市栖霞区栖霞街道广月路 21 号。

公司经营范围：新材料研发；胶粘制品销售；膜片加工（含胶粘制品、聚光片、扩散片、反射片等，不含 PET 材料生产）、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（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）

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日决议批准报出。

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注“九、在其他主体中的权益”。本期合并范围无变动。

### 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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2023 年 6 月 30 日止的财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见附注“39、收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“10、金融工具”及“12、应收账款”的描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司的营业周期与会计期间一致。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并

方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与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，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所

产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

## 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。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

## （2）金融资产的分类和计量

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

### 1) 金融资产的初始计量：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

### 2) 金融资产的后续计量：

#### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

#### ③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，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，并相应确认相关负债。

#### (4) 金融负债的分类和计量

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

##### 1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### 2) 金融负债的后续计量

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益

中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### （6）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### （7）金融工具减值（不含应收款项）

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、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、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“12、应收账款”。

## 12、应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和长期应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：合并报表范围外应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、押金、质保金等应收款项
合并报表范围内关联方组合	本组合为应收合并报表范围内关联方款项
银行承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票
商业承兑汇票组合	本组合为日常经常活动中应收取商业承兑汇票

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1	1
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

对于保证金类组合，参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期间预计损失率，计算预期信用损失。

对于合并报表范围内关联方组合，参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，不存在重大的信用风险，因此不计提坏账准备。

对于银行承兑汇票组合，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

对于商业承兑汇票组合，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备。

### 13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“12、应收账款”。

### 15、存货

- （1）本公司存货包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、周转材料等。
- （2）原材料、库存商品发出时采用加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、合同成本

### (1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### (2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（一）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（二）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“12、应收账款”。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“12、应收账款”。

## 21、长期应收款

长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节之“12、应收账款”。

## 22、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

## （2）投资成本确定

### ①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《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转入改按权益法核算的留存收益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注 6、进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（4）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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
机器设备	年限平均法	2-10	0%-10%	9.00%-50.00%
运输设备	年限平均法	4	5%-10%	22.50%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5%-10%	18.00%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

## 26、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
软件	3-5 年
土地使用权	按照权证可使用期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

### 37、股份支付

（1）股份支付的种类

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

#### ①以权益结算的股份支付

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

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

#### ②以现金结算的股份支付

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

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

#### (2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本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。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

#### (2) 具体原则

- 1) 内销方式：公司根据购销合同和订单信息发货，在产品交付并经客户签收后确认销售收入；
- 2) 外销方式：

①采用 FOB、CIF 条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以报关并已装船作为收入确认的时点；

②采用 DAP (Delivered At Place) 条款：公司根据销售合同、报关单和装运单，以将产品运至客户指定收货地点并经对方签收作为收入确认的时点；

③销往出口加工区的外销方式：公司根据购销合同和订单信息发货，在产品交付并经客户签收后确认销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

#### 40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果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，并在确认成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税，但初始确认资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等）除外。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）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。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### 租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### 租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### 租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 租出资产

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本公司决定：自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。	统一执行国家会计政策变更	企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本公司决定：自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，对报表影响列示如下：

## 合并财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
资产：			
递延所得税资产	2,045,908.01	251,557.12	2,297,465.13
负债：			
递延所得税负债	3,207,669.05	-8,567.50	3,199,101.55
股东权益：			
未分配利润	214,621,925.34	281,823.77	214,903,749.11
少数股东权益	43,329,285.23	-21,699.15	43,307,586.08
利润：			
所得税费用	7,462,283.81	-260,124.62	7,202,159.19

## 母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
负债：			
递延所得税负债	3,207,669.05	-8,567.50	3,199,101.55
股东权益：			
未分配利润	56,272,616.91	8,567.50	56,281,184.41
利润：			
所得税费用	282,771.90	-8,567.50	274,204.40

## (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项目情况

适用 不适用

调整情况说明

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理。本公司决定：自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定，对报表影响列示如下：

## 合并财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
资产：			
递延所得税资产	2,045,908.01	251,557.12	2,297,465.13
负债：			
递延所得税负债	3,207,669.05	-8,567.50	3,199,101.55
股东权益：			
未分配利润	214,621,925.34	281,823.77	214,903,749.11
少数股东权益	43,329,285.23	-21,699.15	43,307,586.08
利润：			
所得税费用	7,462,283.81	-260,124.62	7,202,159.19

