



深圳市同益实业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-050

2023 年 8 月 30 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。

公司负责人邵羽南、主管会计工作负责人华青翠及会计机构负责人(会计主管人员)华青翠声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告如涉及公司战略规划及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司近期不存在可能对公司生产经营状况、财务状况和持续盈利能力有严重不利影响需作特别提示的风险因素。公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	36
第八节 优先股相关情况 .....	40
第九节 债券相关情况 .....	41
第十节 财务报告.....	42

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人邵羽南先生签名并盖公章的《2023 年半年度报告》文件原件；
- 二、载有法定代表人邵羽南先生、主管会计工作负责人和会计机构负责人华青翠女士签名，并盖有公章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、同益股份	指	深圳市同益实业股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元	指	人民币元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳市同益实业股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月-6 月的会计区间
苏州创益	指	苏州创益塑料有限公司，系公司全资子公司
香港同益	指	香港同益实业有限公司，系公司全资子公司
同益研发	指	深圳市前海同益科技研发有限公司，系公司全资子公司
前海同益	指	深圳市前海同益科技服务有限公司，系公司全资子公司
惠州高分子	指	惠州市同益高分子材料科技有限公司，系公司全资子公司
江苏高分子	指	江苏同益高分子材料科技有限公司，系公司全资孙公司
江西高分子	指	江西同益高分子材料科技有限公司，系公司全资孙公司
同益软硬	指	深圳市同益软硬科技有限公司，系公司控股子公司
同益云商	指	深圳市同益云商科技有限公司，系公司控股子公司
同益伟创	指	深圳市同益伟创科技有限公司，系公司控股子公司
同益智联	指	深圳市同益智联科技有限公司，系公司全资子公司
广东恒盛通	指	广东恒盛通科技有限公司，系公司控股子公司
聚赛龙	指	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司，系公司参股公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	同益股份	股票代码	300538
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市同益实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	同益股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Tongyi Industry Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	邵羽南		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李涛	朱慧芬
联系地址	广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区 N12 区新湖路 99 号壹方中心北区三期 A 塔 1001	广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区 N12 区新湖路 99 号壹方中心北区三期 A 塔 1001
电话	0755-21638277	0755-21638277
传真	0755-27780676	0755-27780676
电子信箱	tongyizq@tongyiplastic.com	tongyizq@tongyiplastic.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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因：会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	1,410,503,852.76	1,081,016,965.15	1,081,016,965.15	30.48%
归属于上市公司股东的净利润（元）	7,447,528.15	3,709,849.09	3,709,849.09	100.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,033,990.82	159,779.90	159,779.90	3,050.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,326,576.39	64,725,192.12	64,725,192.12	-42.33%
基本每股收益（元/股）	0.04	0.02	0.02	100.00%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.02	0.02	100.00%
加权平均净资产收益率	0.71%	0.36%	0.36%	0.35%
	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）	1,926,979,761.47	2,118,597,738.14	2,124,663,865.53	-9.30%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,042,847,662.97	1,034,919,898.23	1,034,919,898.23	0.77%

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《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，因此公司调整了资产负债表项目中涉及的相关数据的期初数。

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,447,099.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,451,488.90	主要系收到政府租赁补贴等政府补助；
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	822,831.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,588.80	
减：所得税影响额	446,482.46	
少数股东权益影响额（税后）	15,790.49	
合计	2,413,537.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

作为中高端化工及电子材料供应链一体化综合解决方案商，公司通过提供专业技术服务满足客户对材料应用品质、速度、成本、结构设计和创新的需求，从而实现产品销售。公司销售的产品为中高端化工及电子材料，主要应用于手机及移动终端、消费类电子、智能家电、汽车、新能源、5G 行业、芯片以及显示面板等领域品牌客户产品的零部件、功能件、结构件或外观件。

公司于 2020 年在夯实主营业务的基础上，向下游延伸产业链，以向特定对象发行股份募集资金的方式投资建设“特种工程塑料挤出成型项目”，自主研发、生产复合材料板棒材产品，满足客户对复合材料板棒材及其他不同类型产品的需求，进一步丰富公司产品线，为客户提供更多的产品与解决方案，增强客户粘性。公司于 2021 年新增产业互联网线上销售塑料原材料的商业模式，依托同益云商互联网平台，以直销、集采、供应链金融和智慧仓储服务为主要业务模式，实现塑胶原材料的线上化销售，为集团业务的数字化模式奠定基础。

