

# 浙江海象新材料股份有限公司

## 2023 年半年度报告

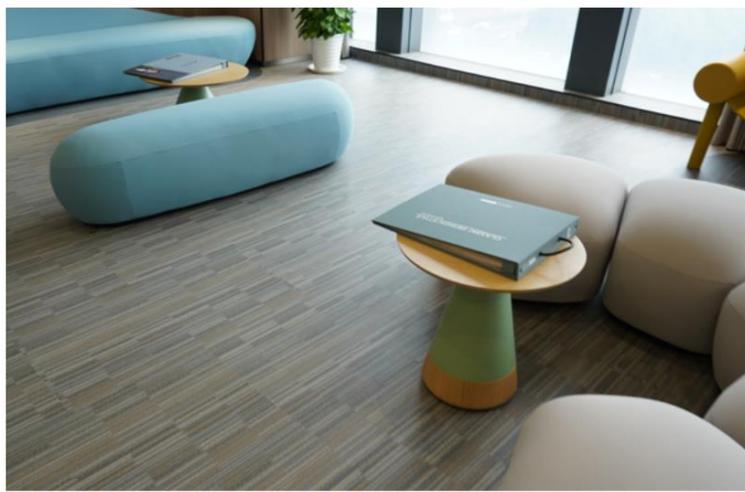


2023 年 8 月

## 总经理致辞

浙江海象新材料股份有限公司是目前国内领先的 PVC 地板生产及出口商之一，主要从事 PVC 地板的研发、生产和销售。根据产品的结构，公司产品分为 LVT 地板、WPC 地板和 SPC 地板三大类，主要用于建筑物的室内地面装饰，产品功能与木地板、瓷砖等传统地面装饰材料相似。PVC 地板由高分子材料聚氯乙烯（PVC）加工制成，与木地板、瓷砖等传统地面装饰材料相比，PVC 地板具有环保、可回收利用、安装简便、耐磨、防潮、防滑和防火阻燃等优点，深受欧美市场欢迎，广泛应用于商场、酒店、写字楼、医院、学校、体育场馆等公共建筑以及住宅。

公司所处行业为橡胶和塑料制品业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”之“塑料制品业（C292）”之“塑料板、管、型材制造（C2922）”。



### 一、行业基本情况分析

PVC 地板起源于欧洲，二十世纪三十年代美国开始工业化生产，截至目前，由于美国和欧洲等地区 PVC 地板产能有限，其所需 PVC 地板严重依赖进口，且 PVC 地板具有优异特点，在美国和欧洲等地区逐步替代实木地板和地毯等其他地面装饰材料，所以美国和欧洲是全球最大的 PVC 地板消费市场。

受到欧美等国家和地区 PVC 地板进口需求的持续快速增长的影响，加之经过多年的经营积累，国内主要 PVC 地板生

产企业在产品设计、生产技术等方面的经验不断提升，凭借着生产成本和产业链的优势，国际竞争力不断加强，我国逐渐成为全球 PVC 地板市场主要供应国之一。

近年来，国内外经济形势产生了较大的变化，2023 年 7 月 13 日国务院新闻办公室就 2023 年上半年进出口情况举行发布会。发布会称：2023 年上半年我国货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。从环比来看，二季度进出口比一季度增长 6%，5 月份、6 月份均环比增长 1.2%。当前，世界经济复苏乏力，全球贸易投资放缓，单边主义、保护主义等风险上升，外需减弱对我外贸的直接影响仍在持续。

根据中国海关的数据（查询日期：2023 年 7 月 24 日），2023 年 1~6 月，我国出口 PVC 地板（海关编码：39181090，商品品类为“氯乙烯聚合物制铺地制品”）为 173.44 亿元，较 2022 年同期下降约 20.82%。依据国际贸易管理局 2022 年美国 PVC 板材进口数据（3918--Floor Cover & Wall Cover），2022 年美国进口总金额约 5,254 百万美元，同比增长约 11.95%，自越南进口约 1,093 百万美元，同比增长 63.62%。分析我国出口 PVC 地板下降的原因，一方面，终端消费者不可避免的受到国际经济通胀的影响，实际需求增速放缓；另一方面，近年来越南等东南亚国家 PVC 地板出口增速较快，对国内出口产生一定的替代。

根据行业相关研究报告显示，2022 年 PVC 地板在全球各地地板产品销售金额分布中占比超过 25%，市场规模持续增长，2022 年全球 PVC 地板市场规模超过 200 亿美元，五年间复合增长率超过 9%。全球 PVC 地板市场依旧保持着良好的增长速度。

由于 PVC 地板进入中国市场较晚，特别是在家庭装修领域尚未普及，整体来看，PVC 地板在我国地面装饰材料市场占比较低，PVC 地板产品仍以出口为主。近年来，随着我国社会经济的持续发展、国家城镇化率的不断提高，PVC 地板逐渐进入大众视野。PVC 地板环保、耐用、安装简便的特征与人们不断发展住房要求相适应，PVC 地板应用领域逐步扩大。

## 二、公司的营收、利润情况及主要原因分析

2023 年上半年归属于上市公司股东的净利润为 17,864.26 万元，同比增加了 141.83%，公司营业收入 92,304.91 万元，同比下降了 3.49%。营业利润增长主要原因是人民币汇率波动影响，2023 年上半年美元对人民币平均汇率相较 2022 年同期升值超过 8%，由于公司产品大部分都是以美元结算，汇率上升对公司的利润产生了积极的影响；此外，公司产品的原材料 PVC 价格也相较于 2022 年同期下降，这降低了公司的产品成本。本次营业收入下降主要由于市场波动影响，近年来经历了国际经济、政治局势变化、贸易保护主义加剧等不利影响，虽然 PVC 地板行业市场内在发展潜力依旧，但需求仍不免受到抑制。

## 三、主要目标市场开拓工作

2023 年公司主要目标市场开拓工作有序推进，在市场经济环境变化较大的情况下，针对不同的情况，开展了有针对性的营销拓展工作。目前欧美国家为公司主要销售目标市场，其中美国为公司第一大市场，占公司外销总量约一半以上，其余主要销售国家为加拿大、德国、荷兰等。从市场情况分析，美国市场目前呈现增长趋势，终端市场消费需求形势较好。欧洲市场也是 PVC 地板重要的市场，目前因俄乌战争、通货膨胀的影响，行业发展暂时受到抑制，但实际终端消费需求依旧存在，弹性地板仍然具有较强的竞争力。目前国内市场为 PVC 地板的潜在市场，现在市场占有率较低，目前公司内销占比不到 1%，国内市场尚未打开，但随着城镇化的提升，结合 PVC 地板施工便利、环保、防水防滑等特点，国内市场将大有潜力。

面对现在的市场形势，公司目前主要面向外销市场，培育国内市场，不断加强研发和服务，向市场提供品质高、性能好、时尚美观的高端 PVC 地板，以更优质的产品、更贴心的服务、更强的供货能力为目标，进一步提升公司市场占有率。

## 四、公司目前生产基地建设情况

截止报告期末，公司共有五大生产基地，分别为浙江海象生产基地、海宁海象生产基地、越南三大生产基地，其中越南第三工厂目前分两期进行建设，第三工厂一期已基本建成并投入生产，第三工厂二期仍在建设中，二期的设计产能将根据关税、规模效益、投资成本和回报率进行规划。截止报告期末，公司总体实现的设计产能为年产 4,300 万平方米 PVC 地板。（注：上述产能为目前可实现产能，并非实际生产产能，敬请投资者注意。）2023 年 8 月 4 日，公司披露了《浙江海象新材料股份有限公司关于全资子公司大幅减产的公告》（公告编号：2023-055），决定全资子公司越南海欣新材料有限公司自 2023 年 8 月 4 日起大幅减产，减产主要受美国海关溯源影响，此次大幅减产将对公司未来业绩产生一

定负面影响，若未来宏观经济环境发生不利变化或者海关溯源事项未能消除，公司将产生业绩下滑的风险。请广大投资者注意风险。

## 五、营销管理、研发管理、人才培养方面的工作成效显著

2023 年上半年公司主要加强了营销管理、研发管理、人才培养方面的工作。营销管理方面，加大市场开发和维护力度，以求更准确的把握客户需求点。营销人员开展客户走访交流工作，积极与潜在客户拜访交流、建立联系，并整理了潜在客户档案，为今后达成合作做好准备；开发新客户的同时，公司也致力于为原有客户提供更加细致的服务，提供更高质量高标准的产品。报告期内，公司加强了营销人员培养工作，培养员工的专业素养和业务能力，建设更有凝聚力的销售团队；制定明确的工作流程，细分责任，促进销售人员更好的与客户沟通，满足客户差异化需求。

研发管理方面，公司注重研发团队建设，加强研发人员的技术培训与交流，建立人才分级制度，提高研发人员的工作积极性。报告期内，公司继续进行数码打印 3D 印刷技术的研发，数码打印产品能实现随机图案生产，产品风格多样，打样、订单生产更为简便，且具有更优的耐磨性能，目前公司已建成数码打印生产线，但并未实现产能，目前处于研发阶段，请各位投资者注意投资风险。

人才培养方面，公司大力推动“改善提案”活动，对公司全方位进行监督改善，尤其是生产领域参与积极性高，多项提案已落实整改，并依据提案的落实情况给予奖励，效果明显。同时，公司还推出“运营中心每月奖励制度”，营造积极向上的工作氛围，每月对工作表现良好、具备模范作用的员工予以奖励。2023 年以来，公司共组织开展 65 场培训，培训主要涉及质量、安全、工作管理与技能提升等方面。注重人才队伍建设，通过开展各模块培训，不断提高员工综合素质，增强企业管理能力和技术力量。

报告期内，公司围绕着紧抓市场需求，把握行业动态的中心，从营销出发，为公司产品的不断优化添加原动力，为长期发展提供保障，保持公司强劲的市场竞争力。

浙江海象新材料股份有限公司

总经理：王淑芳

2023 年 8 月 28 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。

公司负责人王周林、主管会计工作负责人王雅琴及会计机构负责人(会计主管人员)王雅琴声明：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。

中美贸易摩擦风险、出口退税政策变动风险、汇率波动风险、原材料价格波动风险、应收账款回款风险。详细内容请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。请投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 102,676,000 股扣除回购专户中已回购股份 1,853,780 股后的股本 100,822,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义	5
第二节	公司简介和主要财务指标	10
第三节	管理层讨论与分析	13
第四节	公司治理	31
第五节	环境和社会责任	33
第六节	重要事项	34
第七节	股份变动及股东情况	40
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	47

## 备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 载有公司法定代表人签名的公司 2023 年半年度报告及其摘要原文。
- (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、海象新材	指	浙江海象新材料股份有限公司
晶美投资	指	海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台，现持有公司 11.25% 的股份
海象进出口	指	浙江海象进出口有限公司，系公司全资子公司
美国晶美	指	Kimay Floors Inc，系公司全资子公司
海宁海象	指	海宁海象新材料有限公司，系公司全资子公司
越南海欣	指	越南海欣新材料有限公司，系公司全资子公司
德国晶美	指	德国晶美建材科技有限公司，系公司全资子公司
香港海欣	指	香港海欣新材料有限公司，系公司全资子公司
越南海荣	指	海荣新材料有限公司，系公司全资子公司
上海海象	指	上海海象地板有限公司，系公司全资子公司
晶美建材	指	浙江晶美建材科技有限公司，系公司前身
弄潮儿	指	海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
PVC（聚氯乙烯）	指	POLYVINYL CHLORIDE 的缩写，是一种可重复回收再利用的热塑性塑料
增塑剂	指	作为材料加工助剂，在生产过程中，使 PVC 具有一定的柔韧性，并降低加工温度，易于加工
耐磨层	指	聚氯乙烯树脂与增塑剂、稳定剂，在高温下经挤出机挤出、压延、冷却成型、然后分切，用于 PVC 地板上起耐磨、防滑作用的一层膜
印花面料	指	在 PVC 白膜上印刷指定的颜色和花型的一种塑料彩膜，用以呈现指定的图案或花纹
基材层	指	由 PVC 树脂粉为主要原材料，通过搅拌、挤出、压延而成，主要决定产品刚性、韧性、平整度的基层
PVC 地板	指	由 PVC 树脂粉为主要原材料，由 UV 涂层、耐磨层、印花面料层、基材层等结构所结合而成的塑料地板
LVT 地板	指	LUXURY VINYL TILE 的缩写，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成，是目前最为传统的 PVC 弹性地板
WPC 地板	指	WOOD PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称木塑地板。由 PVC 树脂粉、重钙、稳定剂以及其余加工助剂通过高速混料、高温挤出后，冷却定型新型低密度塑料地板
SPC 地板	指	STONE PLASTIC COMPOSITE 的缩写，又称石塑地板。无增塑剂加入，使用

		大量重钙作为填料，与 PVC 树脂粉、稳定剂等加工助剂在挤出机中混料、挤出、在线贴合后得到的一种硬质塑料地板
实木地板	指	实木通过定型、着色、UV 涂覆后直接加工成型的地板
ODM	指	Original Design Manufacture 的缩写，自主设计制造。产品由生产商自主设计、开发，根据客户订单进行产品生产，产品以客户的品牌 进行销售
FOB	指	Free On Board 的缩写，即“装运港船上交货”，是指卖方必须在合同规定装运期内在指定装运港将货物交至买方指定的船上，并承担货物越过船舷为止的一切费用和货物灭失或损坏的风险
DDP	指	Delivered Duty Paid 的缩写，即“完税后交货”，是指卖方在指定的目的地，将在运输工具上尚未卸下的货物交给买方，承担将货物运至目的地的一切风险和费用，办理进口清关手续，交纳进口税费，即完成交货义务
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
巨潮资讯网	指	www.cninfo.com.cn
元/万元	指	人民币元/万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	海象新材	股票代码	003011
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江海象新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海象新材		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Walrus New Material Co., Ltd.		
公司的法定代表人	王周林		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴娜波	吕思佳
联系地址	浙江省海宁市海昌街道海丰路 380 号 3 幢	浙江省海宁市海昌街道海丰路 380 号 3 幢
电话	0573-80776966	0573-80776966
传真	0573-87279999	0573-87279999
电子信箱	walrus@walrusfloors.com	walrus@walrusfloors.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	923,049,146.97	956,389,248.49	956,389,248.49	-3.49%
归属于上市公司股东的净利润（元）	178,642,610.75	74,404,132.73	73,870,933.63	141.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	176,685,972.91	73,799,132.90	73,265,933.80	141.16%
经营活动产生的现金流量净额（元）	166,976,961.96	51,761,906.49	51,761,906.49	222.59%
基本每股收益（元/股）	1.77	0.72	0.72	145.83%
稀释每股收益（元/股）	1.77	0.72	0.72	145.83%
加权平均净资产收益率	11.59%	5.66%	5.62%	5.97%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	2,552,114,394.88	2,484,500,756.43	2,484,900,204.11	2.70%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,612,934,023.03	1,459,143,117.49	1,459,542,565.17	10.51%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部预布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。因此公司需追溯调整 2022 年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 399,447.68 元，盈余公积增加 1,255.86 元，其他综合收益增加 11,932.19 元，未分配利润增加 386,259.63 元。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合有关规定，执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## 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
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）	2,312,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,094.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,211.58	
减：所得税影响额	586,668.59	
合计	1,956,637.84	

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

项目	涉及金额（元）	原因
因促进残疾人就业返还的增值税	15,962,012.33	公司享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，该类残疾人员主要从事生产车间的辅助工作，与公司正常经营业务直接相关；公司始终重视承担社会责任，坚持在胜任工作的前提下优先录用残疾人员工，并于 2018 年开始享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，不存在越权审批或无正式批准文件情形，期间亦不存在不符合相关税收返还政策的情形，非偶发性税收返还或减免。

## 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

公司是目前国内领先的 PVC 地板生产及出口商之一，主要从事 PVC 地板的研发、生产和销售。根据产品的结构，公司产品分为 LVT 地板、WPC 地板和 SPC 地板三大类，主要用于建筑物的室内地面装饰，产品功能与木地板、瓷砖等传统地面装饰材料相似。PVC 地板由高分子材料聚氯乙烯（PVC）加工制成，与木地板、瓷砖等传统地面装饰材料相比，PVC 地板具有环保、可回收利用、安装简便、耐磨、防潮、防滑和防火阻燃等优点，深受欧美市场欢迎，广泛应用于商场、酒店、写字楼、医院、学校、体育场馆等公共建筑以及住宅。