## 母公司财务报表

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	变更前	影响金额	变更后
负债：			
递延所得税负债	3,207,669.05	-8,567.50	3,199,101.55
股东权益：			
未分配利润	56,272,616.91	8,567.50	56,281,184.41
利润：			
所得税费用	282,771.90	-8,567.50	274,204.40

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	13%，6%
城市维护建设税	流转税额	7%，5%

企业所得税	应纳税所得额	0%，15%，25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	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
江苏翔腾新材料股份有限公司	15%
南京翔智科技实业有限公司	25%
南京翔辉光电新材料有限公司	25%
北海翔腾新材料科技有限公司	25%
上海尚达电子绝缘材料有限公司	15%
东莞翔腾新材料科技有限公司	25%
成都翔腾新材料有限公司	25%
腾飞国贸有限公司	0%
南京腾瑞新材料科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

(1) 2021 年 12 月，母公司由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132011532，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，母公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

2021 年 12 月，子公司上海尚达电子绝缘材料有限公司由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202131004572，根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，子公司上海尚达电子绝缘材料有限公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2021 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。

(2) 2023 年 3 月，财政部、税务总局联合发布了《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号)公告，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(税务总局公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据《财务部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》(财税[2012]39 号)、《国家税务总局关于发布〈出口货物劳务增值税和消费税管理办法〉的公告》(国税发[2012]24 号)和《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)等文件，母公司及子公司南京翔智科技实业有限公司、上海尚达电子绝缘材料有限公司、东莞翔腾新材料科技有限公司自营出口货物增值税实行“免、抵、退”办法。本公司经营的货物目前出口退税率为 13%。

## 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	8,154.46	21,154.46
银行存款	567,749,331.66	181,714,881.07
其他货币资金	750,157.99	853,806.17
合计	568,507,644.11	182,589,841.70
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	751,157.99	854,806.17

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据		621,137.91
合计		621,137.91

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						0.00		0.00		0.00

的应收票据										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						627,412.03	100.00%	6,274.12	1.00%	621,137.91
其中：										
合计						627,412.03	100.00%	6,274.12	1.00%	621,137.91

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，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

## (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	
按组合计提坏账准备	6,274.12	-6,274.12				
合计	6,274.12	-6,274.12				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	307,158,542.48	100.00%	3,203,520.13	1.04%	303,955,022.35	249,401,308.25	100.00%	2,551,326.58	1.02%	246,849,981.67
其中：										
账龄分析法组合	307,158,542.48	100.00%	3,203,520.13	1.04%	303,955,022.35	249,401,308.25	100.00%	2,551,326.58	1.02%	246,849,981.67
合计	307,158,542.48	100.00%	3,203,520.13	1.04%	303,955,022.35	249,401,308.25	100.00%	2,551,326.58	1.02%	246,849,981.67

按组合计提坏账准备：3,203,520.13

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	307,158,542.48	3,203,520.13	1.04%

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）	306,357,505.57
1 至 2 年	719,124.17
2 至 3 年	27,760.19
3 年以上	54,152.55

3 至 4 年	39,934.72
4 至 5 年	12,034.88
5 年以上	2,182.95
合计	307,158,542.48

## (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	
按组合计提坏账准备	2,551,326.58	652,193.55				3,203,520.13
合计	2,551,326.58	652,193.55				3,203,520.13

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	33,248,610.95	10.82%	332,486.11
客户 2	29,070,838.38	9.46%	290,708.38
客户 3	22,668,257.93	7.38%	226,749.75
客户 4	20,481,720.70	6.67%	204,817.21
客户 5	16,163,153.59	5.26%	161,631.54
合计	121,632,581.55	39.59%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	4,090,740.27	234,281.45
合计	4,090,740.27	234,281.45

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：

## 7、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	15,353,078.47	100.00%	928,313.26	100.00%
合计	15,353,078.47		928,313.26	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
供应商 1	5,033,500.00	32.78
供应商 2	2,875,440.78	18.73
供应商 3	2,150,467.99	14.01
供应商 4	1,539,707.40	10.03
供应商 5	963,384.20	6.27
合计	12,562,500.37	81.82

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,994,209.52	8,285,183.16
合计	4,994,209.52	8,285,183.16

### (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
备用金	425,689.38	203,952.93

保证金、押金	1,465,056.00	4,802,356.00
其他往来款	4,363,942.50	4,570,248.60
合计	6,254,687.88	9,576,557.53

## 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	54,284.35		1,237,090.02	1,291,374.37
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-30,896.01			-30,896.01
2023 年 6 月 30 日余额	23,388.34		1,237,090.02	1,260,478.36