#### （二）公司的经营模式

公司秉承“让材料应用更简单”的使命，为 10 个行业、100 个知名品牌、1000 家大型加工企业、10000 家优质中小型企业提供更具价值的材料解决方案，满足其对材料应用的需求，力争成为国内领先的中高端化工及电子材料研发、生产以及技术服务方案提供商。

##### 1、代理与方案板块

公司采用“品模贯通”模式，即通过自身的专业服务团队及整合原材料厂商的技术资源，建立共同服务全产业链的战略合作关系，为客户提供新材料推介、材料选型引导、结构设计、加工工艺优化创新、开模试料服务、设备改造及推荐、检测认证服务、技术培训、量产供料等全过程技术支持与服务。在下游品牌商的材料采购与加工环节中，协助其缩短新品开发及试料周期、及时响应处理技术问题、提高产品直通率和产品良率、降低综合制造成本，并提高其生产交付的快速反应力。同时，公司通过自身的专业化库存管理、上下游信息服务及整合原材料厂商资源，满足客户原料采购品种、数量和时效的柔性化供应需求，协助客户优化库存管理，降低材料存货成本。综上所述，公司以提高材料的使用效率、降低供应链端综合成本、保障供给安全为使命，形成供应链中的自身核心价值，从而实现材料销售。



图 1：业务流程及价值服务

公司的业务模式在下游细分市场具有可复制性，即借助日益积累的上下游产业链端资源网络，发掘新的细分市场服务机会。公司依托现有资源的网络协同效应，将业务模式向新的细分市场进行复制，进而形成多个细分市场相互支持、相互促进的综合竞争力，促进经营业务与价值空间不断拓展提升。此外，公司的业务模式还具有新产品可延伸性，即通过下游品牌商对公司专业服务的认可，在其产品项目中由提供某一种材料，延伸至提供多种相关材料组合、配套组件或半成品集成等，形成材料应用的局部或整体解决方案，进一步深化满足下游品牌商对直通率、供货效率、综合成本等方面的服务需求，从而提升单个应用项目的材料销售额和附加价值。

## 2、自主品牌生产板块

在不断扩大原有业务的同时，基于对新材料产业的深度洞察、对行业发展方向的及时掌握以及对终端品牌商需求的深入了解，公司于 2020 年通过向特定对象发行股份的方式募集资金，拓展产业链至复合材料板棒材（特种工程塑料挤出成型项目）研发、生产领域，以研发+生产+销售的模式对现有业务进行延伸和拓展，进一步夯实公司的核心竞争力。



图 2：板棒材图片

## 3、产业互联网板块

同益云商作为以塑料原材料交易为主的产业互联网平台，于 2021 年上半年上线。该平台将数字经济和新材料产业相结合，依托公司 20 多年的行业经验和上下游资源优势，以“智能询报价 SaaS”系统为核心，构建塑料行业数字化供应链服务体系，以直销、集采、产能预售、供应链金融、数字化仓储等产品和服务为产业链上下游深度赋能，深耕产业链联动与创新升级，降本增效、优化和升级运营模式、增强平台行业用户粘性，打造同益股份在新材料领域一站式数字化综合服务商的核心竞争力。



图 3：同益云商业务模式

### （三）报告期内公司所属行业发展情况

2023 年上半年，随着经济社会全面恢复常态化运行，宏观政策显效发力，国民经济逐步回升向好，经济复苏回暖。但与此同时，全球政治经济形势依然错综复杂，我国经济修复仍面临诸多挑战。公司所处行业发展情况如下：