#### （一）2023 年上半年经营情况

1、2023 年上半年归属于上市公司股东的净利润为 17,864.26 万元，同比增加了 141.83%，公司营业收入 92,304.91 万元，同比下降了 3.49%。营业利润增长主要原因是人民币汇率波动影响，2023 年上半年美元对人民币平均汇率相较于 2022 年同期升值超过 8%，由于公司产品大部分都是以美元结算，汇率上升对公司的利润产生了积极的影响；此外，公司产品的主要原材料 PVC 价格也相较于 2022 年同期下降，这降低了公司的产品成本。本次营业收入下降主要由于市场波动影响，近年来经历了国际经济、政治局势变化、贸易保护主义加剧等不利影响，虽然 PVC 地板行业市场内在发展潜力依旧，但需求仍不免受到抑制。

2、2023 年公司主要目标市场开拓工作有序推进，在市场经济环境变化较大的情况下，针对不同的情况，开展了有针对性的营销拓展工作。目前欧美国家为公司主要销售目标市场，其中美国为公司第一大市场，占公司外销总量约一半以上，其余主要销售国家为加拿大、德国、荷兰等。从市场情况分析，美国市场目前呈现增长趋势，终端市场消费需求形势较好。欧洲市场也是 PVC 地板重要的市场，目前因俄乌战争、通货膨胀的影响，行业发展暂时受到抑制，但实际终端消费需求依旧存在，弹性地板仍然具有较强的竞争力。目前国内市场为 PVC 地板的潜在市场，现在市场占有率较低，目前公司内销占比不到 1%，国内市场尚未打开，但随着城镇化的提升，结合 PVC 地板施工便利、环保、防水防滑等特点，国内市场将大有潜力。

面对现在的市场形势，公司目前主要面向外销市场，培育国内市场，不断加强研发和服务，向市场提供品质高、性能好、时尚美观的高端 PVC 地板，以更优质的产品、更贴心的服务、更强的供货能力为目标，进一步提升公司市场占有率。

3、截止报告期末，公司共有五大生产基地，分别为浙江海象生产基地、海宁海象生产基地、越南三大生产基地，其中越南第三工厂目前分两期进行建设，第三工厂一期已基本建成并投入生产，第三工厂二期仍在建设中，二期的设计产能将根据关税、规模效益、投资成本和回报率进行规划。截止报告期末，公司总体实现的设计产能为年产 4,300 万平方米 PVC 地板。（注：上述产能为目前可实现产能，并非实际生产产能，敬请投资者注意。）2023 年 8 月 4 日，公司披露了《浙江海象新材料股份有限公司关于全资子公司大幅减产的公告》（公告编号：2023-055），决定全资子公司越南海欣新材料有限公司自 2023 年 8 月 4 日起大幅减产，减产主要受美国海关溯源影响，此次大幅减产将对公司未来业绩产生一定负面影响，若未来宏观经济环境发生不利变化或者海关溯源事项未能消除，公司将产生业绩下滑的风险。请广大投资者注意风险。

4、2023 年上半年公司主要加强了营销管理、研发管理、人才培养方面的工作。营销管理方面，加大市场开发和维护力度，以求更准确的把握客户需求点。营销人员开展客户走访交流工作，积极与潜在客户拜访交流、建立联系，并整理了潜在客户档案，为今后达成合作做好准备；开发新客户的同时，公司也致力于为原有客户提供更加细致的服务，提供更高质量标准的产品。报告期内，公司加强了营销人员培养工作，培养员工的专业素养和业务能力，建设更有凝聚力的销售团队；制定明确的工作流程，细分责任，促进销售人员更好的与客户沟通，满足客户差异化需求。

研发管理方面，公司注重研发团队建设，加强研发人员的技术培训与交流，建立人才分级制度，提高研发人员的工作积极性。报告期内，公司继续进行数码打印 3D 印刷技术的研发，数码打印产品能实现随机图案生产，产品风格多样，打样、订单生产更为简便，且具有更优的耐磨性能，目前公司已建成数码打印生产线，但并未实现产能，目前处于研发阶段，请各位投资者注意投资风险。

人才培养方面，公司大力推动“改善提案”活动，对公司全方位进行监督改善，尤其是生产领域参与积极性高，多

项提案已落实整改，并依据提案的落实情况给予奖励，效果明显。同时，公司还推出“运营中心每月奖励制度”，营造积极向上的工作氛围，每月对工作表现良好、具备模范作用的员工予以奖励。2023 年以来，公司共组织开展 65 场培训，培训主要涉及质量、安全、工作管理与技能提升等方面。注重人才队伍建设，通过开展各模块培训，不断提高员工综合素质，增强企业管理能力和技术力量。

报告期内，公司围绕着紧抓市场需求，把握行业动态的中心，从营销出发，为公司产品的不断优化添加原动力，为长期发展提供保障，保持公司强劲的市场竞争力。

## （二）公司所处行业的基本状况

公司所处行业为橡胶和塑料制品业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类与代码》（GB/T4754-2011），公司所属行业属于“制造业（C）”中的“橡胶和塑料制品业（C29）”之“塑料制品业（C292）”之“塑料板、管、型材制造（C2922）”。

### 1、PVC 地板行业宏观经济形势

PVC 地板起源于欧洲，二十世纪三十年代美国开始工业化生产，截至目前，由于美国和欧洲等地区 PVC 地板产能有限，其所需 PVC 地板严重依赖进口，且 PVC 地板具有优异特点，在美国和欧洲等地区逐步替代实木地板和地毯等其他地面装饰材料，所以美国和欧洲是全球最大的 PVC 地板消费市场。

受到欧美等国家和地区 PVC 地板进口需求的持续快速增长的影响，加之经过多年的经营积累，国内主要 PVC 地板生产企业在产品设计、生产技术等方面的经验不断提升，凭借着生产成本和产业链的优势，国际竞争力不断加强，我国逐渐成为全球 PVC 地板市场主要供应国之一。

近年来，国内外经济形势产生了较大的变化，2023 年 7 月 13 日国务院新闻办公室就 2023 年上半年进出口情况举行发布会。发布会称：2023 年上半年我国货物贸易进出口总值 20.1 万亿元人民币，同比增长 2.1%。其中，出口 11.46 万亿元，同比增长 3.7%；进口 8.64 万亿元，同比下降 0.1%。从环比来看，二季度进出口比一季度增长 6%，5 月份、6 月份均环比增长 1.2%。当前，世界经济复苏乏力，全球贸易投资放缓，单边主义、保护主义等风险上升，外需减弱对我外贸的直接影响的仍在持续。

根据中国海关的数据（查询日期：2023 年 7 月 24 日），2023 年 1~6 月，我国出口 PVC 地板（海关编码：39181090，商品品类为“氯乙烯聚合物制铺地制品”）为 173.44 亿元，较 2022 年同期下降约 20.82%。依据国际贸易管理局 2022 年美国 PVC 板材进口数据（3918—Floor Cover & Wall Cover），2022 年美国进口总金额约 5,254 百万美元，同比增长约 11.95%，自越南进口约 1,093 百万美元，同比增长 63.62%。分析我国出口 PVC 地板下降的原因，一方面，终端消费者不可避免的受到国际经济通胀的影响，实际需求增速放缓；另一方面，近年来越南等东南亚国家 PVC 地板出口增速较快，对国内出口产生一定的替代。

根据行业相关研究报告显示，2022 年 PVC 地板在全球各地地板产品销售金额分布中占比超过 25%，市场规模持续增长，2022 年全球 PVC 地板市场规模超过 200 亿美元，五年间复合增长率超过 9%。全球 PVC 地板市场依旧保持着良好的增长速度。

由于 PVC 地板进入中国市场较晚，特别是在家庭装修领域尚未普及，整体来看，PVC 地板在我国地面装饰材料市场占比较低，PVC 地板产品仍以出口为主。近年来，随着我国社会经济的持续发展、国家城镇化率的不断提高，PVC 地板逐渐进入大众视野。PVC 地板环保、耐用、安装简便的特征与人们不断发展住房要求相适应，PVC 地板应用领域逐步扩大。

### 2、公司所处行业的上下游行业情况

#### （1）上游行业情况

PVC 地板的主要原材料为 PVC 树脂粉、印花面料和耐磨层等，其中印花面料、耐磨层的原材料均为 PVC，PVC 为化工行业的产物，因此 PVC 地板行业的上游主要是 PVC 树脂粉、印花面料、耐磨层等化工行业。上述原料均属于大宗原料，市场供应量较为充足，PVC 的价格波动主要受原油和煤炭价格波动、市场上供求关系变化、国家相关政策等因素的影响。

行业内的优势企业一方面通过技术创新、优化设计、产品升级等多种方式来消化原材料价格波动带来的不利影响；另一方面，具备行业规模优势的生产企业可以利用自身采购的规模优势与上游原材料生产企业进行谈判，以获得低于同行业的产品价格、稳定的货源和可靠的产品质量。

#### （2）下游行业情况

目前国内 PVC 地板生产行业的下游行业主要是大型地板品牌商、贸易商和建材零售商等，产品最终用于商场、酒店、医院、写字楼、体育场馆等公共建筑及住宅等场所。近年来，随着物流行业的迅速发展和消费者消费理念升级，建筑装饰材料贸易行业得到迅速发展，建筑装饰材料贸易行业的快速发展大大降低了 PVC 地板的流通成本，扩大了产品的流通区域，进而带动了 PVC 地板生产行业的发展。

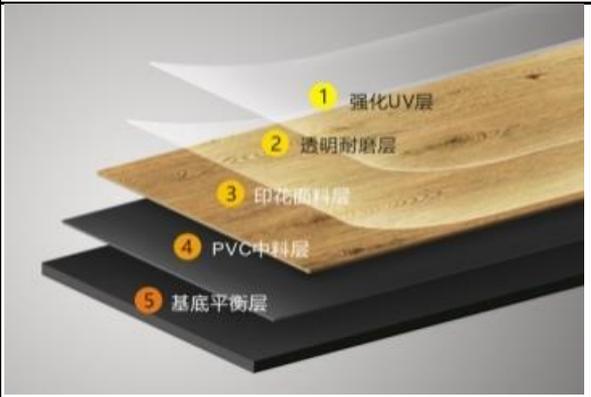
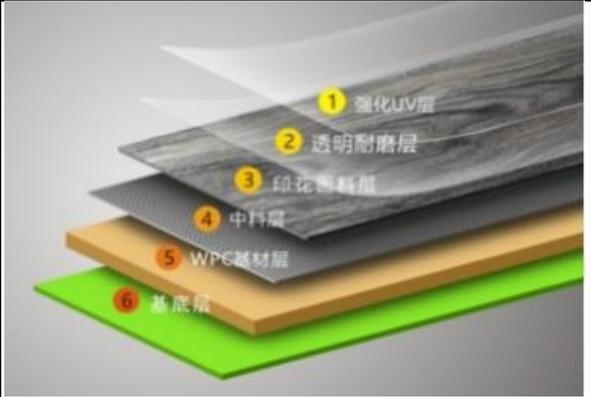
下游行业的发展直接影响到 PVC 地板行业的景气度，而下游行业的发展跟主要地板消费国的宏观经济水平、居民收入水平、消费习惯等要素息息相关。

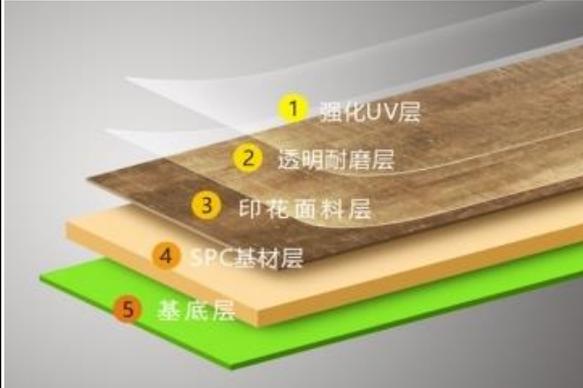
总体来说，欧美等经济发达的国家和地区经济发展水平较高，PVC 地板持续保持较高的消费水平；中国、南美洲、东南亚等新兴经济体近年来经济增长迅速，人们生活水平显著提高，消费能力逐渐增强，市场需求逐步释放，PVC 地板市场前景良好，有较大的发展空间。

### （三）公司主要产品及用途

公司是目前国内领先的 PVC 地板生产及出口商之一，主要从事 PVC 地板的研发、生产和销售。公司产品主要用于建筑物的室内地面装饰，产品功能与传统木地板、瓷砖等地面装饰材料相似。PVC 地板由高分子材料聚氯乙烯（PVC）加工制成，与传统木地板、瓷砖等地面装饰材料相比，PVC 地板具有环保、可回收利用、安装简便、耐磨、防潮、防滑和防火阻燃等优点，深受欧美市场欢迎，广泛应用于商场、酒店、写字楼、医院、学校、体育场馆等公共建筑以及住宅。

根据产品的结构，公司产品分为 LVT 地板、WPC 地板和 SPC 地板三大类，具体介绍如下：

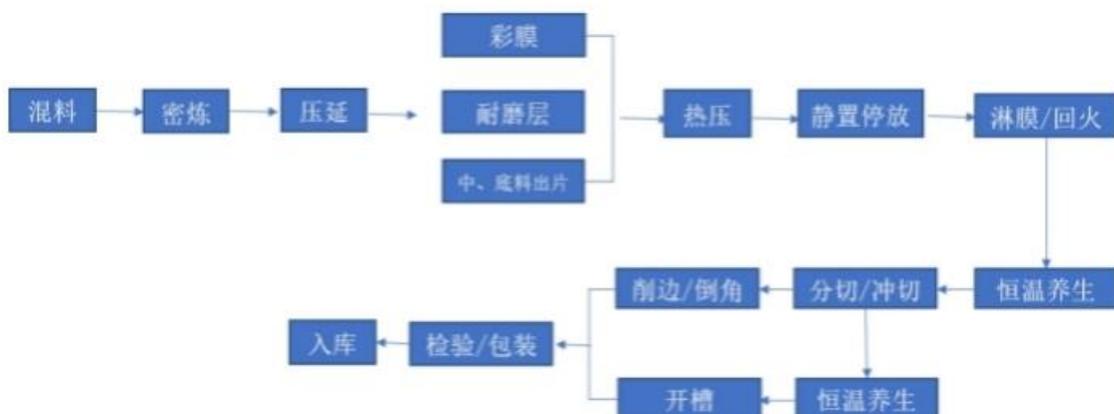
产品类别	主要原料	产品描述	优点	产品图例
LVT 地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂、增塑剂	LVT (Luxury Vinyl Tile) 地板又称高端 PVC 地板，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层以及基底平衡层构成，是目前最为传统的 PVC 地板之一	绿色环保；超强耐磨；高弹性和超强抗冲击；防火阻燃；保养方便；防水防潮	
WPC 地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂、发泡剂	WPC (WOOD PLASTIC COMPOSITE) 地板又称木塑地板，主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、PVC 中料层、WPC 基材层构成	WPC 地板除了具备 LVT 地板的优异特性外，由于 WPC 基材通过 PVC 树脂粉与发泡剂制成，具有材质较轻，便于运输安装的优点；部分 WPC 地板通过加设基层，达到静音的效果	

SPC 地板	聚氯乙烯、重钙、稳定剂	SPC (STONE PLASTIC COMPOSITE) 地板又称石塑地板, 主要由 UV 层、透明耐磨层、印花面料层、SPC 基材层构成。SPC 地板是近年来需求较大的 PVC 地板产品, 凭借其优良特性, 可应用于家装、商业及公共区域等多类型地面装饰	相比其他类型 PVC 地板产品, SPC 的基材层通过重钙粉与 PVC 粉混合, 具有更好的尺寸稳定性以及抗冲击性; 部分 SPC 地板通过加设基层, 达到静音效果	
--------	-------------	--	--	--