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）	581,471.19
1 至 2 年	522,770.67
2 至 3 年	4,357,526.02
3 年以上	792,920.00
3 至 4 年	774,920.00
4 至 5 年	4,000.00
5 年以上	14,000.00
合计	6,254,687.88

## 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	1,237,840.60	520.97				1,238,861.57
按组合计提坏账准备	53,533.77	-31,416.98				21,616.79
合计	1,291,374.37	-30,896.01				1,260,478.36

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	其他往来款	4,217,090.02	2-3 年	67.42%	1,237,090.02
第二名	保证金	791,556.00	1-4 年	12.66%	7,915.56
第三名	保证金	457,500.00	1-2 年	7.31%	4,575.00
第四名	保证金	100,000.00	3 年以上	1.60%	1,000.00
第五名	备用金	53,400.00	1 年以内	0.85%	534.00
合计		5,619,546.02		89.85%	1,251,114.58

## 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：

## 9、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	41,551,927.85	1,706,062.75	39,845,865.10	42,690,067.43	1,794,732.61	40,895,334.82
在产品	2,807,230.97		2,807,230.97	1,900,247.95		1,900,247.95
库存商品	28,624,232.25	1,624,339.28	26,999,892.97	27,246,825.75	1,968,484.37	25,278,341.38
周转材料	3,978,284.42		3,978,284.42	2,736,543.51		2,736,543.51
委托加工物资	180,642.77		180,642.77	177,704.74		177,704.74
合计	77,142,318.26	3,330,402.03	73,811,916.23	74,751,389.38	3,763,216.98	70,988,172.40

## (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	1,794,732.61	676,526.90		765,196.76		1,706,062.75
库存商品	1,968,484.37	213,371.15		557,516.24		1,624,339.28
合计	3,763,216.98	889,898.05		1,322,713.00		3,330,402.03

## (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

## 10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，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

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁费	18,100.00	2,500.00
应交税费借方余额	6,679,010.27	2,802,287.02
维护服务费		36,381.68
上市中介费用		2,245,283.01
合计	6,697,110.27	5,086,451.71

其他说明：

## 14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 在本期				

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,245,144.44	32,075,114.57
合计	31,245,144.44	32,075,114.57

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	43,515,310.64	5,315,973.88	1,889,084.10	50,720,368.62
2. 本期增加金额	2,137,617.14	73,037.65	43,136.24	2,253,791.03
(1) 购置	2,137,617.14	73,037.65	43,136.24	2,253,791.03
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额			92,190.47	92,190.47
(1) 处置或报废			92,190.47	92,190.47
4. 期末余额	45,652,927.78	5,389,011.53	1,840,029.87	52,881,969.18
二、累计折旧				
1. 期初余额	14,659,691.97	2,902,796.58	1,082,765.50	18,645,254.05
2. 本期增加金额	2,348,270.76	480,492.87	245,778.48	3,074,542.11
(1) 计提	2,348,270.76	480,492.87	245,778.48	3,074,542.11
3. 本期减少金额			82,971.42	82,971.42
(1) 处置或报废			82,971.42	82,971.42
4. 期末余额	17,007,962.73	3,383,289.45	1,245,572.56	21,636,824.74
三、减值准备				

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	28,644,965.05	2,005,722.08	594,457.31	31,245,144.44
2. 期初账面价值	28,855,618.67	2,413,177.30	806,318.60	32,075,114.57

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

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

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,997,218.14	6,656,780.04
合计	38,997,218.14	6,656,780.04

**(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
光电薄膜器件生产项目	38,997,218.14		38,997,218.14	6,656,780.04		6,656,780.04
合计	38,997,218.14		38,997,218.14	6,656,780.04		6,656,780.04

## (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
光电薄膜器件生产项目	300,684,741.93	6,656,780.04	32,340,438.10			38,997,218.14	12.97%	13%				其他
合计	300,684,741.93	6,656,780.04	32,340,438.10			38,997,218.14						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 23、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

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	33,777,096.06	15,675,028.25	49,452,124.31
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	33,777,096.06	15,675,028.25	49,452,124.31
二、累计折旧			
1. 期初余额	13,404,004.90	4,396,566.82	17,800,571.72
2. 本期增加金额	3,388,912.62	371,319.57	3,760,232.19
(1) 计提	3,388,912.62	371,319.57	3,760,232.19
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	16,792,917.52	4,767,886.39	21,560,803.91
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	16,984,178.54	10,907,141.86	27,891,320.40
2. 期初账面价值	20,373,091.16	11,278,461.43	31,651,552.59