#### 1、化工材料行业

2023 年上半年，化工产品价格回落幅度较大，面临下游需求不足现状，国内经济复苏的基础仍不牢固，虽然汽车及家电数据呈现产销边际改善的局面，但无法对冲地产下滑导致的需求减弱影响，加之当前化工市场仍处在新一轮的扩产能周期中，因此供需矛盾的加剧也令市场下跌压力重重。据国家统计局数据，2023 年上半年，工业生产者出厂价格比上年同期下降 3.1%，工业生产者购进价格下降 3.0%。其中，化学原料和化学制品制造业价格同比下降 9.4%。

#### 2、电子材料行业

随着国家促销费政策出台，消费电子市场需求环比一季度景气复苏趋势已现，产业链去库存周期接近尾声。目前虽然终端消费电子复苏还比较缓慢，但边际消费倾向正在改善，据半导体行业协会（SIA）公布数据显示，2023 年 5 月全球半导体行业销售额总计 407 亿美元，环比增长 1.7%，虽然相较 2022 年仍低迷，但全球芯片销售额已连续三个月小幅上升；另据 CINNO 报道，23Q2 全球 AMOLED 智能手机面板渗透率持续提高，出货量约 1.4 亿片，同比增长 12.9%，环比增长 5.3%。

### （四）主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入 14.11 亿元，同比增长 30.48%，实现归属于上市公司股东的净利润 744.75 万元，同比增长 100.75%。2023 年，随着经济社会全面恢复常态化运行，终端市场需求回暖迹象初显，公司在消费电子、智能家电、新能源等市场实现较好销售收入。同时，公司深入推进降本增效措施，期间费用同比下降 12.73%。

## 二、核心竞争力分析

### 1、技术与服务优势

作为中高端化工及电子材料供应链一体化综合解决方案商，公司深耕塑化行业近 20 年，积累了上千的案例库，技术服务经验丰富，可为客户提供前期研发支持、模具设计和制造、小试、量产及售后等贯穿全流程的专业技术解决方案，有效地为客户降低相关技术投入成本，从而拥有较强的客户粘性。

公司建立了研发中心，不断提升公司新产品和新工艺的研发能力，推出了多个具有更高技术水平的综合解决方案。另外，公司实验室具有较强的检测能力，可整合业界知名供应商资源，如注塑成型设备供应商、材料供应商、模具供应商、自动化装配供应商等，共同为客户提供解决方案，提高了产品良率与直通率，降低了客户综合成本。

公司自主研发能力较强，管理层及技术团队具有多年中高端材料领域经营经验，能够精准把握市场需求以及未来发展趋势，在免喷涂、轻量化、耐磨材料、5G 天线以及特殊功能等改性材料与特种工程塑料注塑等领域具有成功经验，并得到业界高度认可。其中“免喷涂美学材料”、“物理发泡轻量化材料”、“工程机械 L 型滑块”分别获得 2019 年度、2020 年度、2023 年度塑料行业“荣格技术创新奖”。截至目前，公司及子公司已取得 5 项发明专利，26 项实用新型专利，27 项计算机软件著作权。

公司建立了完善、及时的服务体系，由销售工程师、技术工程师、产品工程师组成的专业服务团队，深入了解产业链各端需求并及时响应，解决综合方案中的各种技术问题，并及时与国际原厂供应商沟通优化方案，在服务本土终端品牌商方面具有较强优势。同时，公司提供了技术支持、库存缓冲、物流配套等整体解决方案服务，构建了差异化的服务壁垒。

### 2、细分市场先发优势

公司立足于中高端化工及电子材料市场，以提高产业链各端运营效率以及降低综合成本为出发点，以解决细分市场材料应用中的难点、痛点为宗旨，通过自身专业技术团队及对材料供应商技术资源的整合，与合作伙伴建立共同服务下游品牌商的战略合作关系，从而实现中高端化工及电子材料的销售。公司在手机及移动终端、消费类电子、智能家电等细分领域形成了独特的竞争优势。

基于公司与下游品牌商长期、稳定的供应关系以及对行业趋势的深刻理解，依托丰富的技术服务经验与市场开拓经验，公司深入挖掘下游品牌商需求，从其项目开发的早期就积极介入，占据竞争的有利位置。