(四) 公司主要产品的工艺流程

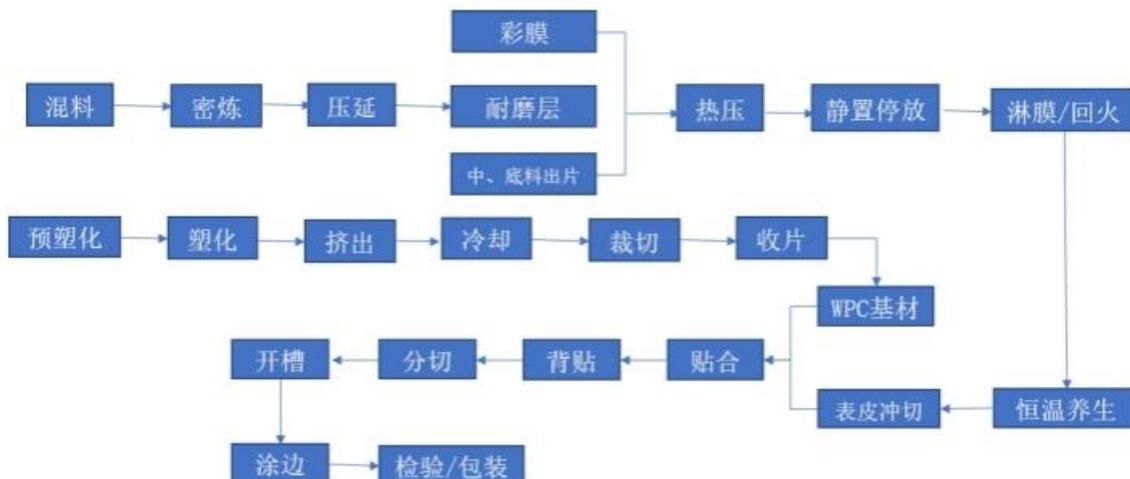
1、LVT 产品工艺流程

公司 LVT 产品的生产工艺包括中、底料制作, 热压, 静置停放, 淋膜、回火, 养生, 冲切, 开槽, 检验, 包装, 打托入库等多个工序。公司 LVT 产品主要工艺流程如下图所示:



2、WPC 生产工艺流程图

公司 WPC 产品的生产工艺包括中、底料制作, 热压, 淋膜、回火, 养生, 冲切, WPC 基材板制作, 贴合, 分切, 开槽, 检验, 包装, 打托入库等多个工序。公司 WPC 产品主要工艺流程如下图所示:

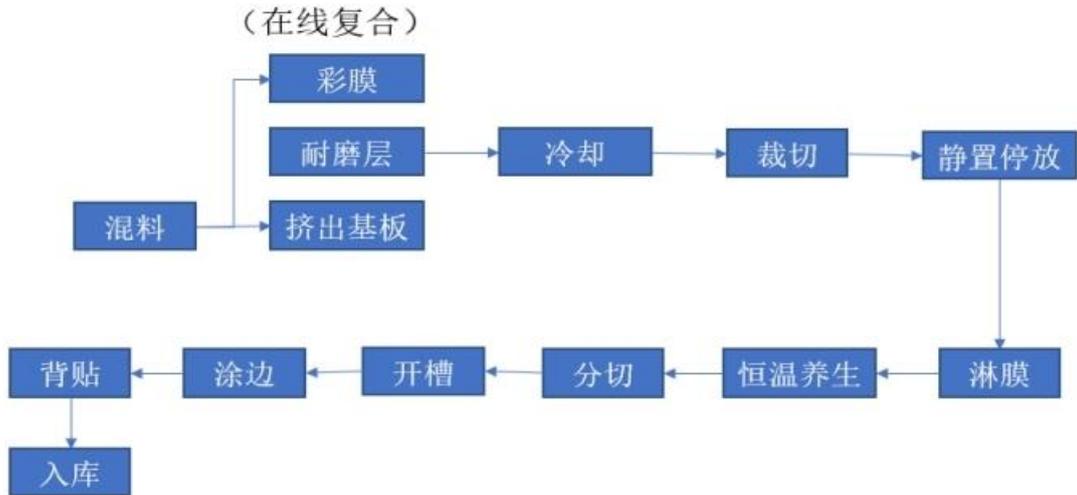


3、SPC 生产工艺流程图

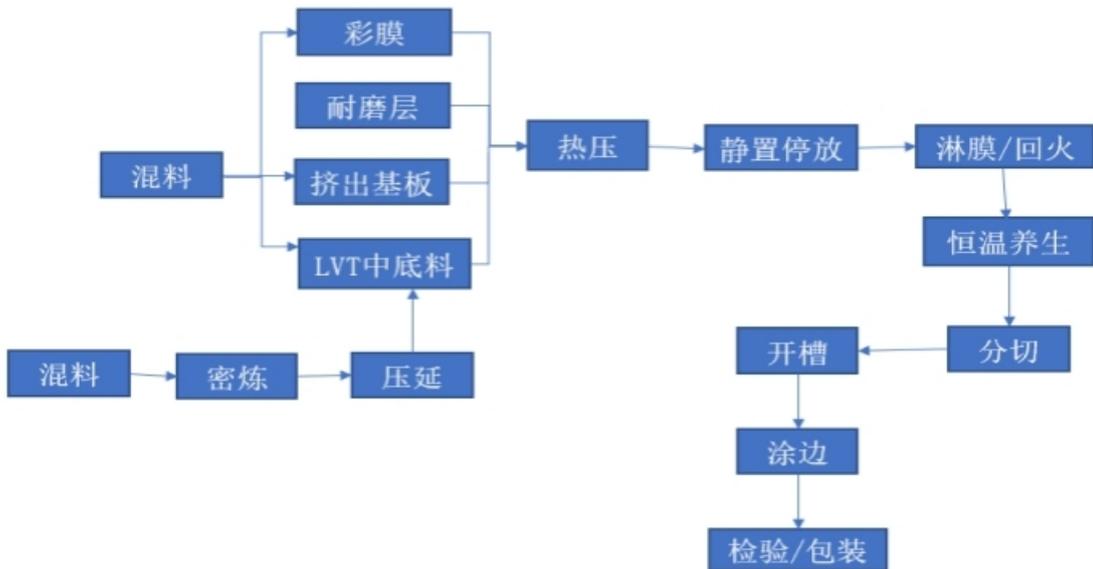
根据制作工艺的不同, 公司 SPC 产品生产工艺又可以分为连线复合生产工艺、ABA/AB 热压生产工艺和 AB 贴合热压生产工艺。公司 SPC 产品的生产工艺包括 SPC 基材板挤出, 在线复合, 淋膜, 冲切, 养生, 开槽, 涂边、背贴、检验,

包装，打托入库等多个工序。具体情况如下：

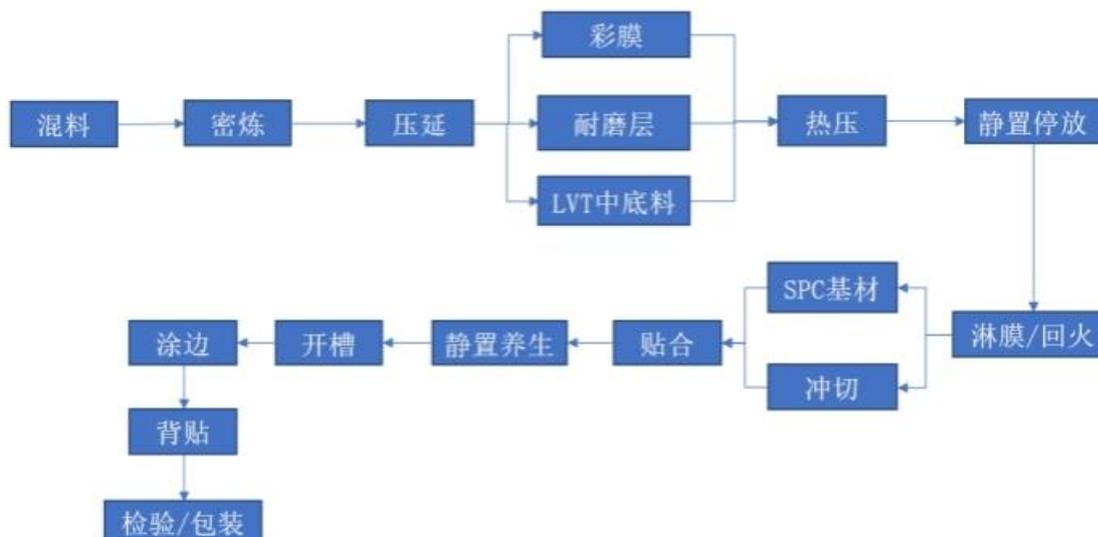
(1) SPC 连线复合生产工艺流程图



(2) ABA/AB 热压生产工艺流程图



(3) AB 贴合热压生产工艺流程图



### （五）公司的主要经营模式

#### 1、采购模式

公司生产所需原材料主要为 PVC 树脂粉、印花面料、耐磨层等，能源动力主要为电力。

公司设有计控部和采购部，计控部负责制定采购计划，采购部负责实施采购计划以及供应商的评定组织协调工作，建立并保持合格供应商目录和档案；技术部负责采购技术标准制定；品控部负责供应商产品的质量控制。

公司选择供应商时，综合考虑供应商的生产能力、产品质量水平及稳定性、价格合理性、交付及时性以及供应商的财务状况和履约能力等多种因素，建立并保持合格供应商目录和档案，做好记录，会同销售、生产、技术部门对供应商定期进行评估，公司重要原材料采购必须从合格供应商处采购。为确保供应渠道的畅通，防止意外情况的发生，同一种原材料一般采用两家或两家以上供应商作为后备供应商。

具体原材料采购时，公司采用“以产定购+合理库存”的模式进行采购，计控部根据生产计划，结合安全库存、采购周期等情况编制采购计划，采购部向合格供应商进行询价、比价后择优选择，由采购人员负责具体执行。采购员须按规定与供应商签订书面供货合同，物资采购合同上约定质量、数量、交货期等要求等协议条款，以降低公司采购风险。公司一般收到货后进行质量验收，验收合格后才能入库。

公司主要采用电汇的方式支付采购货款，不同原材料的付款方式有所不同，其中最主要的原材料 PVC 树脂粉付款周期很短，大部分 PVC 树脂粉供应商在收到公司支付的全部货款后发货；其他部分原材料采用月结的方式，公司在每月 25 日左右支付上月货款，部分原材料在到货验收入库后 30 天至 90 天内付款。

#### 2、生产模式

公司主要为国外 PVC 地板品牌商、贸易商以及建材零售商提供 ODM 产品，公司主要采用按订单生产的生产模式，按订单生产有利于降低公司产品库存和滞销风险，减少资金占用。

公司在获取客户订单后，由计控部综合评估生产所需的原料、人员和设备，制定相应的生产计划，并安排各个生产车间实施生产作业；公司对生产环节制定了专门的管理制度，整个生产流程受到质量管理体系的控制。公司品控部人员负责对生产全程进行监控并对产品的质量进行抽检，产品生产完成后进行入库质量检测，检验合格后产品进行成品入库，并按照销售订单向客户交货。

#### 3、销售模式

##### （1）销售分布

公司营销中心负责产品营销与市场推广，公司的产品绝大部分销售到美国、欧盟、加拿大、澳洲等国家和地区，少部分在境内销售。

在境外市场，公司产品销售主要采用 ODM 模式，极少部分采用自有品牌销售。公司与 KINGFISHER、BEAULIEU CANADA、ENGINEERED FLOORS 和 HORNBACH 等国际知名地板品牌商、建材零售商建立了良好的合作关系。公司根据客户的具体需求负责自行开发和设计，产品开发完成交客户确认后按订单生产，由客户以其品牌在终端市场进行销售。在境内

市场，公司主要采自有品牌销售的模式。

在 ODM 销售模式下，公司销售按客户的性质分可以分为两类：一类是公司向地板品牌商、建材零售商直接销售，公司主要通过参加国内外展会、上门拜访、客户来访、电话和邮件往来以及委托第三方等方式开拓客户，成功后公司直接与客户签署销售合同，为其提供 ODM 产品；另一类是向贸易商销售，利用贸易商的市场资源，扩大市场份额，公司不直接与地板品牌商、建材零售商签署销售合同，而是与贸易商签署销售合同，贸易商在获取地板品牌商、建材零售商需求后，与公司进行沟通后向公司下达采购订单，公司根据贸易商的要求，生产完成后将产品贴其指定商标后交货。在以自有品牌销售的模式下，公司主要采取直接销售的模式，极少部分采用经销的模式。

#### (2) 实物流和资金流的具体流转过程

##### 1) 实物流

公司境内、外市场销售的实物流转存在差异，具体如下：

境外市场：FOB 模式下，公司负责产品发货，安排运输公司将产品运至装运港，产品在装运港装运上船后，风险转移给客户，公司完成实物交付并确认收入。DDP 模式下，除前述 FOB 模式下的义务外，公司还负责产品运抵目的港后的清关，提货，并安排运输公司运至客户指定地点，完成实物交付并确认收入。

国内市场：公司负责产品发货，根据合同约定，安排运输公司将产品运至合同指定地点，完成实物交付，经客户验收通过后确认收入。

##### 2) 资金流

公司所有境内、外销售均为买断式销售，由客户根据合同订单约定的付款时间向公司支付货款。

#### (3) 定价策略

公司主要采用成本加成与随行就市相结合的定价策略，不同产品之间的定价策略无重大差异。制定售价时，一般由财务部门根据产品的成本以及利润需求给出定价的参考区间，再由营销中心根据客户的年度订单价以及价格承受能力、结合市场价格，给出初步定价，最后由销售负责人审核并确定最终价格。

#### (4) 客户模式

目前公司以中大型客户作为目标客户群进行拓展和维护。与公司有交易记录的客户累计逾 100 家，其中与公司有活跃交易且金额较大的客户有 20 余家，其中不乏世界五百强企业 KINGFISHER、欧洲地区领先的建材零售商 HORN BACH 等大型客户。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术优势

公司始终把技术创新放在首要位置，通过人才培养和研发队伍建设，公司的技术和创新能力不断提高，于 2022 年被授予国家高新技术企业、专精特新先进企业、工业发展先进企业。截止本报告期末，公司共拥有专利 25 项，其中实用新型专利 19 项，发明型专利 5 项，外观专利 1 项。公司通过优化产品材料配方、改进技术工艺，为客户提供环保、耐磨、防水、防滑等高性能的地板产品。公司先后取得了欧盟 CE 认证、德国 TUV 认证、美国 FloorScore 认证和美国 GREENGUARD 认证，上述认证表明公司产品不仅质量合格，而且符合特定的环保要求。

本报告期内，公司持续研究数码打印技术与 PVC 地板的结合，探索更多的发展可能性，丰富产品花色、种类，拓展 PVC 地板的应用领域。未来，公司将继续加大研发投入，在功能性配方和外观设计方面继续保持技术优势。

### 2、客户资源优势

公司通过多年的发展以及市场推广，在行业内积累了大量优质的客户资源。公司的业务覆盖了美国、德国、英国等以欧美为主的发达国家和地区，公司与 KINGFISHER、BEAULIEU CANADA、ENGINEERED FLOORS 和 HORN BACH 等境外大型地板品牌商和建材零售商建立了良好的合作关系。

上述客户为境外的大型企业，筛选供应商时有着较高要求，供应商需通过严格的认证测试方可列入其合格供应商目录，一般情况下客户不会轻易更换长期合作的合格供应商。公司从设立至今，秉承为客户打造高品质 PVC 地板的原则，凭借着大量的研发投入、及时更新或购入行业内先进的制造设备、高效的经营管理，为客户提供从产品研发、生产至交付的全方位服务。

### 3、生产设备及成本优势

公司积极引进国内和国外先进的生产设备，设备自动化程度高、工艺技术稳定、生产能耗较低、成本控制严格。公司是国内同行中较早引进分切、开槽、涂边、背贴、包装全自动连续生产线、中底料生产线自动计量装置和油压冷热分机新工艺的厂家，公司淋膜、冲切工序较早实现连续生产。

公司成本优势较明显。一方面，公司是国内主要 PVC 地板生产商之一，生产规模较大，具有规模优势，可降低产品的单位成本；另一方面，由于公司技术水平的提高，公司生产设备趋向自动化和节能化，如公司采用的 SPC 地板原料储备装置、管道输送和自动计量装置可有效提高生产的自动化程度，保障产品质量稳定性的同时节约了大量人力成本；公司采用油压冷热分机设备，可有效降低能耗，提高机器使用寿命。