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					

1. 期初余额	9,555,084.15			1,033,199.27	10,588,283.42
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,555,084.15			1,033,199.27	10,588,283.42
二、累计摊销					
1. 期初余额	111,848.80			890,132.69	1,001,981.49
2. 本期增加金额	95,870.40			65,917.76	161,788.16
(1) 计提	95,870.40			65,917.76	161,788.16
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	207,719.20			956,050.45	1,163,769.65
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	9,347,364.95			77,148.82	9,424,513.77
2. 期初账面价值	9,443,235.35			143,066.58	9,586,301.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

## 27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	7,426,109.26		1,145,416.38		6,280,692.88
合计	7,426,109.26		1,145,416.38		6,280,692.88

其他说明

**30、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	3,330,402.03	577,362.46	3,763,216.98	665,445.27
内部交易未实现利润	246,125.25	36,918.77	346,478.59	51,971.78
可抵扣亏损	90,256.25	22,564.07	3,010,587.71	612,942.73
信用减值准备	4,463,998.49	732,005.26	3,848,975.07	609,545.49
金融资产公允价值变动	202,566.38	30,384.96	899,641.41	139,629.91
递延收益	2,719,103.42	637,865.51	450,799.98	67,620.00
非同一控制企业合并资产评估减值	4,455,233.46	668,285.02	4,455,233.46	668,285.02
未确认融资费用	2,160,226.28	324,033.94	2,154,141.86	323,121.28
固定资产折旧	3,290.11	822.53	3,862.48	965.62
租赁负债	17,985,460.64	4,337,686.88	21,204,978.61	4,959,028.35
合计	35,656,662.31	7,367,929.40	40,137,916.15	8,098,555.45

**(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	27,799,532.09	4,169,929.81	28,675,254.24	4,301,288.14
使用权资产	16,984,178.54	4,029,630.39	20,373,091.16	4,698,903.73
合计	44,783,710.63	8,199,560.20	49,048,345.40	9,000,191.87

**(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	4,899,071.20	2,468,858.20	5,801,090.32	2,297,465.13
递延所得税负债	4,899,071.20	3,300,489.00	5,801,090.32	3,199,101.55

**(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
----	------	------

**(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

### 31、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
预付的长期资产款	1,219,084.57		1,219,084.57	2,821,522.57		2,821,522.57
合计	1,219,084.57		1,219,084.57	2,821,522.57		2,821,522.57

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	15,006,041.67
合计		15,006,041.67

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

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
衍生金融工具	202,566.38	899,641.41
合计	202,566.38	899,641.41

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	122,543,477.90	75,780,042.68
合计	122,543,477.90	75,780,042.68

## (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：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (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
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	535,180.25	171,877.10
合计	535,180.25	171,877.10

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

## 39、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	5,337,058.12	30,713,921.25	31,593,707.71	4,457,271.66
二、离职后福利-设定提存计划	243,920.90	2,343,325.41	2,360,540.10	226,706.21
合计	5,580,979.02	33,057,246.66	33,954,247.81	4,683,977.87

## (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	5,133,293.72	27,155,330.72	28,019,694.97	4,268,929.47
2、职工福利费		1,789,164.28	1,789,164.28	
3、社会保险费	154,450.40	1,292,050.25	1,302,947.46	143,553.19
其中：医疗保险费	125,655.20	1,057,395.53	1,066,262.68	116,788.05
工伤保险费	6,620.70	62,796.68	62,223.48	7,193.90
生育保险费	22,174.50	171,858.04	173,422.88	20,609.66
4、住房公积金	49,314.00	477,376.00	481,901.00	44,789.00
合计	5,337,058.12	30,713,921.25	31,593,707.71	4,457,271.66

## (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	236,529.42	2,268,058.20	2,284,751.30	219,836.32
2、失业保险费	7,391.48	75,267.21	75,788.80	6,869.89
合计	243,920.90	2,343,325.41	2,360,540.10	226,706.21

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	107,477.89	1,841,885.11
企业所得税	2,071,196.38	763,985.35
个人所得税	46,861.49	58,502.67
城市维护建设税	70,422.21	225,003.18
印花税	102,328.12	74,489.99

教育费附加	52,539.73	207,120.71
环境保护税	37.26	37.26
土地使用税	9,521.80	9,521.80
合计	2,460,384.88	3,180,546.07

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		13,735,457.72
其他应付款	63,908.94	222,298.34
合计	63,908.94	13,957,756.06