### 3、客户与供应商资源优势

公司服务的下游终端品牌商包括华为、荣耀、VIVO、OPPO、小米、比亚迪、富士康、龙旗、华显光电、广汽、五菱汽车等各细分领域影响力较强的企业；公司合作的原材料厂商主要为全球知名企业，已进入超过 800 家品牌商的供应商准入体系，包括美国赛拉尼斯、韩国乐天恺美科材料、韩国三星 SDI、日本帝人、韩国斗山、韩国伊顿、台湾奇美、台湾友达、信利、日本旭化成等优质、丰富的上下游资源，奠定了公司发展的基础。公司通过持续挖掘供应商产品新的应用市场以及下游品牌商新的产品布局，寻找各种业务机会，推动公司业绩不断增长。

### 4、柔性供应链优势

经过多年细分市场深耕，依托产业链信息处理优势，公司建立了服务于下游品牌商群的柔性供应链优势，为其实现实时原料供应和降低库存成本提供了便利。

一方面，公司提前从品牌商获取订单信息；另一方面，基于产业链信息处理能力，依靠供应链管理专业服务团队，公司以品牌商产品上市规划为终点，制定了跨越 9 个阶段、约 50-80 个时间点的供应排程方案。公司可及时掌握从品牌

商到合作代工厂的订单需求运行全景，对整个代工厂客户群的库存进行集中协调优化和柔性供应，在大大缩短供货周期的基础上，协助下游品牌商实现零库存，促进整个客户群库存总水平有效下降，降低了客户库存成本。

### 5、产业链赋能优势

近 20 年来，公司服务于行业内优秀企业，了解行业前沿研发方向及市场发展趋势，拥有了从材料定义、材料验证，到工艺开发、市场推广等产业链助推能力，可对新兴新材料企业进行迅速验证、投资和培育，并协助新材料企业产品快速落地。公司围绕产业链上下游，主要聚焦解决“卡脖子”问题的进口替代项目，且重点关注各项目与公司在行业研发、市场开拓、产品架构等方面的协同性，以实现在持续发展中各方共赢的合作模式。

### 6、产业链协同优势

公司深耕塑化领域近 20 年，积累了优质的供应商、客户资源，且具有稳定、优质的原材料供应渠道及柔性供应链优势，公司自主品牌生产业务及产业互联网平台可充分借助上述优势，实现资源共享、降低交易成本，不断开拓和延伸业务链。在战略发展架构上，公司基于原有的代理方案销售模式，一方面着手打造自主品牌，一方面搭建产业互联网线上销售平台，从而获取集群效应形成竞争优势，促进产业链上下游协同发展，构筑公司长远发展的护城河。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,410,503,852.76	1,081,016,965.15	30.48%	详见第三节“管理层讨论与分析”之一、（四）主要业绩驱动因素；
营业成本	1,329,314,004.30	996,295,771.35	33.43%	主要系本报告期内营业收入同比增加所致；
销售费用	23,324,411.54	29,388,259.04	-20.63%	主要系本报告期内销售服务费同比减少所致；
管理费用	34,828,296.33	34,540,691.03	0.83%	无重大变动；
财务费用	12,409,403.44	13,766,341.13	-9.86%	主要系本报告期内短期借款利息同比减少所致；
所得税费用	1,132,777.22	2,138,776.65	-47.04%	主要系本报告期内递延所得税费用同比减少所致；
研发投入	4,290,230.09	8,078,372.31	-46.89%	主要系本报告期内研发投入同比减少所致；
经营活动产生的现金流量净额	37,326,576.39	64,725,192.12	-42.33%	主要系支付税费较上期同比增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-216,964,558.29	-24,226,097.69	-795.58%	主要系本报告期内在建工程投入同比增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额	34,456,115.11	-237,343,083.21	114.52%	主要系本报告期取得银行借款增加所致；
现金及现金等价物净增加额	-144,643,522.09	-192,958,767.31	25.04%	详见上述经营、投资、筹资活动产生的现金流量变动原因。