### 4、质量控制优势

领先的质量管理水平是公司能够获得客户认可的重要因素，公司自成立以来一直高度重视产品质量控制，建立了完备的质量控制体系。公司不断吸取国内外先进的管理方法，树立了先进的管理理念，已获得 GB/T19001-2016& ISO9001:2015 质量管理体系认证，质量管理水平获得客户的认可。

公司能够全过程、多层次的实时监控和检测：对于新产品，在上市之前要经过样品试做、内部实验室测试等环节对产品质量各项指标进行有效控制；在采购原辅材料时由品控部负责对原辅材料进行质量检验；在生产时每道工序均有人员现场检验，产成品包装出厂前每批产品均需送到实验室进行产品物性抽样检验。公司将对产品质量的控制严格贯穿到了生产经营中的每个环节，旨在为消费者提供优质可靠的产品。

### 5、行业声誉优势

公司声誉良好，产品质量优良，公司产品已在 PVC 地板客户群中建立了良好的口碑。公司在 PVC 地板的研发、生产、销售领域积累了丰富的行业经验，秉持绿色环保的理念和持续发展战略，凭借可靠的产品质量、丰富的产品系列、良好的企业形象，为公司扩大营业规模、扩展产品系列提供了有力的保障。近年来，公司主要奖励和荣誉如下：

序号	日期	奖励和荣誉
1	2016年6月	浙江省科技型中小企业
2	2016年11月	国家高新技术企业
3	2017年12月	2017年度中国地板行业十大家装品牌（弹性地板类）
4	2018年7月	浙江省A级“守合同重信用”企业
5	2018年11月	2018年新建省级高新技术企业研究开发中心
6	2018年12月	2018年度中国弹性地板行业十大品牌（片材类）
7	2019年12月	中国弹性地板行业十大品牌
8	2020年3月	2019年海宁市市长质量奖
9	2020年5月	诚信民营企业
10	2020年9月	浙江省AA级“守合同信用”企业
11	2020年12月	中国弹性地板行业十大品牌
12	2021年9月	大国建筑工匠奖
13	2021年10月	中国弹性地板行业十大品牌
14	2022年2月	专精特新先进企业
15	2022年2月	工业发展先进企业
16	2022年6月	2022年度浙江省重点联系外贸企业
17	2022年12月	国家高新技术企业
18	2022年12月	中国弹性地板行业十大品牌

## 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	923,049,146.97	956,389,248.49	-3.49%	
营业成本	630,560,356.44	781,497,982.17	-19.31%	
销售费用	77,202,484.56	66,677,953.05	15.78%	
管理费用	24,136,557.11	16,461,065.64	46.63%	主要系报告期折旧与摊销费用增加所致
财务费用	-14,638,411.46	-620,550.20	-2,258.94%	主要系报告期汇兑收益增加所致
所得税费用	13,404,139.06	1,700,789.34	688.11%	主要系报告期利润总额增加所致
研发投入	25,620,119.91	22,120,007.41	15.82%	
经营活动产生的现金流量净额	166,976,961.96	51,761,906.49	222.59%	主要系报告期内相应货款回笼增加,原材料价格降低,对应材料采购费用减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-126,374,335.83	-162,432,736.95	22.20%	主要系报告期内在建工程项目投入减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-100,391,953.48	85,224,273.40	-217.80%	主要系报告期内取得借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-66,812,409.82	-11,482,730.08	-481.85%	主要系报告期内筹资活动产生的现金流量减少所致

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	923,049,146.97	100%	956,389,248.49	100%	-3.49%
分行业					
橡胶和塑料制品业	920,801,390.03	99.76%	954,947,794.89	99.85%	-3.58%
其他	2,247,756.94	0.24%	1,441,453.60	0.15%	55.94%
分产品					
LVT 产品	79,772,305.95	8.64%	85,878,998.03	8.98%	-7.11%
WPC 产品	124,743,342.45	13.51%	133,530,452.34	13.96%	-6.58%
SPC 产品	708,443,016.93	76.75%	726,827,098.55	76.00%	-2.53%
其他	10,090,481.64	1.09%	10,152,699.57	1.06%	-0.61%
分地区					
境内	7,100,154.54	0.77%	8,908,493.52	0.93%	-20.30%
境外	915,948,992.43	99.23%	947,480,754.97	99.07%	-3.33%

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						
橡胶和塑料制	920,801,390.	629,190,511.	31.67%	-3.58%	-19.44%	13.45%

品业	03	15				
其他	2,247,756.94	1,369,845.29	39.06%	55.94%	172.53%	-26.07%
分产品						
LVT 产品	79,772,305.95	54,281,812.20	31.95%	-7.11%	-25.62%	16.93%
WPC 产品	124,743,342.45	85,827,565.85	31.20%	-6.58%	-22.96%	14.63%
SPC 产品	708,443,016.93	483,337,219.48	31.77%	-2.53%	-18.10%	12.97%
其他	10,090,481.64	7,113,758.91	29.50%	-0.61%	2.54%	-2.17%
分地区						
境内	7,100,154.54	4,165,910.71	41.33%	-20.30%	-33.20%	23.15%
境外	915,948,992.43	626,394,445.73	31.61%	-3.33%	-19.20%	1.61%

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

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	293,267,183.10	11.49%	373,413,592.97	15.03%	-3.54%	
应收账款	384,145,705.90	15.05%	378,865,061.60	15.25%	-0.20%	
存货	388,356,356.60	15.22%	346,602,903.67	13.95%	1.27%	
长期股权投资	47,698,196.11	1.87%	48,183,285.13	1.94%	-0.07%	
固定资产	1,125,978,043.79	44.12%	708,641,620.40	28.52%	15.60%	主要系报告期内在建工程转固所致
在建工程	17,274,440.17	0.68%	363,061,802.50	14.61%	-13.93%	主要系报告期内在建工程转固所致
使用权资产	34,970,488.90	1.37%	37,491,309.17	1.51%	-0.14%	
短期借款	588,346,650.27	23.05%	586,701,451.53	23.61%	-0.56%	
合同负债	1,449,831.10	0.06%	3,282,111.66	0.13%	-0.07%	主要系报告期预收账款减少所致
租赁负债	35,329,259.93	1.38%	35,711,888.75	1.44%	-0.06%	

## 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
越南海欣资产	新建	126,857.64万元	越南	全资子公司	财务监督、委托外部审计	盈利	78.65%	否

## 3、以公允价值计量的资产和负债

□适用 ☑不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,000.00	ETC 保证金
固定资产	128,067,437.64	银行抵押
合计	128,085,437.64	

## 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
95,577,521.70	182,674,416.97	-47.68%

## 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）
------	------	----------	----------	----------	----------------	------	------	------	---------------	-----------------	----------	----------

越南海欣工厂项目（三厂）	自建	是	橡胶和塑料制品业	76,652,255.68	428,049,505.42	自有资金	85.00%	0.00	0.00	建设中	2021年06月11日	2021-038
年产2000万平方米PVC地板生产基地建设项目	自建	是	橡胶和塑料制品业	18,925,266.02	414,605,864.77	募集资金	100.00%	111,303,800.00	-23,130,213.65	2023年4月24日达到可使用状态，国内募投资项目受美国加征关税、宏观经济环境等因素影响，同时部分转固产能尚未释放，前期损耗较大，以致项目经济效益不达预期		
合计	--	--	--	95,577,521.70	842,655,370.19	--	--	111,303,800.00	-23,130,213.65	--	--	--

#### 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

公司报告期不存在衍生品投资。

## 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
2020年	首次公开发行股票	61,445.54	1,892.53	49,721.25	4,963.5	4,963.5	8.08%	8,614.45	不适用	0
合计	—	61,445.54	1,892.53	49,721.25	4,963.5	4,963.5	8.08%	8,614.45	—	0

## 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会证监许可（2020）1984号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司采用公开发行的方式，向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票1,834万股，发行价为每股人民币38.67元，共计募集资金70,920.78万元，坐扣承销和保荐费用6,621.72万元后的募集资金为64,299.06万元，已由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于2020年9月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,853.52万元后，公司本次募集资金净额为61,445.54万元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2020）401号）。公司于2023年4月24日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议、2023年5月15日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司变更“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金；同意公司将“年产2,000万平方米PVC地板生产基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金。2023年6月1日，公司发布《浙江海象新材料股份有限公司关于注销募集资金专项账户的公告》，公司已将募集资金专户截至注销日的合计余额13,577.95万元（包含专户内产生的利息收入）全部转出用于永久性补充流动资金，并办理完成募集资金专户的注销工作。账户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

## (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										
年产2000万	否	47,456.82	47,456.82	1,892.53	40,328.06	84.98%	2023年04月24	-891.46	否	否

平方米 PVC 地板生产基地建设项目							日			
研发中心建设项目	否	5,988.72	5,988.72	0	1,127.37	18.82%			不适用	否
补充流动资金	否	8,000	8,000		8,265.82				不适用	否
承诺投资项目小计	--	61,445.54	61,445.54	1,892.53	49,721.25	--	--	-891.46	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	61,445.54	61,445.54	1,892.53	49,721.25	--	--	-891.46	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议及 2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司终止“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金，截至 2023 年 3 月 31 日，该项目累计使用募集资金 1,127.37 万元，节余募集资金金额 4,961.81 万元；同意公司将“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金，截至 2023 年 3 月 31 日，该项目累计使用募集资金 40,328.06 万元，节余募集资金（含利息）8,605.89 万元，节余募集资金占该项目募集资金净额的 18.13%。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露于巨潮资讯网的《浙江海象新材料股份有限公司关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-018）。</p> <p>公司“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”，总用地面积为 53,301.00 平方米，总建筑面积为 125,775.65 平方米，本项目已建成生产厂房，购置相关生产设备，打造连续复合生产线，提高公司生产过程的自动化和智能化水平。截至目前，该项目已达到结项条件。</p> <p>2019 年 5 月 10 日，美国对包括公司产品在内的约 2,000 亿美元中国进口商品由原先加征 10%关税提高到加征 25%关税，即关税税率的绝对值增加 15%。2019 年 11 月 13 日，美国贸易代表办公室发布声明，追溯自 2018 年 9 月 24 日起至 2020 年 8 月 7 日，对包括公司在内的多个行业的部分产品排除加征关税；2020 年 8 月 7 日，美国贸易代表办公室发布声明，自 2020 年 8 月 7 日开始对包括公司在内的多个行业恢复加征 25%关税，当时正值公司募投项目投资之计。公司经过 2021 年与 2022 年对市场情况的观察，判断目前没有降低关税的迹象并且国内生产基地外部需求未来几年将会持续出现不足的情况，截至目前公司国内生产基地产品订单已经有所下降，公司始终以市场需求为导向，坚持对外开拓，使用自有资金投资了越南子公司，而国内募投项目受美国加征关税、宏观经济环境等因素影响，同时部分转固产能尚未释放，前期损耗较大，以致“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”经济效益不达预期。为应对市场环境变化，在募投过程中公司调整了部分生产线，调整后产出主要为用于生产 PVC 弹性成品地板的原材料耐磨层和 IXPE，以及 200 万平方米的 PVC 弹性成品地板，上述耐磨层和 IXPE 主要供给公司和越南子公司等生产基地使用，最终实现项目产成品产能。目前越南子公司有三个生产基地（一厂、二厂、三厂），一厂、二厂已实现产能共计 1500 万平方米 PVC 弹性成品地板，越南三厂在建工程产能规划为 1500 万平方米 PVC 弹性成品地板，同时公司以自有资金在越南子公司也投入了 IXPE 生产线以及耐磨层生产线预计在 2023 年年中开始释放产能，未来公司会随着市场情况的变化以及自用需求的情况将国内募投项目生产的耐磨层和 IXPE 部分半成品对外销售。</p> <p>“研发中心建设项目”系公司结合 2020 年当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素综合制定，项目投资目的为进一步提高公司的研发能力和自主创新能力，保证公司产品技术先进性的同时不断扩充、完善公司产品线，巩固并强化公司行业地位和市场份额。近几年，受关税、宏观经济环境、国内外大环境等因素影响，外部市场情况发生了不利变化，国内生产基地产品订单需求有所下降，公司产能逐渐向越南子公司转移，国内目前现有的研发生产能力已能够满足当前市场需求，因此，经公司审慎研究决定，秉承公司效益和股东利益最大化原则，公司结合自身经营及资金情况等要素，拟终止“研发中心建设项目”。</p>									
项目可行性发生重大变化的	无									

情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司变更“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金；同意公司将“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>“研发中心建设项目”系公司结合 2020 年当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素综合制定，项目投资目的为进一步提高公司的研发能力和自主创新能力，保证公司产品技术先进性的同时不断扩充、完善公司产品线，巩固并强化公司行业地位和市场份额。近几年，受关税、宏观经济环境、国内外大环境等因素影响，外部市场情况发生了不利变化，国内生产基地产品订单需求有所下降，公司产能逐渐向越南子公司转移，国内目前现有的研发生产能力已能够满足当前市场需求，因此，经公司审慎研究决定，秉承公司效益和股东利益最大化原则，公司结合自身经营及资金情况等要素，拟终止“研发中心建设项目”。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>本公司于 2020 年 10 月 15 日召开第一届董事会第十六次会议及第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金和已支付发行费用的议案》，使用募集资金置换预先已投入“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”募投项目的自筹资金 38,542,547.01 元，使用募集资金预先支付发行费 2,923,433.97 元。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对本公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了《关于浙江海象新材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》（天健审〔2020〕9797 号）。以上资金于 2020 年 11 月 5 日置换完毕。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2021 年 5 月 7 日召开第二届董事会第五次会议、第二届监事会第三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置的募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用闲置募集资金 20,000 万元暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。截至 2022 年 4 月 22 日，公司实际以闲置募集资金暂时补充流动资金金额为 20,000 万元人民币，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户。</p> <p>公司于 2022 年 4 月 27 日召开第二届董事会第十二次会议，同日召开了第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。会议批准公司使用闲置募集资金 10,000 万元人民币暂时补充流动资金，使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月。截至 2023 年 4 月 24 日，公司已将上述暂时补充流动资金的募集资金全部归还至公司募集资金专户。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议、2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司变更“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金；同意公司将“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>募集资金节余的主要原因：</p> <p>（1）在募集资金投资项目实施过程中，公司遵守募集资金使用的有关规定，从项目的实际情况出发，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着合理、节约、有效的原则，审慎使用募集资金，公司结合项目规划实际情况，调整部分生产设备，优化项目实施方案，加强各个环节成本的控制、监督和管理，合理地降低了项目建设费用。（2）募集资金在专户存储期间产生了一定的利息收入，公司对部分闲置募集资金进行现金管理产生了一定收入。（3）目前该项目尚余部分合同尾款、质保金等款项未达支付条</p>

	款。  2023 年 6 月 1 日，公司发布《浙江海象新材料股份有限公司关于注销募集资金专项账户的公告》，公司已将募集资金专户截至注销日的合计余额 135,779,497.12 元（包含专户内产生的利息收入）全部转出用于永久性补充流动资金，并办理完成募集资金专户的注销工作。账户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金专项账户已全部注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	研发中心建设项目	4,861.35	4,963.5	4,963.5			0	不适用	是
合计	--	4,861.35	4,963.5	4,963.5	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>“研发中心建设项目”系公司结合 2020 年当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素综合制定，项目投资目的为进一步提高公司的研发能力和自主创新能力，保证公司产品技术先进性的同时不断扩充、完善公司产品线，巩固并强化公司行业地位和市场份额。近几年，受关税、宏观经济环境、国内外大环境等因素影响，外部市场情况发生了不利变化，国内生产基地产品订单需求有所下降，公司产能逐渐向越南子公司转移，国内目前现有的研发生产能力已能够满足当前市场需求，因此，经公司审慎研究决定，秉承公司效益和股东利益最大化原则，公司结合自身经营及资金情况等因素，拟终止“研发中心建设项目”。公司于 2023 年 4 月 24 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议、2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司变更“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金。永久补充流动资金 4,963.50 万元，其中包含利息 102.15 万元</p>							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		不适用							
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明		不适用							

## 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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
越南海欣新材料有限公司	子公司	PVC 地板的生产制造	59,367.58	126,857.64	85,269.49	38,860.35	7,047.97	6,188.44