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		13,735,457.72
合计		13,735,457.72

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 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
应付费用	63,908.94	222,298.34
合计	63,908.94	222,298.34

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	5,211,651.22	7,288,658.33
一年内到期的售后回租款		277,664.56
合计	5,211,651.22	7,566,322.89

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用		227,413.40
待转销项税	69,573.43	9,480.11
合计	69,573.43	236,893.51

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：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	13,401,113.82	15,025,249.72
合计	13,401,113.82	15,025,249.72

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## (2) 专项应付款

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、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	450,799.98	2,300,000.00	31,696.56	2,719,103.42	收到政府补助
合计	450,799.98	2,300,000.00	31,696.56	2,719,103.42	

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
技术装备投入普惠性奖励[注]1	450,799.98			31,696.56			419,103.42	与资产相关
生产项目		2,300,000					2,300,000	与资产相

建设奖励 [注]2		.00					.00	关
--------------	--	-----	--	--	--	--	-----	---

其他说明：

[注]1 根据南京市栖霞区工业和信息化局、南京市栖霞区财政局宁栖工信字[2020]36号《关于下达2020年南京市落实促进中小微企业稳定发展措施专项资金项目及资金计划（第三批）的通知》，收到技术装备投入普惠性奖励604,000.00元。

[注]2 根据南京经济技术开发区管理委员会企业服务局《关于给予翔辉光电生产项目建设奖励的通知》，收到项目建设奖励2,300,000.00元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、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	51,515,166 .00	17,171,722 .00				17,171,722 .00	68,686,888 .00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	149,090,029.18	425,161,918.93		574,251,948.11

合计	149,090,029.18	425,161,918.93		574,251,948.11
----	----------------	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积增加系发行新股溢价所致。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

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：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	8,226,427.32			8,226,427.32
合计	8,226,427.32			8,226,427.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	214,621,925.34	155,540,193.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	281,823.77	
调整后期初未分配利润	214,903,749.11	155,540,193.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,897,438.12	39,247,090.83

期末未分配利润	239,801,187.23	194,787,284.76
---------	----------------	----------------

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 281,823.77 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	337,361,609.07	285,762,618.54	505,752,927.61	429,931,238.98
其他业务	773,785.76	21,390.47	4,547,800.25	2,241,428.04
合计	338,135,394.83	285,784,009.01	510,300,727.86	432,172,667.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

无。

## 62、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	103,057.47	360,606.97
教育费附加	102,561.71	359,829.26
土地使用税	19,043.60	
车船使用税	1,500.00	720.00
印花税	179,929.95	272,706.22
环保税	74.52	74.52
合计	406,167.25	993,936.97

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,748,531.44	2,993,408.41
业务招待费	2,037,654.60	1,664,518.65
市场推广费	531,130.92	935,232.12
差旅费	358,959.43	197,311.81
其他	267,680.35	249,231.43
合计	5,943,956.74	6,039,702.42

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,750,539.04	7,405,278.99
办公通讯费	423,425.42	330,883.44
差旅费	833,062.85	955,772.54
业务招待费	1,413,339.79	1,275,715.41
中介机构费用	407,747.86	197,312.05
折旧及摊销	749,241.40	669,881.57
房租及物管费	538,398.00	501,752.22
其他费用	395,621.75	501,941.37

合计	11,511,376.11	11,838,537.59
----	---------------	---------------

其他说明

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,182,142.65	5,165,103.29
物料消耗	3,008,946.64	10,142,045.26
折旧及摊销	862,551.99	839,645.25
其他费用	444,621.05	815,490.48
合计	8,498,262.33	16,962,284.28

其他说明

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	575,797.97	2,218,528.06
减：利息收入	648,133.31	43,312.53
汇兑损益	-6,509,807.05	-15,457,468.55
金融机构手续费	131,779.78	203,597.88
合计	-6,450,362.61	-13,078,655.14

其他说明

**67、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	2,853,422.76	86,427.56

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	543,567.81	-590,478.88
合计	543,567.81	-590,478.88

其他说明

**69、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

## 70、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	-202,566.38	700,974.44
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-202,566.38	700,974.44
合计	-202,566.38	700,974.44

其他说明：

## 71、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	30,896.01	-13,756.63
应收票据及应收账款坏账损失	-645,919.43	825,048.00
合计	-615,023.42	811,291.37