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
批发业（电子材料）	617,299,293.73	573,956,370.97	7.02%	17.59%	19.05%	-1.14%
批发业（化工材料）	730,718,936.39	685,453,620.72	6.19%	53.28%	58.83%	-3.28%
分产品						
电子材料	617,299,293.73	573,956,370.97	7.02%	17.59%	19.05%	-1.14%
工程塑料	290,448,626.65	259,625,111.46	10.61%	18.12%	19.93%	-1.36%
通用塑料	417,314,585.86	409,134,115.58	1.96%	103.23%	109.61%	-2.98%
分地区						
华南地区	904,434,538.86	830,150,522.58	8.21%	11.89%	11.37%	0.43%
华东地区	353,894,087.66	343,069,564.90	3.06%	82.98%	90.49%	-3.82%
分销售模式						
线下分销	1,006,711,982.22	925,764,172.10	8.04%	0.66%	1.08%	-0.38%
线上分销	403,791,870.54	403,549,832.20	0.06%	399.27%	402.00%	-0.54%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	56,869.00	0.61%		否
公允价值变动损益	648,209.30	6.91%	主要系本期交易性金融资产产生的公允价值变动收益；	否
资产减值	2,164,673.99	23.09%	主要系应收账款预期信用损失及存货跌价准备转回；	是
营业外收入	99,715.17	1.06%	主要系收取客户逾期利息及违约金；	否
营业外支出	1,126.37	0.01%		否
其他收益	3,535,607.50	37.71%	主要系本期公司收到政府补助。	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	198,594,567.91	10.31%	340,431,798.70	16.02%	-5.71%	本报告期内归还短期借款及基建投入增加所致；
应收账款	574,501,367.62	29.81%	730,136,581.84	34.36%	-4.55%	本报告期内客户回款所致；
存货	112,949,022.59	5.86%	117,965,226.56	5.55%	0.31%	无重大变动
长期股权投资	85,016,149.63	4.41%	85,414,622.79	4.02%	0.39%	无重大变动
固定资产	64,799,742.13	3.36%	66,173,250.79	3.11%	0.25%	无重大变动
在建工程	344,788,196.19	17.89%	240,362,204.58	11.31%	6.58%	本报告期内新增基建投入所致；
使用权资产	19,422,795.35	1.01%	26,553,101.86	1.25%	-0.24%	无重大变动
短期借款	254,563,226.33	13.21%	316,079,146.08	14.88%	-1.67%	本报告期内公司归还短期借款所致；
合同负债	36,085,637.60	1.87%	37,844,972.04	1.78%	0.09%	无重大变动
长期借款	301,195,404.71	15.63%	160,000,000.00	7.53%	8.10%	本报告期内因项目建设需要，增加长期借款所致；
租赁负债	5,974,750.57	0.31%	12,888,494.80	0.61%	-0.30%	本报告期内租金支付所致；
交易性金融资产	1,243,303.65	0.06%	20,893,604.12	0.98%	-0.92%	本报告期内公司银行理财到期收回所致；
应收票据	64,100,485.38	3.33%	119,670,580.23	5.63%	-2.30%	本报告期内商业承兑票据到期托收及贴现所致；
预付款项	183,076,624.98	9.50%	80,420,147.68	3.79%	5.71%	本报告期内预付材料款增加所致；
应收款项融资	32,834,607.70	1.70%	64,524,348.56	3.04%	-1.34%	本报告期内银行承兑票据到期托收及贴现所致；
其他流动资产	52,030,484.23	2.70%	29,453,766.40	1.39%	1.31%	本报告期内增值税留抵税额增加所致；
应付票据	92,960,000.00	4.82%	8,500,000.00	0.40%	4.42%	本报告期内增加对供应商汇票结算所致；
应付职工薪酬	6,394,646.64	0.33%	14,120,589.64	0.66%	-0.33%	主要系报告期内支付上年末计提的业绩奖金所致；
其他应付款	8,605,421.56	0.45%	115,879,599.32	5.45%	-5.00%	主要系报告期内支付上年末在建工程进度款所致；
应付账款	121,684,968.95	6.31%	351,368,072.67	16.54%	-10.23%	主要系报告期内支付到期供应商货款所致；
应交税费	7,412,901.78	0.38%	14,378,692.85	0.68%	-0.30%	本报告期内缴纳上年末计提税款所致。