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

### 1、中美贸易摩擦风险

2022 年 6 月，美国《防止强迫维吾尔人劳动法》（UFLPA）正式执行，公司产品原材料 PVC 为美国海关和边境保护局（CBP）审查的重点领域。该法案要求推定全部或部分在中国新疆地区制造或由 UFLPA 实体清单（UFLPA Entity List）上的实体参与制造的商品违反了美国《1930 关税法》，这其中包括在中国其他地区和其他国家制造或经由运输，但含有新疆因素的货物。CBP 对举证义务的门槛要求极高，要求进口商提供从原材料至成品整个供应链的所有供应商信息和相关记录；且虽然名义上的举证义务主体为美国进口商，但实则推翻推定或推翻 UFLPA 管辖权所需的文件绝大部分需要由中国出口企业配合提供。近期，贸易保护主义的越发显著，中美贸易摩擦风险加大，敬请广大投资者注意投资风险。

除美国以外，公司产品境外销售还包括欧盟、加拿大、澳洲等其他地区，目前我国和上述地区贸易往来基本正常，但不排除一些国家和地区在政治、外交、就业等因素影响下，相关贸易政策发生重大变化或与我国发生贸易摩擦，将给公司市场销售带来一定的风险，从而经营业绩出现重大不利变化。

### 2、出口退税政策变动风险

出口退税制度作为避免进口国与出口国对商品实行双重征税的财政机制，已被世界许多国家和地区广泛运用，我国对外贸易出口商品实行国际通行的退税制度，将增值税的进项税额按产品的退税率退还企业。公司出口退税款金额较大，若未来国家出口贸易政策发生较大调整，公司产品出口退税率发生变化将对公司经营业绩产生较大影响。公司将密切关注相关政策变化，同时，公司将持续加大产品的研发力度，提升产品差异性和技术附加值来不断开拓市场，提高产品竞争力。

### 3、汇率波动风险

公司业务以外销为主，主要以美元或欧元进行定价和结算。公司产品自签署订单至收汇、结汇周期较长，主要集中在 2-5 个月之间，人民币汇率波动对公司出口业务影响较大。汇率波动对本公司业绩的影响主要体现在：第一、公司境外销售产品结算货币主要为美元或欧元，人民币的汇率波动直接影响产品的价格竞争力，从而对经营业绩造成影响。第二、自签订境外销售订单至该订单款项结汇之日，期间人民币汇率波动会对营业收入、净利润等造成一定影响。首先自签署境外销售订单至确认收入期间，汇率波动导致以本币计量的营业收入变化，对主要产品的毛利水平产生直接影响；其次自确认销售收入形成应收账款至结汇期间，公司因汇率波动而产生汇兑损益。

公司将积极关注汇率变化，并将适时采用金融工具降低汇率波动风险，同时积极开拓国内市场，来缓解汇率因素对公司的不利影响。

### 4、原材料价格波动风险

公司产品的主要原材料为 PVC 树脂粉、印花面料和耐磨层等，大部分为化工产品，其价格走势与原油及煤炭价格走势具有一定的关联性。主营业务成本中原材料的占比较高。未来若公司生产所需主要原材料的价格发生较大波动，则将对公司业绩产生影响。公司将密切关注原材料价格，做好原材料采购和储备的规划，公司与上游原料供应商长期保持着良好的合作关系，能够确保公司的原材料供应。

### 5、应收账款回款风险

虽然报告期期末公司应收账款账龄均在 1 年以内，主要客户为国外知名的地板品牌商、贸易商或建材零售商，信誉良好，且公司已经与中国出口信用保险公司签订了应收账款的保险合同，以进一步降低应收账款的回收风险，但由于公司应收账款金额较大，且相对集中，若该等客户发生重大不利变化可能导致欠款不能及时收回，公司财务状况将受到一定影响。公司将进一步加强与客户的沟通，保持与客户的良好合作，加紧推动客户回款，并对公司客户进行定期评估，防范客户发生重大变动而出现的回款风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	49.28%	2023 年 05 月 15 日	2023 年 05 月 16 日	详见证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 上披露的公司公告：《浙江海象新材料股份有限公司 2022 年年度股东大会决议的公告》（公告编号：2023-030）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3
分配预案的股本基数（股）	100,822,220
现金分红金额（元）（含税）	30,246,666.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	13,766,365.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	44,013,031
可分配利润（元）	488,857,493.95
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
2023 年 8 月 25 日召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于 2023 年半年度利润分配方案的议案》，根据公司目前的经营与财务状况，结合自身战略发展规划，公司在保证正常经营和持续发展的前提下，为积极回报股东，与全体股东共同分享公司发展的经营成果，提出 2023 年半年度利润分配方案为：以公司总股	

本 102,676,000 股扣除回购专户中已回购股份 1,853,780 股后的股本 100,822,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金红利 30,246,666.00 元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。

#### 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

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

### 二、社会责任情况

无

## 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

## 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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期末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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
浙江海象进出口有限公司	2020年12月31日	40,000	2022年01月17日	2,133.76	连带责任担保			2022-01-17至2023-01-12	是	否
浙江海象进出口有限公司	2022年04月07日	30,000	2022年06月08日	2,000	连带责任担保			2022-06-08至2023-06-7	是	否
浙江海象进出口有限公司	2022年04月07日	30,000	2022年06月16日	4,000	连带责任担保			2022-06-16至2023-06-12	是	否
浙江海象进出口	2022年04月07日	30,000	2022年08月04日	6,000	连带责任担保			2022-08-04	否	否

口有限公司	日		日					至 2023- 08-03		
浙江海象进出口有限公司	2022年 04月07 日	30,000	2022年 11月29 日	1,800	连带责任担保			2022- 11-29 至 2023- 05-29	是	否
浙江海象进出口有限公司	2022年 04月07 日	30,000	2023年 01月12 日	1,200	连带责任担保			2023- 01-12 至 2023- 07-10	否	否
浙江海象进出口有限公司	2022年 04月07 日	30,000	2023年 03月22 日	3,000	连带责任担保			2023- 03-22 至 2023- 06-20	是	否
浙江海象进出口有限公司	2023年 04月25 日	30,000	2023年 05月26 日	2,000	连带责任担保			2023- 05-26 至 2024- 03-11	否	否
浙江海象进出口有限公司	2023年 04月25 日	30,000	2023年 06月21 日	2,000	连带责任担保			2023- 06-21 至 2024- 03-21	否	否
越南海欣新材料有限公司	2023年 04月25 日	30,000		0						
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		60,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		8,200				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		60,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		11,200				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		60,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		8,200				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		60,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		11,200				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				6.94%						
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担				8,200						

保对象提供的债务担保余额 (E)	
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	8,200

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 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

#### (一) 部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金事项

2023 年 4 月 24 日公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十一次会议，2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》。同意公司变更“研发中心建设项目”并将节余募集资金永久补充流动资金；同意公司将“年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金。具体内容详见公司 2023 年 4 月 25 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于部分募投项目变更、结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》(公告编号: 2023-018)。

公司已将上述募集资金专户截至注销日的合计余额 135,779,497.12 元(包含专户内产生的利息收入)全部转出用于永久性补充流动资金,并办理完成上述募集资金专户的注销工作。具体内容详见公司 2023 年 6 月 1 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于注销募集资金专项账户的公告》(公告编号: 2023-035)。

#### (二) 控股股东、实际控制人及其一致行动人权益变动超过 1%事项

公司控股股东、实际控制人王周林先生受让了海宁海睿创业投资有限公司(以下简称“海睿投资”)51.15%的股权,王周林对海睿投资构成实际控制关系。海睿投资为公司股东海宁市弄潮儿股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“弄潮儿”)的执行事务合伙人,王周林构成对弄潮儿的间接控制关系。上述事项导致王周林合计控制的公司股份比例由 38.33%(直接持股比例 27.08%,间接控制比例 11.25%)增加至 39.95%,变动比例为 1.62%。

王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人且持有晶美投资 52.82%的份额,王周林与晶美投资形成一致行动关系。取得海睿投资 51.15%的股份后,王周林、晶美投资、弄潮儿构成一致行动关系。具体内容详见公司 2023 年 5 月 6 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于公司控股股东、实际控制人及其一致行动人权益变动超过 1%的公告》(公告编号: 2023-029)。

#### (三) 报告期内,公司董事、监事减持股份预披露事项及进展

(1) 2022 年 11 月,公司收到董事鲁国强先生发出的通知,董事鲁国强先生计划以集中竞价方式减持其持有的公司股份不超过 1,000,000 股(占公司总股本的 0.97%)。减持期间为本减持计划公告之日起 15 个交易日后六个月内(如遇送股、资本公积金转增股本等股份变动事项,上述拟减持股份数量将做相应调整)。具体内容详见公司 2022 年 11 月 30 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于公司董事减持股份预披露公告》(公告编号: 2022-052)

截至 2023 年 6 月 20 日，本次减持计划期限届满暨实施完成，鲁国强先生本次共减持 968,200 股。具体内容详见公司 2023 年 6 月 22 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于董事股份减持计划实施完成的公告》（公告编号：2023-037）。

(2) 2023 年 6 月，公司收到监事沈财兴先生发出的通知，监事沈财兴先生计划以集中竞价方式减持其持有的公司股份不超过 600,000 股（占公司总股本的 0.58%）。减持期间为本减持计划公告之日起 15 个交易日后六个月内（如遇送股、资本公积金转增股本等股份变动事项，上述拟减持股份数量将做相应调整）。具体内容详见公司 2023 年 6 月 6 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于公司监事减持股份预披露公告》（公告编号：2023-036）

截止公告披露日，本次减持计划已实施完成，沈财兴先生本次共减持 599,900 股。具体内容详见公司 2023 年 7 月 5 日披露于证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 上的《浙江海象新材料股份有限公司关于监事股份减持计划实施完成的公告》（公告编号：2023-040）

#### 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	47,395,805	46.16%	0	0	0	-66,300	-66,300	47,329,505	46.10%
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	47,395,805	46.16%	0	0	0	-66,300	-66,300	47,329,505	46.10%
其中：境内法人持股	11,550,000	11.25%	0	0	0	0	0	11,550,000	11.25%
境内自然人持股	35,845,805	34.91%	0	0	0	-66,300	-66,300	35,779,505	34.85%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	55,280,195	53.84%	0	0	0	66,300	66,300	55,346,495	53.90%
1、人民币普通股	55,280,195	53.84%	0	0	0	66,300	66,300	55,346,495	53.90%
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、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	102,676,000	100.00%	0	0	0	0	0	102,676,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

2023 年度董事、监事、高级管理人员的股份按 25%重新计算本年度可转让额度，使得限售股份减少 66,300 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

截至本报告披露日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 1,853,780 股，占公司目前总股本的 1.81%，最高成交价为 22.43 元/股，最低成交价为 20.81 元/股，成交总金额 39,956,295.60 元（不含交易费用）。其中本报告期内（2023 年 1 月 1 日~2023 年 6 月 30 日），以集中竞价方式回购公司股份 625,300 股，最高成交价为 22.43 元/股，最低成交价为 21.21 元/股，成交总金额 13,766,365 元（不含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
王周林	27,809,460	0	0	27,809,460	首发限售股	2023-09-30
海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）	11,550,000	0	0	11,550,000	首发限售股	2023-09-30
鲁国强	3,369,529	66,300	0	3,303,229	高管限售股	按高管股份管理相关规定
陈建良	2,671,911	0	0	2,671,911	首发限售股	依据承诺“在锁定期满后 3 年内，每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五”执行
沈财兴	1,994,905	0	0	1,994,905	高管限售股	按高管股份管理相关规定

合计	47,395,805	66,300	0	47,329,505	--	--
----	------------	--------	---	------------	----	----

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,070		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
王周林	境内自然人	27.08%	27,809,460	0	27,809,460	0		
海宁晶美投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	11.25%	11,550,000	0	11,550,000	0		
鲁国强	境内自然人	3.35%	3,436,106	-968200	3,303,229	132,877		
陈建良	境内自然人	2.60%	2,673,911	-1022994	2,671,911	2,000		
沈财兴	境内自然人	2.01%	2,063,874	-596000	1,994,905	68,969		
陈云	境内自然人	1.62%	1,665,200	60100	0	1,665,200		
海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.62%	1,664,454	-1026700	0	1,664,454		
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.75%	774,900	428400	0	774,900		
上海重阳投资管理股份有限公司—重阳金享私募基金	境内非国有法人	0.72%	739,520	-48000	0	739,520		
殷凤	境内自然人	0.68%	700,000	32100	0	700,000		
战略投资者或一般法人	不适用							

因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人且持有晶美投资 52.82%的份额，王周林持有海宁市海睿创业投资有限公司 51.15%的股权，海宁市海睿创业投资有限公司是海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，王周林、晶美投资、弄潮儿构成一致行动关系		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	王周林为晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人且持有晶美投资 52.82%的份额，晶美投资委托王周林行使表决权。		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	前 10 名股东中存在回购专户，浙江海象新材料股份有限公司回购专用证券账户持有普通股 1,853,780 股，持股比例 1.81%。		
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
陈云	1,665,200	人民币普通股	1,665,200
海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）	1,664,454	人民币普通股	1,664,454
兴业银行股份有限公司—广发百发大数据策略成长灵活配置混合型证券投资基金	774,900	人民币普通股	774,900
上海重阳投资管理股份有限公司—重阳金享私募基金	739,520	人民币普通股	739,520
殷凤	700,000	人民币普通股	700,000
光大证券资管—光大银行—光大阳光添利债券型集合资产管理计划	575,500	人民币普通股	575,500
左建明	556,520	人民币普通股	556,520
上海重阳投资管理股份有限公司—重阳价值 1 号私募基金	540,980	人民币普通股	540,980
中国工商银行股份有限公司—汇添富外延增长主题股票型证券投资基金	515,300	人民币普通股	515,300
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	508,642	人民币普通股	508,642
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	王周林是晶美投资的普通合伙人及执行事务合伙人且持有晶美投资 52.82%的份额，王周林持有海宁市海睿创业投资有限公司 51.15%的股权，海宁市海睿创业投资有限公司是海宁市弄潮儿股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，王周林、晶美投资、弄潮儿构成一致行动关系		
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）	不适用		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
鲁国强	董事	现任	4,404,306	0	968,200	3,436,106	0	0	0
沈财兴	监事	现任	2,659,874	0	596,000	2,063,874	0	0	0
合计	--	--	7,064,180	0	1,564,200	5,499,980	0	0	0

#### 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：浙江海象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	293,267,183.10	373,413,592.97
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		
应收账款	384,145,705.90	378,865,061.60
应收款项融资		
预付款项	35,243,930.46	13,916,162.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	21,060,186.55	27,205,056.50
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	388,356,356.60	346,602,903.67
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	8,767,966.01	8,995,234.86
流动资产合计	1,130,841,328.62	1,148,998,011.74
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	47,698,196.11	48,183,285.13
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	1,125,978,043.79	708,641,620.40
在建工程	17,274,440.17	363,061,802.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,970,488.90	37,491,309.17
无形资产	165,383,864.46	136,367,258.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,239,256.56	4,716,397.22
递延所得税资产	4,439,816.90	3,348,332.74
其他非流动资产	22,288,959.37	34,092,186.87
非流动资产合计	1,421,273,066.26	1,335,902,192.37
资产总计	2,552,114,394.88	2,484,900,204.11
流动负债：		
短期借款	588,346,650.27	586,701,451.53
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	0.00	27,780,000.00
应付账款	229,171,209.72	256,996,982.33
预收款项		
合同负债	1,449,831.10	3,282,111.66
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	20,156,408.50	20,167,036.43
应交税费	20,988,380.00	7,323,564.73
其他应付款	40,135,937.23	22,734,394.52
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	3,512,493.57	64,571,625.85
其他流动负债	90,201.53	88,583.14
流动负债合计	903,851,111.92	989,645,750.19
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	35,329,259.93	35,711,888.75
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,329,259.93	35,711,888.75
负债合计	939,180,371.85	1,025,357,638.94
所有者权益：		
股本	102,676,000.00	102,676,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,983,227.93	718,983,227.93
减：库存股	39,998,889.92	26,218,589.31
其他综合收益	26,777,274.84	8,001,461.12
专项储备		
盈余公积	51,338,000.00	49,706,228.43
一般风险准备		
未分配利润	753,158,410.18	606,394,237.00
归属于母公司所有者权益合计	1,612,934,023.03	1,459,542,565.17
少数股东权益		
所有者权益合计	1,612,934,023.03	1,459,542,565.17
负债和所有者权益总计	2,552,114,394.88	2,484,900,204.11