其他说明

## 72、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	-889,898.05	-3,989,924.42
合计	-889,898.05	-3,989,924.42

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		26,462.30

## 74、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
其他		5,250.91	
赔款收入	250.00		250.00
合计	250.00	5,250.91	

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

				盈亏				相关
--	--	--	--	----	--	--	--	----

其他说明：

## 75、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
赔款支出	132,409.53	128,721.56	132,409.53
其他	46,929.83	2,566.52	46,929.83
非流动资产报废损失	9,219.05	39,754.79	9,219.05
合计	188,558.41	171,042.87	

其他说明：

## 76、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	3,644,658.04	5,160,124.19
递延所得税费用	-70,005.62	331,251.54
合计	3,574,652.42	5,491,375.73

### (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	33,943,180.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,091,477.04
子公司适用不同税率的影响	-508,079.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,431.48
研发费用加计扣除的影响	-1,228,176.82
所得税费用	3,574,652.42

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息收入	648,133.31	43,312.53

收到的政府补助	5,121,726.20	54,731.00
收到的其他营业外收入	250.00	5,250.91
收到往来款等	3,554,952.30	344,015.18
收到的退税款	2,273,204.17	0.00
合计	11,598,265.98	447,309.62

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
支付的费用支出	6,283,761.58	9,551,197.96
支付的营业外支出	179,339.36	131,288.08
支付的保证金、定金等		956,832.25
支付的备用金、往来款等	232,890.87	444,683.77
合计	6,695,991.81	11,084,002.06

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
收到掉期交易保证金	5,447.85	700,432.50
合计	5,447.85	700,432.50

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
支付掉期交易、结售汇保证金及费用	1,080,429.67	2,482,978.04
合计	1,080,429.67	2,482,978.04

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
支付的租赁款	4,420,710.49	5,736,697.44
支付的中介机构费用	18,053,731.83	680,000.00
合计	22,474,442.32	6,416,697.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	30,368,527.89	46,759,839.40
加：资产减值准备	1,504,921.47	3,178,633.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,074,542.11	2,431,793.97
使用权资产折旧	3,760,232.19	4,402,820.96
无形资产摊销	161,788.16	110,916.88
长期待摊费用摊销	1,145,416.38	1,020,128.13
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）		-26,462.30
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,219.05	39,754.79
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	202,566.38	-700,974.44
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,934,009.08	-13,238,940.49
投资损失（收益以“－”号填列）	-543,567.81	590,478.88
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-171,393.07	456,319.70
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	101,387.45	-125,068.16
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,713,641.88	-25,111,805.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-74,295,292.81	88,812,810.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	28,418,444.67	-9,310,427.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,910,858.90	99,289,818.51
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	567,756,486.12	159,304,252.40

减：现金的期初余额	181,735,035.53	106,425,819.63
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	386,021,450.59	52,878,432.77

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 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	567,756,486.12	181,735,035.53
其中：库存现金	8,154.46	21,154.46
可随时用于支付的银行存款	567,748,331.66	181,713,881.07
三、期末现金及现金等价物余额	567,756,486.12	181,735,035.53

其他说明：

## 80、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：

## 81、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	751,157.99	掉期交易、结售汇、银行承兑汇票及ETC保证金
固定资产	1,520,022.21	售后回租抵押资产，解押手续截止报告期末正在办理
合计	2,271,180.20	

其他说明：

## 82、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	6,072,321.13	7.2258	43,877,378.01
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	24,093,147.06	7.2258	174,092,262.08
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	5,857,078.14	7.2258	42,322,075.24

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

公司合并范围内的腾飞国贸有限公司注册地在香港，主要经营地为香港，记账本位币为人民币。

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
技术装备投入普惠性奖励	31,696.56	其他收益	31,696.56
个税手续费返还	47,077.88	其他收益	47,077.88
高新技术企业认定奖励资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
贫困人口就业扣减增值税	6,548.32	其他收益	6,548.32
利用资本市场融资补贴资金	1,550,000.00	其他收益	1,550,000.00

制造业发展专项资金	911,000.00	其他收益	911,000.00
用人单位一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
职业技能提升补贴	51,600.00	其他收益	51,600.00
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
生产项目建设奖励	2,300,000.00	递延收益	0.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