法定代表人：王周林      主管会计工作负责人：王雅琴      会计机构负责人：王雅琴

## 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	105,403,549.14	55,651,730.33
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		9,500,000.00

应收账款	339,589,313.65	268,428,357.09
应收款项融资		
预付款项	3,620,594.21	1,205,311.74
其他应收款	39,751,192.71	133,363,099.87
其中：应收利息		
应收股利		
存货	116,386,075.36	162,541,758.36
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	247,761.25	756,507.09
流动资产合计	604,998,486.32	631,446,764.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,092,722,279.17	1,092,497,718.19
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	210,721,402.96	226,477,553.50
在建工程	419,470.70	280,090.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		640,928.10
无形资产	53,957,032.97	26,767,204.61
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,007,209.56	1,591,523.09
递延所得税资产	3,447,532.55	3,727,052.16
其他非流动资产	1,933,526.84	8,649,360.34
非流动资产合计	1,364,208,454.75	1,360,631,430.15
资产总计	1,969,206,941.07	1,992,078,194.63
流动负债：		
短期借款	420,376,479.43	449,023,899.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		27,780,000.00
应付账款	148,493,420.58	105,687,197.33
预收款项		
合同负债	163,056.53	48,317.59
应付职工薪酬	12,623,348.82	13,699,066.84

应交税费	7,405,212.74	3,060,537.19
其他应付款	58,268,393.66	66,994,881.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		60,731,662.33
其他流动负债	21,197.35	6,281.29
流动负债合计	647,351,109.11	727,031,844.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	
负债合计	647,351,109.11	727,031,844.13
所有者权益：		
股本	102,676,000.00	102,676,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	718,983,227.93	718,983,227.93
减：库存股	39,998,889.92	26,218,589.31
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	51,338,000.00	49,706,228.43
未分配利润	488,857,493.95	419,899,483.45
所有者权益合计	1,321,855,831.96	1,265,046,350.50
负债和所有者权益总计	1,969,206,941.07	1,992,078,194.63

### 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	923,049,146.97	956,389,248.49
其中：营业收入	923,049,146.97	956,389,248.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	749,502,014.08	888,438,677.55

其中：营业成本	630,560,356.44	781,497,982.17
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	6,620,907.52	2,302,219.48
销售费用	77,202,484.56	66,677,953.05
管理费用	24,136,557.11	16,461,065.64
研发费用	25,620,119.91	22,120,007.41
财务费用	-14,638,411.46	-620,550.20
其中：利息费用	10,664,972.57	12,744,454.67
利息收入	1,997,177.07	2,282,025.31
加：其他收益	18,275,223.91	14,013,377.85
投资收益（损失以“-”号填列）	-485,089.02	219.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-485,089.02	-138,995.30
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,156,207.41	-4,562,702.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,544,497.99	-1,897,657.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,232.24	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	191,936,744.96	75,503,808.72
加：营业外收入	127,473.40	73,408.51
减：营业外支出	17,468.55	5,494.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	192,046,749.81	75,571,722.97
减：所得税费用	13,404,139.06	1,700,789.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	178,642,610.75	73,870,933.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	178,642,610.75	73,870,933.63
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)	178,642,610.75	73,870,933.63
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	18,775,813.72	30,123,722.92
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	18,775,813.72	30,123,722.92
(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	18,775,813.72	30,123,722.92
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	18,775,813.72	30,123,722.92
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	197,418,424.47	103,994,656.55
归属于母公司所有者的综合收益总 额	197,418,424.47	103,994,656.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	1.77	0.72
(二) 稀释每股收益	1.77	0.72

法定代表人：王周林 主管会计工作负责人：王雅琴 会计机构负责人：王雅琴

#### 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	575,689,864.08	583,597,824.50
减：营业成本	418,938,766.46	489,387,581.21
税金及附加	3,848,319.54	2,030,890.76
销售费用	27,287,377.10	30,291,229.98
管理费用	14,278,295.71	11,173,332.67
研发费用	21,885,640.53	22,120,007.41
财务费用	5,572,860.48	9,098,603.23

其中：利息费用	7,821,614.64	9,000,348.23
利息收入	555,781.97	169,413.42
加：其他收益	16,173,462.33	13,865,558.88
投资收益（损失以“-”号填列）	891,162.39	1,246,459.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-485,089.02	-138,995.30
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,684,918.34	5,299,440.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,544,497.99	-1,897,657.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-12,232.24	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	101,071,417.09	38,009,980.30
加：营业外收入	45,406.13	6,700.90
减：营业外支出	855.54	154.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	101,115,967.68	38,016,526.24
减：所得税费用	279,519.61	812,297.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	100,836,448.07	37,204,228.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	100,836,448.07	37,204,228.70
（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	100,836,448.07	37,204,228.70
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	933,510,276.60	865,899,134.79
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	105,090,965.06	118,368,452.11
收到其他与经营活动有关的现金	7,802,744.23	6,130,156.73
经营活动现金流入小计	1,046,403,985.89	990,397,743.63
购买商品、接受劳务支付的现金	693,180,769.42	773,097,566.74
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	76,195,595.23	78,907,228.66
支付的各项税费	33,014,755.34	20,313,778.71
支付其他与经营活动有关的现金	77,035,903.94	66,317,263.03
经营活动现金流出小计	879,427,023.93	938,635,837.14
经营活动产生的现金流量净额	166,976,961.96	51,761,906.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		10,149,296.49
投资活动现金流入小计		10,149,296.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,374,335.83	147,582,033.44
投资支付的现金		15,000,000.00

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		10,000,000.00
投资活动现金流出小计	126,374,335.83	172,582,033.44
投资活动产生的现金流量净额	-126,374,335.83	-162,432,736.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	284,544,306.88	557,728,040.64
收到其他与筹资活动有关的现金	177,000,000.00	110,232,085.67
筹资活动现金流入小计	461,544,306.88	667,960,126.31
偿还债务支付的现金	336,301,053.42	506,666,445.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	38,768,763.98	41,371,778.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	186,866,442.96	34,697,628.89
筹资活动现金流出小计	561,936,260.36	582,735,852.91
筹资活动产生的现金流量净额	-100,391,953.48	85,224,273.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-7,023,082.47	13,963,826.98
五、现金及现金等价物净增加额	-66,812,409.82	-11,482,730.08
加：期初现金及现金等价物余额	360,061,592.92	318,736,564.90
六、期末现金及现金等价物余额	293,249,183.10	307,253,834.82

## 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	524,585,091.05	583,487,915.55
收到的税费返还	17,422,495.42	19,864,838.19
收到其他与经营活动有关的现金	2,910,998.87	1,286,161.88
经营活动现金流入小计	544,918,585.34	604,638,915.62
购买商品、接受劳务支付的现金	331,926,194.76	412,705,000.87
支付给职工以及为职工支付的现金	50,596,959.76	61,307,921.35
支付的各项税费	25,868,555.49	17,428,412.31
支付其他与经营活动有关的现金	33,499,300.32	36,672,357.21
经营活动现金流出小计	441,891,010.33	528,113,691.74
经营活动产生的现金流量净额	103,027,575.01	76,525,223.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	178,996,166.28	71,861,241.10
投资活动现金流入小计	178,996,166.28	71,861,241.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,587,357.40	18,967,166.20
投资支付的现金	709,650.00	156,510,046.30
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	77,522,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	136,819,007.40	185,477,212.50
投资活动产生的现金流量净额	42,177,158.88	-113,615,971.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	177,140,000.00	225,038,855.24
收到其他与筹资活动有关的现金	78,000,000.00	200,232,085.67
筹资活动现金流入小计	255,140,000.00	425,270,940.91
偿还债务支付的现金	205,000,000.00	146,363,080.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	37,122,957.99	39,354,070.85
支付其他与筹资活动有关的现金	97,412,163.90	174,997,423.26
筹资活动现金流出小计	339,535,121.89	360,714,574.11
筹资活动产生的现金流量净额	-84,395,121.89	64,556,366.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	276,206.86	-210,372.38
五、现金及现金等价物净增加额	61,085,818.86	27,255,246.90
加：期初现金及现金等价物余额	44,307,730.28	14,634,575.25
六、期末现金及现金等价物余额	105,393,549.14	41,889,822.15

## 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	102,676,000.00				718,983,227.93	26,218,589.31	8,001,461.12		49,706,228.43		606,394,237.00		1,459,542,565.17	1,459,542,565.17	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	102,676,000.00				718,983,227.93	26,218,589.31	8,001,461.12		49,706,228.43		606,394,237.00		1,459,542,565.17	1,459,542,565.17	

												7		7	
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)						13, 780 ,30 0.6 1	18, 775 ,81 3.7 2				1,6 31, 771 .57		146 ,76 4,1 73. 18	153 ,39 1,4 57. 86	153 ,39 1,4 57. 86
(一) 综合 收益总额							18, 775 ,81 3.7 2						178 ,64 2,6 10. 75	197 ,41 8,4 24. 47	197 ,41 8,4 24. 47
(二) 所有 者投入和减 少资本						13, 780 ,30 0.6 1							- 13, 780 ,30 0.6 1	- 13, 780 ,30 0.6 1	
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						13, 780 ,30 0.6 1									
(三) 利润 分配										1,6 31, 771 .57		- 31, 878 ,43 7.5 7	- 30, 246 ,66 6.0 0	- 30, 246 ,66 6.0 0	
1. 提取盈 余公积										1,6 31, 771 .57		- 1,6 31, 771 .57	0.0 0		
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配												- 30, 246 ,66 6.0 0	- 30, 246 ,66 6.0 0	- 30, 246 ,66 6.0 0	
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	102,676,000.00				718,983,227.93	39,998,889.92	26,777,274.4		51,338,000.00		753,158,410.18		1,612,934,023.03	1,612,934,023.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	102,676,000.00				718,983,227.93			-22,559,415.93		39,969,629.38		434,687,643.54		1,273,757,084.92	1,273,757,084.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企															

业合并															
其他															
二、本年期初余额	102,676,000.00				718,983,227.93		-22,559,415.93		39,969,629.38		434,687,643.54		1,273,757,084.92		1,273,757,084.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							30,123,722.92				43,068,133.63		73,191,856.55		73,191,856.55
（一）综合收益总额							30,123,722.92				73,870,933.63		103,994,656.55		103,994,656.55
（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											-30,802,800.00		-30,802,800.00		-30,802,800.00
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											-30,802,800.00		-30,802,800.00		-30,802,800.00
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	102,676,000.00				718,983,227.93	7,564,306.99		39,969,629.38		477,755,777.17		1,346,948,941.47		1,346,948,941.47

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	102,676,000.00				718,983,227.93	26,218,589.31			49,706,228.43	419,899,483.45		1,265,046,350.50		
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期	102,676,000.00				718,983,227.93	26,218,589.31	0.00		49,706,228.43	419,899,483.45		1,265,046,350.50		

初余额	0.00				7.93	.31			.43	3.45		350.50
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)						13,780,300.61			1,631,771.57	68,958,010.50		56,809,481.46
(一) 综合收益总额										100,836,448.07		100,836,448.07
(二) 所有者投入和减少资本						13,780,300.61						-13,780,300.61
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						13,780,300.61						-13,780,300.61
(三) 利润分配									1,631,771.57	-31,878,437.57		-30,246,666.00
1. 提取盈余公积									1,631,771.57	-1,631,771.57		
2. 对所有者(或股东)的分配										-30,246,666.00		-30,246,666.00
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	102,676,000.00				718,983,227.93	39,998,889.92	0.00		51,338,000.00	488,857,493.95		1,321,855,831.96

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	102,676,000.00				718,983,227.93				39,969,629.38	363,080,590.50		1,224,709,447.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,676,000.00				718,983,227.93	0.00	0.00		39,969,629.38	363,080,590.50		1,224,709,447.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										6,408,783.12		6,408,783.12
(一) 综合收益总额										37,211,583.12		37,211,583.12
(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										-		-
										30,80		30,80
										2,800		2,800
										.00		.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
										30,80		30,80
										2,800		2,800
										.00		.00
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	102,676,000.00				718,983,227.93	0.00	0.00		39,969,629.38	369,489,373.62		1,231,118,230.93

### 三、公司基本情况

浙江海象新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由浙江晶美建材科技有限公司（以下简称晶美建材公司）以 2017 年 10 月 31 日为基准日整体变更设立的股份公司。晶美建材公司系由海宁海橡集团有限公司、戴会斌、章树红共同出资组建，于 2013 年 12 月 9 日在海宁市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为 913304810852709304 的营业执照，注册资本 102,676,000.00 元，股份总数 102,676,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 47,395,805 股；无限售条件的流通股份 55,280,195 股。公司股票已于 2020 年 9 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为 PVC 地板的研发、生产和销售。产品主要有：PVC 地板[具体分为：(LVT 地板、WPC 地板、SPC 地板)]。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 25 日 第二届董事会第二十一次会议批准对外报出。

本公司将浙江海象进出口有限公司（以下简称海象进出口公司）、Kimay Floors Inc（以下简称美国晶美公司）、海宁海象新材料有限公司（以下简称海宁海象公司）和 VIETNAM HAIXIN NEW MATERIAL CO.,LTD（以下简称越南海欣公司）、Hong Kong Haixin New Material Co., Limited（以下简称香港海欣公司）、Kimay Floors GmbH（以下简称德国晶美公司）、HAIRONG NEW MATERIAL CO.,LTD（以下简称越南海荣公司）和上海海象地板有限公司（以下简称上海海象）等 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国晶美公司、越南海欣公司、香港海欣公司、德国晶美公司、越南海荣公司等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 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的会计处理方法

合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积：资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法公司在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号—债重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

#### 3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）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；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认

部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-应收押金保证金组合		
其他应收款——应收备用金及其他风险组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款	
	预期信用损失率(%)	
1 年以内（含，下同）		5.00
1-2 年		10.00
2-3 年		50.00
3 年以上		100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司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；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、应收票据

## 12、应收账款

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 14、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 15、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 16、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

2. 该成本增加了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。公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、长期股权投资

### 1、长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

#### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 18、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	16.5-20	5	5.76-4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
专用设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## 19、在建工程

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

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。
2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 20、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 21、使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 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。公司按照直线法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，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 22、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	37.83-44.42
软件	3.00

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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

## 23、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 24、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 25、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

- 1) 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间。同时, 对设定受益计划所产生的义务予以折现, 以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;
- 2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;
- 3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利, 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: (1) 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; (2) 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

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、租赁负债

对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时, 本公司采用租赁内含利率作为折现率; 无法确定租赁内含利率的, 采用本公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额包括:

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

公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 28、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。
2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 29、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 30、优先股、永续债等其他金融工具

## 31、收入

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

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售 PVC 地板等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品发运至相关港口，完成出口报关，取得报关单、提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

## 32、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

- (1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- (2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。
2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。
3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。
4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，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。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

### 36、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
财政部颁布《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的	公司自 2023 年 1 月 1 日起执行	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业

期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。	会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。
----------------------------------	---

具体调整情况如下：

按《企业会计准则解释第 16 号》规定，公司需将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，因此公司需追溯调整 2022 年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 399,447.68 元，盈余公积增加 1,255.86 元，其他综合收益增加 11,932.19 元，未分配利润增加 386,259.63 元。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合有关规定，执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## (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

按《企业会计准则解释第 16 号》规定，公司需将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，因此公司需追溯调整 2022 年末合并资产负债表项目：递延所得税资产增加 399,447.68 元，盈余公积增加 1,255.86 元，其他综合收益增加 11,932.19 元，未分配利润增加 386,259.63 元。本次会计政策变更是公司根据财政部修订的最新会计准则进行的相应变更，符合有关规定，执行变更后的会计政策能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

## 37、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、10%、13%；出口货物享受“免、抵、退”税政策，出口退税率为 13%；子公司海象进出口公司实行“免、退”税政策，出口退税率为 0%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%、29.25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
美国晶美公司	29.25%
越南海欣公司	20%
越南海荣公司	20%
上海海象公司	20%
德国晶美公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局联合颁发的编号为 GR202233007092 号的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，2022 年至 2024 年享受高新技术企业税收优惠政策。公司在 2023 年享受高新技术企业税收优惠政策，按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据越南社会主义共和国《2013 年 6 月 19 日第 32/2013/QH13 号企业所得税法若干条款修订补充法》（第 1 条第 8 款）、中央政府 2013 年 12 月 26 日第 218/2013/NĐ-CP 号《关于规定企业所得税法实施细则及指导的决议》（第 16 条第 3 款、第 4 款），子公司越南海欣公司享受从取得课税收入开始连续两年免征企业所得税，并在之后四年内减免应缴税款的 50%（百分之五十）的税收优惠。子公司越南海欣公司 2023 年度为第一个企业所得税减半年度，2023 年度按照 10% 税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本公司 2023 年度享受限额即征即退增值税的税收优惠。

## 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	34,124.86	38,876.67
银行存款	271,544,163.74	356,231,859.22
其他货币资金	21,688,894.50	17,142,857.08
合计	293,267,183.10	373,413,592.97
其中：存放在境外的款项总额	26,867,983.85	10,532,905.73
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	18,000.00	13,352,000.05

其他说明

2023 年 6 月 30 日，其他货币资金期末数中包含 ETC 保证金 18,000.00 元

### 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
----	------	------

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：										
其中：										

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	

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	404,363,900.95	100.00%	20,218,195.05	5.00%	384,145,705.90	398,806,931.95	100.00%	19,941,870.35	5.00%	378,865,061.60
其中：										
合计	404,363,900.95	100.00%	20,218,195.05	5.00%	384,145,705.90	398,806,931.95	100.00%	19,941,870.35	5.00%	378,865,061.60

按组合计提坏账准备：20,218,195.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	404,363,900.95	20,218,195.05	5.00%
合计	404,363,900.95	20,218,195.05	

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）	404,004,737.12
1 至 2 年	359,163.83
合计	404,363,900.95

**(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	19,941,870.35	276,324.70				20,218,195.05
合计	19,941,870.35	276,324.70				20,218,195.05

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
客户一	94,186,506.02	23.29%	4,709,325.30
客户二	43,959,129.42	10.87%	2,197,956.47
客户三	25,159,994.26	6.22%	1,257,999.71
客户四	16,845,097.62	4.17%	842,254.88
客户五	15,830,402.95	3.91%	791,520.15
合计	195,981,130.27	48.46%	

## (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	35,243,930.46	100.00%	13,916,162.14	100.00%
合计	35,243,930.46		13,916,162.14	

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

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例
供应商一	8,054,202.05	22.85%
供应商二	6,072,479.78	17.23%
供应商三	5,757,958.68	16.34%
供应商四	4,671,590.63	13.26%
供应商五	2,984,279.59	8.47%
小计	27,540,510.73	78.14%

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	21,060,186.55	27,205,056.50
合计	21,060,186.55	27,205,056.50

### (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
押金保证金	6,285,739.99	5,171,658.67
代关联方垫付	0.00	558,342.87

出口退税	15,796,615.64	22,874,191.90
其他	1,355,628.73	1,262,603.42
合计	23,437,984.36	29,866,796.86

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,430,329.67	3,199.19	1,228,211.50	2,661,740.36
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-326,452.40		42,509.85	-283,942.55
2023 年 6 月 30 日余额	1,103,877.27	3,199.19	1,270,721.35	2,377,797.81

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)	17,532,061.27
1 至 2 年	4,235,014.84
2 至 3 年	1,270,908.25
3 年以上	400,000.00
3 至 4 年	400,000.00
合计	23,437,984.36

## 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	
单项计提坏账准备	1,228,208.44	42,509.85				1,270,718.29
按组合计提坏账准备	1,433,531.92	-326,452.40				1,107,079.52
合计	2,661,740.36	-283,942.55				2,377,797.81

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
单位一	出口退税	15,796,615.64	1 年以内	67.40%	789,830.78
单位二	保证金及押金	4,006,113.32	1-2 年	17.09%	200,305.67
单位三	其他	1,035,731.35	1-2 年	4.42%	1,035,731.35
单位四	保证金及押金	1,026,063.60	1 年以内	4.38%	51,303.18
单位五	保证金及押金	535,115.39	1 年以内	2.28%	26,755.77
合计		22,399,639.30		95.57%	2,103,926.75

## 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	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成	账面价值

		本减值准备			本减值准备	
原材料	147,410,302.47		147,410,302.47	138,790,104.52		138,790,104.52
在产品	58,420,647.84		58,420,647.84	30,697,535.73		30,697,535.73
库存商品	134,818,069.03	2,783,268.99	132,034,800.04	130,042,770.52	2,929,413.95	127,113,356.57
发出商品	31,141,125.25		31,141,125.25	34,862,487.56		34,862,487.56
委托加工物资	153,953.88		153,953.88	477,495.10		477,495.10
包装物	3,216,826.70		3,216,826.70	3,865,495.87		3,865,495.87
低值易耗品	15,978,700.42		15,978,700.42	10,796,428.32		10,796,428.32
合计	391,139,625.59	2,783,268.99	388,356,356.60	349,532,317.62	2,929,413.95	346,602,903.67

## (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	
库存商品	2,929,413.95	1,544,497.99		1,690,642.95		2,783,268.99
合计	2,929,413.95	1,544,497.99		1,690,642.95		2,783,268.99

## (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
待抵扣增值税进项税额	2,878,894.59	5,237,851.93
预缴企业所得税	44,735.24	2,111,838.51
待摊费用	5,844,336.18	1,645,544.42
合计	8,767,966.01	8,995,234.86

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											
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	
小计	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	
合计	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	

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	1,125,978,043.79	708,641,620.40
合计	1,125,978,043.79	708,641,620.40

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	442,919,856.91	21,701,438.41	424,307,746.72	23,688,963.25	912,618,005.29
2. 本期增加金额					
(1) 购置		255,681.94		2,865,871.38	3,121,553.32
(2) 在建工程转入	246,486,146.23		209,693,900.87		456,180,047.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	689,406,003.14	21,957,120.35	633,154,275.44	26,554,834.63	1,371,072,233.56
二、累计折旧					
1. 期初余额	39,709,303.98	15,895,358.36	136,267,341.54	12,104,381.01	203,976,384.89
2. 本期增加					

金额					
(1) 计提	12,119,704.82	248,254.00	29,671,377.48	1,554,245.83	43,593,582.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	51,829,008.81	16,143,612.36	163,547,293.72	13,574,274.88	245,094,189.77
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	637,576,994.33	5,813,507.98	469,606,981.72	12,980,559.75	1,125,978,043.79
2. 期初账面价值	403,210,552.93	5,806,080.05	288,040,405.18	11,584,582.24	708,641,620.40

## (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
房屋及建筑物	1,310,933.47

## (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	17,274,440.17	363,061,802.50
合计	17,274,440.17	363,061,802.50

## (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
年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目				32,025,819.47		32,025,819.47
越南海欣工厂项目(三厂)	15,116,703.73		15,116,703.73	328,185,936.02		328,185,936.02
设备安装等工程	2,157,736.44		2,157,736.44	2,850,047.01		2,850,047.01
合计	17,274,440.17		17,274,440.17	363,061,802.50		363,061,802.50

## (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
年产 2,000 万平方米 PVC 地板生产基地建设项目	474,568,200.00	32,025,819.47	4,261,381.89	36,287,201.36		0.00	84.98%	100%	51,600.00			募股资金
越南海欣工厂	650,094,600.00	328,185,936.02	76,652,255.68	419,954,895.43		15,116,703.73	65.84%	85%				其他

项目 (三 厂)												
合计	1,124,662,800.00	360,211,755.49	80,913,637.57	456,242,096.79		15,116,703.73			51,600.00			

## (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	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	51,499,427.88	51,499,427.88
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,499,427.88	51,499,427.88
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,008,118.71	14,008,118.71

2. 本期增加金额		
(1) 计提	2,520,820.28	2,520,820.28
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	16,528,938.99	16,528,938.99
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	34,970,488.90	34,970,488.90
2. 期初账面价值	37,491,309.17	37,491,309.17

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	145,320,675.87			810,736.59	146,131,412.46
2. 本期增加金额	27,926,550.00				27,926,550.00
(1) 购置	27,926,550.00				27,926,550.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算增加	3,740,535.86				3,740,535.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
二、累计摊销					

1. 期初余额	9,043,447.13			720,706.99	9,764,154.12
2. 本期增加金额					
(1) 计提	2,408,701.44			87,925.93	2,496,627.37
(4) 外币报表折算增加	153,852.37				153,852.37
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,606,000.94			808,632.92	12,414,633.86
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	165,381,760.79			2,103.67	165,383,864.46
2. 期初账面价值	136,277,228.74			90,029.60	136,367,258.34

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
越南海欣工厂项目（三厂）土地	85,975,867.01	越南当地办理产权证时间较长

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
车间装修、改造等支出	4,716,397.22	406,264.89	1,883,405.55		3,239,256.56
合计	4,716,397.22	406,264.89	1,883,405.55		3,239,256.56

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	18,852,366.71	3,665,563.98	13,237,436.43	2,948,885.06
租赁负债	38,841,753.50	7,768,350.70	39,496,647.87	7,865,663.12
合计	57,694,120.21	11,433,914.68	52,734,084.30	10,814,548.18

## (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
使用权资产	34,970,488.90	6,994,097.78	37,491,309.17	7,466,215.44
合计	34,970,488.90	6,994,097.78	37,491,309.17	7,466,215.44

## (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		4,439,816.90		3,348,332.74

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,904,139.00	120,669,607.11
资产减值准备	6,679,224.76	12,295,588.23
内部交易未实现利润	0.00	617,976.14
合计	38,583,363.76	133,583,171.48

## (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
2026 年	30,117.87	30,117.87	
2027 年	29,882,640.97	29,882,640.97	
2031 年		82,189,014.86	
2032 年	1,991,380.16	8,567,833.41	
合计	31,904,139.00	120,669,607.11	

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
预付长期资产款	22,288,959.37		22,288,959.37	34,092,186.87		34,092,186.87
合计	22,288,959.37		22,288,959.37	34,092,186.87		34,092,186.87

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
抵押借款	69,128,982.37	69,453,324.05
保证借款		48,224,227.60
信用借款	519,217,667.90	469,023,899.88
合计	588,346,650.27	586,701,451.53

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

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		27,780,000.00
合计	0.00	27,780,000.00

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
材料款	170,834,484.57	156,228,896.71
工程、设备款及其他	58,336,725.15	100,768,085.62
合计	229,171,209.72	256,996,982.33

#### (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
预收账款	1,449,831.10	3,282,111.66
合计	1,449,831.10	3,282,111.66

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 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	19,654,282.68	78,258,819.58	78,273,177.41	19,639,924.84
二、离职后福利-设定提存计划	512,753.75	3,928,089.75	3,924,359.84	516,483.66
合计	20,167,036.43	82,186,909.33	82,197,537.25	20,156,408.50

## (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	18,836,545.76	68,734,844.35	67,748,009.69	19,033,402.29
2、职工福利费		43,180.00	43,180.00	0.00
3、社会保险费	384,363.97	6,980,007.67	7,513,088.43	364,036.96
其中：医疗保险费	340,763.23	3,097,244.19	3,119,282.42	318,725.00
工伤保险费	37,224.24	454,655.48	452,151.97	39,727.75
生育保险费		168.90	168.90	
其他社保	6,376.50	3,427,939.10	3,941,485.14	5,584.21
4、住房公积金	186,850.00	1,186,033.00	1,185,668.00	187,215.00
5、工会经费和职工教育经费	246,522.95	1,314,754.56	1,783,231.29	55,270.59
合计	19,654,282.68	78,258,819.58	78,273,177.41	19,639,924.84

## (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	495,137.28	3,824,352.93	3,820,765.01	498,725.20
2、失业保险费	17,616.47	103,736.82	103,594.83	17,758.46
合计	512,753.75	3,928,089.75	3,924,359.84	516,483.66

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	6,577,740.52	3,744,163.78
企业所得税	11,103,955.06	810,330.48
个人所得税	369,938.32	423,071.80
城市维护建设税	401,892.79	314,983.36
房产税	1,588,613.46	1,405,559.28
土地使用税	269,658.00	203,805.00
教育费附加	172,239.77	135,044.96
地方教育附加	114,826.51	90,029.96
环境保护税	0.00	783.09

印花税	389,515.57	195,793.02
合计	20,988,380.00	7,323,564.73

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	40,135,937.23	22,734,394.52
合计	40,135,937.23	22,734,394.52

##### (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

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
押金保证金	4,540,989.27	5,236,593.25
应付未付费用	33,535,786.62	13,712,013.42
其他	2,059,161.34	3,785,787.85
合计	40,135,937.23	22,734,394.52

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

#### 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
一年内到期的长期借款		60,786,866.73
一年内到期的租赁负债	3,512,493.57	3,784,759.12
合计	3,512,493.57	64,571,625.85

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	90,201.53	88,583.14
合计	90,201.53	88,583.14

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
尚未支付的租赁付款额	35,329,259.93	35,711,888.75
合计	35,329,259.93	35,711,888.75

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

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

其他说明：

## 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	102,676,000.00						102,676,000.00

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）	710,312,782.08			710,312,782.08
其他资本公积	8,670,445.85			8,670,445.85
合计	718,983,227.93			718,983,227.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 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
库存股	26,218,589.31	13,780,300.61		39,998,889.92
合计	26,218,589.31	13,780,300.61		39,998,889.92

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	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,001,461.12	18,775,813.72				18,775,813.72		26,777,274.84
外币财务报表折算差额	8,001,461.12	18,775,813.72				18,775,813.72		26,777,274.84
其他综合收益合计	8,001,461.12	18,775,813.72				18,775,813.72		26,777,274.84

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：

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

## 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	49,706,228.43	1,631,771.57		51,338,000.00
合计	49,706,228.43	1,631,771.57		51,338,000.00

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
调整后期初未分配利润	606,394,237.00	434,687,643.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,642,610.75	73,870,933.63
减：提取法定盈余公积	1,631,771.57	
应付普通股股利	30,246,666.00	30,802,800.00
期末未分配利润	753,158,410.18	477,755,777.17

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 386,259.63 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 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	920,801,390.03	629,190,511.15	954,947,794.89	780,995,350.62
其他业务	2,247,756.94	1,369,845.29	1,441,453.60	502,631.55
合计	923,049,146.97	630,560,356.44	956,389,248.49	781,497,982.17

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：

公司主要销售 PVC 地板等产品，属于在某一时刻履行的履约义务。内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品发运至相关港口，完成出口报关，取得报关单、提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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 239,359,622.02 元，其中，239,359,622.02 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	
城市维护建设税	1,625,416.60	646,831.18
教育费附加	696,607.12	277,393.05
资源税	0.00	
房产税	2,531,064.32	555,684.44
土地使用税	269,658.00	269,658.00
车船使用税	2,463.40	4,478.40
印花税	1,024,289.01	239,398.96
环境保护税		118,957.73
地方教育附加	464,404.75	184,928.70
团结税	7,004.32	4,889.02
合计	6,620,907.52	2,302,219.48

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
特许权使用费	60,870,060.87	51,944,879.82
参展、出口费	2,956,159.87	2,928,338.27
职工薪酬	5,531,144.97	3,940,900.03
销售佣金	3,296,905.41	2,116,232.78
办公及差旅费	1,750,823.86	3,268,014.00
业务招待费	1,394,134.33	765,337.14
其他	1,403,255.25	1,714,251.01
合计	77,202,484.56	66,677,953.05

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	11,612,346.27	10,719,757.04
中介服务费	1,647,920.71	1,727,634.59
办公及差旅费	3,108,053.70	2,128,595.73
业务招待费	1,560,406.52	646,298.52
其他	1,776,372.20	375,167.69
折旧与摊销	4,431,457.71	863,612.07
合计	24,136,557.11	16,461,065.64

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	15,828,993.34	14,209,951.17
职工薪酬	7,026,365.20	5,909,693.88
燃料与动力	1,246,534.80	932,395.46
折旧及摊销	1,326,024.24	937,853.82
其他	192,202.33	130,113.08
合计	25,620,119.91	22,120,007.41

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	10,664,972.57	12,744,454.67
利息收入	-1,997,177.07	-2,282,025.31
汇兑损益	-23,719,959.97	-11,847,970.11
手续费	396,512.55	747,201.09
其他	17,240.46	17,789.46
合计	-14,638,411.46	-620,550.20

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
与收益相关的政府补助	18,275,223.91	14,013,377.48

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-485,089.02	-138,995.30
处置金融工具取得的投资收益		139,215.00
合计	-485,089.02	219.70