**4、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

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京翔辉光电新材料有限公司	南京市	南京市	新材料销售	100.00%		新设
南京腾瑞新材料科技有限公司	南京市	南京市	新材料技术及相关产品研发、销售	100.00%		新设
东莞翔腾新材料科技有限公司	东莞市	东莞市	偏光片、光学膜片的研发、生产和销售	100.00%		新设
成都翔腾新材料有限公司	成都市	成都市	新材料研发、胶粘制品及膜片类产品生产、销售	100.00%		新设
腾飞国贸有限公司	香港	香港	膜片、胶粘制品、新材料等销售	100.00%		新设
南京翔智科技实业有限公司	南京市	南京市	光学膜片及辅资材等的贸易	100.00%		同一控制下企业合并
上海尚达电子绝缘材料有限公司	上海市	上海市	功能性胶粘材料、光学膜片的研发、生产和销售	75.00%		非同一控制下企业合并
北海翔腾新材料科技有限公司	北海市	北海市	新材料技术研发、电子专用材料的研发及相关产品的生产、销售	100.00%		新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	----------	-----------	-----------	-----------

		的损益	分派的股利	额
上海尚达电子绝缘材料有限公司	25.00%	5,471,089.77	0.00	48,778,675.85

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海尚达电子绝缘材料有限公司	223,770,591.86	11,294,191.13	235,064,782.99	39,950,079.54	0.00	39,950,079.54	209,690,911.64	14,393,296.82	224,084,208.46	50,767,067.50	0.00	50,767,067.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海尚达电子绝缘材料有限公司	122,283,574.21	21,884,359.09	0.00	489,213.50	177,292,538.80	30,050,994.29	0.00	54,602,733.31

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

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

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无。

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

外汇风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元资产、负债有关，由于美元与人民币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。除本公司及下属境外子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于资产负债

表日，除下表所述资产及负债的美元余额和其他少数外币外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该美元等主要外币资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	217,969,640.08	223,556,643.92	42,322,075.22	26,796,543.00

#### 敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响	
	本期发生额	上期发生额
人民币贬值	6,227,729.37	8,644,173.08
人民币升值	-6,227,729.37	-8,644,173.08

#### (2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款均为短期借款，因此本公司管理层认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(3) 利率风险—现金流量变动风险，本公司无以浮动利率计息的债务，因此管理层认为暂无该类风险。

#### (4) 其他价格风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

### 2、信用风险

2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上
衍生金融负债	202,566.38	-	-
应付账款	122,543,477.90	-	-
应付职工薪酬	4,683,977.87	-	-
其他应付款	63,908.94	-	-
租赁负债	5,341,966.53	8,489,779.78	8,224,942.91
合计	132,835,897.62	8,489,779.78	8,224,942.91

## 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	--	--	--	--
应收款项融资		4,090,740.27		4,090,740.27
持续以公允价值计量的资产总额		4,090,740.27		4,090,740.27
（六）交易性金融负债		202,566.38		202,566.38
衍生金融负债		202,566.38		202,566.38
持续以公允价值计量的负债总额		202,566.38		202,566.38
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**

(1) 应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

(2) 对于衍生金融资产/负债，管理层有明确意图将相关锁汇的购销合同在其到期之后通过结汇的方式收回其合同现金流。鉴于这些衍生金融资产/负债期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，且期末公司已经按照同等期限下类似锁汇购销合同的汇率调整其公允价值，因此可以近似认为该等衍生金融资产/负债的期末公允价值等于其账面价值。

**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**

项目	2023年6月30日的公允价值	估值技术	输入值
银行理财产品	-	现金流量折现法	期望收益

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

项目	2022年12月31日余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算	2023年6月30日余额	对于在报告年末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益			
银行理财产品	-	-	-	721,967.90	-	721,967.90	-	-

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是张伟。

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九、1、。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营或联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王健	本公司股东
蒋悦	本公司副总经理、董事会秘书
严锋	本公司财务负责人
周静	本公司监事
周凌云	本公司监事
余俊德	本公司副总经理
黄龙	本公司监事
冷飞	本公司董事
薛文进	本公司独立董事
蒋建华	本公司独立董事

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

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

### (4) 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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,870,191.00	1,674,115.27

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张伟			50,000.00	500.00
其他应收款	王健	17,953.75	179.54	7,953.75	79.54
其他应收款	周静	41,463.00	414.63		
其他应收款	余俊德	23,882.22	238.82		
其他应收款	黄龙	30,000.00	300.00		
其他应收款	周凌云	13,855.73	138.56	17,103.93	171.04

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付股利	张伟		13,535,321.81
应付股利	王健		200,135.91
其他应付款	黄龙		19,006.82
其他应付款	周静		32,280.00
其他应付款	余俊德		53,911.92

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 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