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

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
坏账损失	2,156,207.41	-4,562,702.48
合计	2,156,207.41	-4,562,702.48

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	-1,544,497.99	-1,897,657.29
合计	-1,544,497.99	-1,897,657.29

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	-12,232.24	

## 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	127,473.40	73,408.51	
合计	127,473.40	73,408.51	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 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
其他	17,468.55	5,494.26	
合计	17,468.55	5,494.26	

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	14,425,526.47	2,290,449.63
递延所得税费用	-1,021,387.41	-589,660.29
合计	13,404,139.06	1,700,789.34

## (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	192,046,749.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,807,012.47
子公司适用不同税率的影响	-4,365,221.53
非应税收入的影响	-2,394,301.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,099,259.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-16,231,053.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,367,936.22
研发费的加计扣除	-3,162,349.44
安置残疾人员及国家鼓励安置的其他就业人员所支付的工资加计扣除	-1,717,142.61
免税	
所得税费用	13,404,139.06

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益

## 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
政府补助	2,520,686.07	511,223.00
利息收入	1,881,083.31	2,282,025.31
其他往来款净额及其他	3,400,974.85	3,336,908.42
合计	7,802,744.23	6,130,156.73

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
特许权使用费	54,346,872.94	44,177,002.15
参展、出口费	3,134,867.25	3,660,727.38
办公及差旅费	6,347,469.81	2,777,496.89
销售佣金	4,076,149.58	1,836,193.52
业务招待费	3,192,869.88	2,330,870.43
中介服务费	2,347,818.34	1,783,375.82
支付押金保证金	1,150,153.63	5,194,461.30
其他	2,439,702.51	4,557,135.54
合计	77,035,903.94	66,317,263.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回期货投资本金		10,149,296.49
合计		10,149,296.49

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
购买期货产品		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

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
收到应收账款保兑款	20,000,000.00	19,600,611.11
收到商业汇票、国内信用证贴现款	157,000,000.00	90,631,474.56
合计	177,000,000.00	110,232,085.67

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
支付融资租赁服务费及利息		14,678,772.06
支付应收保兑到期款	20,000,000.00	20,000,000.00
支付分红手续费	17,240.46	18,856.83
回购库存股	13,779,362.53	

支付信用证、福费廷贴现款	153,069,839.97	
合计	186,866,442.96	34,697,628.89

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	178,642,610.75	73,870,933.63
加：资产减值准备	-611,709.42	6,460,359.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,117,804.88	26,966,018.95
使用权资产折旧	2,656,123.94	4,634,101.52
无形资产摊销	2,562,553.81	2,196,076.88
长期待摊费用摊销	1,883,405.55	2,186,186.80
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）	-12,232.24	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	560,773.96	12,744,454.67
投资损失（收益以“-”号填列）	485,089.02	-219.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,091,484.16	-589,660.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-41,753,452.93	-3,329,112.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-20,228,655.97	-155,250,589.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,766,134.77	81,873,356.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,976,961.96	51,761,906.49
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	293,249,183.10	307,253,834.82
减：现金的期初余额	360,061,592.92	318,736,564.90
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	-66,812,409.82	-11,482,730.08

## (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	293,249,183.10	360,061,592.92
其中：库存现金	34,124.86	38,876.67
可随时用于支付的银行存款	271,544,163.74	356,231,859.22
可随时用于支付的其他货币资金		3,790,857.03
三、期末现金及现金等价物余额	293,249,183.10	360,061,592.92

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	18,000.00	ETC 保证金
固定资产	128,067,437.64	银行抵押
合计	128,085,437.64	

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			94,857,267.43
其中：美元	12,628,073.89	7.2258	91,247,936.33
欧元	458,205.57	7.8771	3,609,331.10
港币			
应收账款			393,137,783.95
其中：美元	55,645,494.88	7.2258	387,548,613.64
欧元	752,963.17	7.8771	5,589,170.31
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			6,106,819.90
其中：美元	142,000.00	7.2258	1,026,063.60
欧元	9,058.44	7.8771	71,354.24
越南盾	16,352,491,708.58	0.0003	5,009,402.06
短期借款			97,454,118.37
其中：美元	13,486,965.92	7.2258	97,454,118.37
应付账款			70,433,166.72
其中：美元	5,075,501.53	7.2258	36,674,558.97
越南盾	121,357,834,499.00	0.0003	33,758,607.75
一年内到期的非流动负债			3,789,975.79
其中：美元			
越南盾	11,708,311,900.00	0.0003	3,512,493.57
租赁负债			
其中：美元	4,856,568.43	7.2258	35,092,592.18

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

越南海欣公司系本公司全资子公司，位于越南河内，记账本位币为越南盾；越南海荣公司系越南海欣公司全资子公司，位于越南，记账本位币为越南盾；美国晶美公司系本公司全资子公司，位于美国，记账本位币为美元；香港海欣公司系本公司全资子公司，记账本位币为美元；德国晶美公司系本公司全资子公司，位于德国，记账本位币为欧元。

### 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
福利企业退税	15,962,012.33	其他收益	15,962,012.33
出口信用保险奖励	107,300.00	其他收益	107,300.00
两新组织党建工作补助	2,900.00	其他收益	2,900.00
2022 年度各类工作考核先进单位	80,000.00	其他收益	80,000.00
鼓励企业举办年会活动奖励	600.00	其他收益	600.00
中共海宁市委经济开发区工作委员会 2021 年基层党组织党费返还	2,110.00	其他收益	2,110.00
海宁市人民政府海昌街道办事处 2023 年度大病无忧工作以奖代补	18,540.00	其他收益	18,540.00
海宁经济开发区管理委员会财政专户 2022 年度工作考核先进单位奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
海宁市人民政府海昌街道办事处 2023 年大病无忧集体参保奖励款	1,680.00	其他收益	1,680.00
扶持资金	6,700.00	其他收益	6,700.00
2022 年海宁市出口信用保险财政奖励	1,548,900.00	其他收益	1,548,900.00
海宁市人民政府海昌街道办事处 2023 年大病无忧集体参保奖励款	570.00	其他收益	570.00
财政专项扶持	492,700.00	其他收益	492,700.00

#### (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	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	
海象进出口公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	批发和零售业	100.00%		投资设立
美国晶美公司	美国	美国	批发和零售业	100.00%		投资设立
海宁海象公司	浙江省海宁市	浙江省海宁市	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		投资设立
越南海欣公司	越南河内	越南河内	PVC 地板的研发、生产和销售	100.00%		投资设立
越南海荣公司	越南河内	越南河内	PVC 地板的研发、生产和销售		100.00%	投资设立
香港海欣公司	中国香港	中国香港	批发和零售业	100.00%		投资设立
德国晶美公司	德国	德国	批发和零售业	100.00%		投资设立
上海海象公司	上海市	上海市	批发和零售业	100.00%		投资设立

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的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
---	------	-----	------------	--------------	------	-----	------------	--------------

其他说明：

(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

(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	
海宁擎川创业 投资合伙企业 (有限合伙)	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	资本市场服务	22.73%		权益法核算

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：		
投资账面价值合计	47,698,196.11	49,047,794.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	47,698,196.11	49,047,794.82
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-485,089.02	-611,578.60
--综合收益总额	-485,089.02	-611,578.60

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：

## 6、其他

# 十、与金融工具相关的风险

## 一、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 06 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 48.46%（2022 年 12 月 31 日：58.63%）源于余额前五名客户。本公司与中国出口信用保险公司签订了应收账款的保险合同，以进一步降低应收账款的回收风险，对应收账款余额未持有其他担保物或信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	588,346,650.27	587,594,118.37	587,594,118.37		
应付票据					
应付账款	229,171,209.72	229,171,209.72	229,171,209.72		
其他应付款	40,135,937.23	40,135,937.23	40,135,937.23		
租赁负债(含一年以内到期)	38,841,753.50	38,848,601.79	3,749,161.32	11,494,777.57	23,604,662.90
长期应付款(含一年以内到期)					
小 计	896,495,550.72	895,749,867.11	860,650,426.64	11,494,777.57	23,604,662.90

## 金融负债按剩余到期日分类

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	647,488,318.26	653,907,973.23	653,907,973.23		
应付票据	27,780,000.00	27,780,000.00	27,780,000.00		
应付账款	256,996,982.33	256,996,982.33	256,996,982.33		
其他应付款	22,734,394.52	22,734,394.52	22,734,394.52		
租赁负债(含一年以内到期)	39,496,647.87	53,629,070.61	6,865,092.15	20,670,223.79	26,093,754.67
长期应付款(含一年以内到期)					

小 计	994,496,342.98	1,015,048,420.69	968,284,442.23	20,670,223.79	26,093,754.67
-----	----------------	------------------	----------------	---------------	---------------

### （三）市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 588,346,650.27 元（其中银行借款本金 587,594,118.37 元）（2022 年 12 月 31 日：人民币 647,488,318.26 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

## 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	--	--	--	--
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
- 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
- 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
- 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
- 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。

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第十节九之 1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节九之 3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 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
海宁海橡集团有限公司	前母公司，同受王周林控制
浙江海橡实业有限公司	受海宁海橡集团有限公司控制

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
浙江海橡实业有限公司	房屋及建筑物	61,497.25	61,497.25

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
浙江海橡实业有限公司	房屋及建筑物	800.00	1,600.00								

司											
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
浙江海橡实业有限公司	6,964,600.00	2022年11月28日	2023年05月26日	是
浙江海橡实业有限公司	2,785,840.00	2022年11月28日	2023年05月26日	是
浙江海橡实业有限公司	13,929,200.00	2022年09月05日	2023年03月02日	是
浙江海橡实业有限公司	6,964,600.00	2022年09月14日	2023年03月13日	是
浙江海橡实业有限公司	5,571,680.00	2022年10月19日	2023年04月18日	是
浙江海橡实业有限公司	6,964,600.00	2022年08月01日	2023年01月12日	是
浙江海橡实业有限公司	4,875,220.00	2022年08月08日	2023年01月12日	是
浙江海橡实业有限公司	6,749,200.00	2023年02月10日	2023年07月19日	是
浙江海橡实业有限公司	6,940,000.00	2023年03月08日	2023年06月15日	是
浙江海橡实业有限公司	6,940,000.00	2023年03月08日	2023年06月28日	是

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	4,245,366.79	3,897,917.97

## (8) 其他关联交易

## 1) 关联方代公司支付

代付内容	关联方名称	本期数	上年同期数
地表水	浙江海橡实业有限公司	12,337.12	18,246.76
小计		12,337.12	18,246.76

## 2) 公司代关联方支付

代付内容	关联方名称	本期数	上年同期数
电费	浙江海橡实业有限公司	2,484,138.48	1,891,107.87
水费	浙江海橡实业有限公司	1,952.10	963.90
热能	浙江海橡实业有限公司	1,371,409.79	1,371,783.24
排污费	浙江海橡实业有限公司	1,301.40	642.60
小计		3,858,801.77	3,264,497.61

## 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	浙江海橡实业有限公司			558,342.87	27,917.14

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

## 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

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、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

拟分配每 10 股派息数（元）	3
利润分配方案	以公司总股本 102,676,000 股扣除回购专户中已回购股份 1,853,780 股后的股本 100,822,220 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金红利 30,246,666.00 元（含税）；不送红股；不以资本公积金转增股本。本次利润分配方案尚需经 2023 年第二次临时股东大会审议通过方可实施。

## 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

本公司主要业务为生产和销售 PVC 地板。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

### (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	357,462,435.42	100.00%	17,873,121.77	5.00%	339,589,313.65	282,557,769.31	100.00%	14,129,412.22	5.00%	268,428,357.09
其中：										
合计	357,462,435.42	100.00%	17,873,121.77	5.00%	339,589,313.65	282,557,769.31	100.00%	14,129,412.22	5.00%	268,428,357.09

按组合计提坏账准备：17,873,121.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

按组合计提坏账准备的应收账款	357,462,435.42	17,873,121.77	5.00%
合计	357,462,435.42	17,873,121.77	

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）	357,462,435.42
合计	357,462,435.42

## （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	14,129,412.22	3,743,709.55				17,873,121.77
合计	14,129,412.22	3,743,709.55				17,873,121.77

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）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
单位一	318,458,573.44	89.09%	15,922,928.67
单位二	22,661,044.41	6.34%	1,133,052.22
单位三	4,527,305.27	1.27%	226,365.26
单位四	2,477,683.35	0.69%	123,884.17
单位五	2,294,773.10	0.64%	114,738.66
合计	350,419,379.57	98.03%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,751,192.71	133,363,099.87
合计	39,751,192.71	133,363,099.87

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	550,000.00	550,000.00
拆借款	40,365,832.52	138,996,166.28
出口退税	818,206.48	247,393.13
关联方代垫付	0.00	558,342.87
其他	344,313.21	266,984.98
合计	42,078,352.21	140,618,887.26

## 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	7,017,595.11	3,199.19	234,993.09	7,255,787.39
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-4,928,627.89			-4,928,627.89
2023 年 6 月 30 日余额	2,088,967.22	3,199.19	234,993.09	2,327,159.50

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)	2,072,167.96
2 至 3 年	234,991.54
3 年以上	20,000.00
3 至 4 年	20,000.00
合计	2,327,159.50

## 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	
单项计提坏账准备	234,990.00					234,990.00
按组合计提坏	7,020,797.39	-				2,092,169.50

账准备		4,928,627.89			
合计	7,255,787.39	-	4,928,627.89		2,327,159.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	拆借款	29,115,895.90	1 年以内	69.19%	1,455,794.80
单位二	拆借款	10,111,000.00	1 年以内	24.03%	505,550.00
单位三	拆借款	1,138,936.62	1 年以内	2.71%	56,946.83
单位四	出口退税及税金	818,206.48	1 年以内	1.94%	40,910.32
单位五	保证金及押金	400,000.00	3 年以上	0.95%	20,000.00
合计		41,584,039.00		98.82%	2,079,201.95

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,045,024.08 3.06		1,045,024.08 3.06	1,044,314.43 3.06		1,044,314.43 3.06
对联营、合营企业投资	47,698,196.1 1		47,698,196.1 1	48,183,285.1 3		48,183,285.1 3
合计	1,092,722.27 9.17		1,092,722.27 9.17	1,092,497.71 8.19		1,092,497.71 8.19

#### (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		
浙江海象进出口有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海宁海象新材料有限公司	400,000.00					400,000.00	
越南海欣新材料有限公司	593,675.75 1.56					593,675.75 1.56	
德国晶美建材科技有限公司	204,432.50					204,432.50	
香港海欣新	34,249.00					34,249.00	

材料有限公司							
上海海象地板有限公司	400,000.00					400,000.00	
美国晶美有限公司		709,650.00				709,650.00	
合计	1,044,314,433.06	709,650.00				1,045,024,083.06	

## (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											
海宁擎川创业投资合伙企业（有限合伙）	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	
小计	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	
合计	48,183,285.13			-485,089.02						47,698,196.11	

## (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	489,398,645.05	334,323,338.29	547,129,531.21	454,061,478.58
其他业务	86,291,219.03	84,615,428.17	36,468,293.29	35,326,102.63
合计	575,689,864.08	418,938,766.46	583,597,824.50	489,387,581.21

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：

公司主要销售 PVC 地板等产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销收入在将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在已根据合同约定将产品发运至相关港口，完成出口报关，取得报关单、提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

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 94,872,557.20 元，其中，94,872,557.20 元预计将于 2023 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
成本法核算的长期股权投资收益	-485,089.02	
权益法核算的长期股权投资收益		-138,995.30
处置金融工具取得的投资收益		139,215.00
拆借款利息收入	1,376,251.41	1,246,239.41
合计	891,162.39	1,246,459.11

## 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
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）	2,312,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	230,094.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,211.58	
减：所得税影响额	586,668.59	
合计	1,956,637.84	--

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

项目	涉及金额（元）	原因
因促进残疾人就业返还的增值税	15,962,012.33	公司享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，该类残疾人员主要从事生产车间的辅助工作，与公司正常经营业务直接相关；公司始终重视承担社会责任，坚持在胜任工作的前提下优先录用残疾人员工，并于 2018 年开始享受促进残疾人就业的增值税优惠政策，不存在越权审批或无正式批准文件情形，期间亦不存在不符合相关税收返还政策的情形，非偶发性税收返还或减免。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	11.59%	1.77	1.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.47%	1.75	1.75

## 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