无。

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

无。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

单位：元

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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	160,162,005.43	100.00%	1,351,587.90	0.84%	158,810,417.53	146,229,682.92	100.00%	1,173,594.95	0.81%	145,056,087.97
其中：										
账龄分析法组	128,606,896.27	80.30%	1,351,587.90	1.05%	127,255,308.37	111,679,907.06	76.37%	1,173,594.95	1.05%	110,506,312.11
合并范围内组合	31,555,109.16	19.70%			31,555,109.16	34,549,775.86	23.63%			34,549,775.86
合计	160,162,005.43	100.00%	1,351,587.90	0.84%	158,810,417.53	146,229,682.92	100.00%	1,173,594.95	0.81%	145,056,087.97

按组合计提坏账准备： 1,351,587.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	128,606,896.27	1,351,587.90	1.05%
合并范围内组合	31,555,109.16		
合计	160,162,005.43	1,351,587.90	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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）	159,938,825.69
1 至 2 年	888.54
2 至 3 年	24,138.65
3 年以上	198,152.55
3 至 4 年	183,934.72
4 至 5 年	12,034.88
5 年以上	2,182.95
合计	160,162,005.43

## （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	
按组合计提坏账准备	1,173,594.95	177,992.95		126,502.37		1,351,587.90
合计	1,173,594.95	177,992.95		126,502.37		1,351,587.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
客户 1	33,246,917.03	20.76%	332,469.17
客户 2	20,481,720.70	12.79%	204,817.21
客户 3	16,736,837.59	10.49%	
客户 4	15,489,434.36	9.67%	154,894.34
客户 5	12,454,994.19	7.78%	124,549.94
合计	98,409,903.87	61.49%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	28,383,047.58	25,977,686.24
合计	28,383,047.58	25,977,686.24

## (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
备用金	292,057.07	170,902.93
保证金、押金	146,800.00	206,600.00
往来款项	29,189,789.46	26,843,052.54
合计	29,628,646.53	27,220,555.47

## 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	5,779.21		1,237,090.02	1,242,869.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,729.72			2,729.73
2023 年 6 月 30 日余额	8,508.93		1,237,090.02	1,245,598.95

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)	5,860,065.91
1 至 2 年	8,097,211.34
2 至 3 年	4,361,090.02
3 年以上	11,310,279.26
3 至 4 年	11,300,279.26
5 年以上	10,000.00

合计	29,628,646.53
----	---------------

## 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	1,237,840.60	520.97				1,238,361.57
按组合计提坏账准备	5,028.63	2,208.75				7,237.38
合计	1,242,869.23	2,729.72				1,245,598.95

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
客户 1	往来款	15,333,694.80	0-3 年以上	51.75%	
客户 2	往来款	7,225,800.00	1-2 年	24.39%	
客户 3	其他往来款	4,217,090.02	2-3 年	14.23%	1,237,090.02
客户 4	往来款	2,200,000.00	1 年以内	7.43%	
客户 5	保证金、押金	100,000.00	3 年以上	0.34%	1,000.00
合计		29,076,584.82		98.14%	1,238,090.02

## 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：

## 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	73,317,962.2 2		73,317,962.2 2	58,317,962.2 2		58,317,962.2 2
合计	73,317,962.2 2		73,317,962.2 2	58,317,962.2 2		58,317,962.2 2

## (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		
东莞翔腾新材料科技有限公司	24,108,466 .82	6,000,000. 00				30,108,466 .82	
上海尚达电子绝缘材料有限公司	4,518,532. 42					4,518,532. 42	
南京翔智科技实业有限公司	8,690,962. 98					8,690,962. 98	
南京翔辉光电新材料有限公司	21,000,000 .00	9,000,000. 00				30,000,000 .00	
合计	58,317,962 .22	15,000,000 .00				73,317,962 .22	

## (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	其他		
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	149,297,308.10	134,904,946.25	250,660,874.53	224,339,186.66
其他业务	1,181,280.39	362,541.35	3,961,922.68	439,727.85
合计	150,478,588.49	135,267,487.60	254,622,797.21	224,778,914.51

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益		-419,974.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	114,948.90	
合计	114,948.90	-419,974.55

## 6、其他

## 十八、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）	-9,219.05	
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）	2,853,422.76	详见“七、合并财务报表注释 84、政府补助”列报项目为 其他收益明细
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	341,001.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-179,089.36	
减：所得税影响额	435,770.54	
少数股东权益影响额	344,477.96	
合计	2,225,867.28	--

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	4.88%	0.48	0.48

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.45%	0.44	0.44

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### 4、其他