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港同益实业有限公司	收购	184,077,237.66	香港	全资子公司	不适用	净利润为： 3,723,190.23	17.38%	否
ADVANCED MATERIA	设立	37,288,885.21	美国纽约州	全资子公司	不适用	净利润为： -37,907.23	3.52%	否

LS RESEARC H INC								
------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	20,893,604.12	648,209.30				20,473,132.29	174,622.52	1,243,303.65
4.其他权益工具投资	12,572,945.35		-336,984.39		200,000.00			12,435,960.96
金融资产小计	33,466,549.47	648,209.30	-336,984.39		200,000.00	20,473,132.29	174,622.52	13,679,264.61
上述合计	33,466,549.47	648,209.30	-336,984.39		200,000.00	20,473,132.29	174,622.52	13,679,264.61
金融负债	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容：系理财产品投资收益所致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,811,692.06	信用证、银行汇票保证金
无形资产	47,139,434.65	土地抵押
固定资产	3,685,736.49	企业人才公共租赁住房
固定资产	21,597,894.22	借款抵押
合计	84,234,757.42	——

## 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
238,051,097.97	190,109,662.94	25.22%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
复合材料板棒材江西信丰生产基地项目	自建	是	化工材料行业	56,862,560.68	417,429,553.99	自有资金和募集资金	32.11%	不适用	不适用	建设中	2021-7-24、2021-8-10	巨潮资讯网
复合材料板棒材江苏东台生产基地项目	自建	是	化工材料行业	123,144,443.99	144,760,499.35	自有资金和募集资金	18.10%	不适用	不适用	建设中	2021-9-15、2021-11-16	巨潮资讯网
合计	--	--	--	180,007,004.67	562,190,053.34	--	--			--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	60,714.01
报告期投入募集资金总额	248.85
已累计投入募集资金总额	26,794.09
报告期内变更用途的募集资金总额	10,053.85

累计变更用途的募集资金总额	10,053.85
累计变更用途的募集资金总额比例	16.56%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳市同益实业股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2021]598号）同意公司向特定对象发行股票的注册申请。公司本次向特定对象发行了人民币普通股（A股）股票30,319,762股，发行价格为20.50元/股，募集资金总额621,555,121.00元，扣除本次发行费用人民币（不含税）14,415,043.37元，实际募集资金净额为人民币607,140,077.63元。上述募集资金已于2021年11月2日到账，并由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（天职业字[2021]第42588号）。公司对募集资金采取了专户存储制度，并签署了募集资金三方监管协议。</p> <p>截至2023年6月30日，募集资金累计使用人民币26,794.09万元，其中，本年度使用金额248.85万元，用于暂时补充流动资金3亿元，募集资金余额为人民币4,206.71万元（含利息扣除手续费后净收入）。</p>	

(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	截止报告期末累计实现的效益	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											
特种工程塑料挤出成型项目	否	21,471.06	21,471.06	241.12	9,079.27	42.29%	2024-12-31	-	不适用	不适用	否
特种工程塑料改性及精密注塑项目	是	12,464.34	0	0	2,410.49	0.00%	已终止	-	不适用	不适用	是
中高端工程塑料研发中心建设项目	是	11,482.01	21,535.86	7.73	7.73	0.04%	2025年12月31日	-	不适用	不适用	否
中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目	是							-	不适用	不适用	否
补充流动资金项目	否	15,296.6	15,296.6	0	15,296.6	100.00%	-	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,714.01	58,303.52	248.85	26,794.09	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	60,714.01	58,303.52	248.85	26,794.09	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)	“特种工程塑料挤出成型项目”与“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”均处于建设中。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	近两年，由于受国际局势动荡、全球通胀等影响，国内外经济形势严峻，终端需求疲弱，其中手机市场销量下降明显、家电市场特别是家电出口市场急剧萎缩、传统汽车市场更是受到新能源汽车的严重冲击等，导致改性及精密注塑下游终端市场受到较大影响；同时，化工原材料价格波动较大，使得产品研发及市场推广的不确定性大大增加。鉴于以上原因，经公司评估论证，继续实施该项目已不能达到预期效益，为降低项目投资风险，实施集约化管理，终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”。并将该项目剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更										

	该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”。
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	适用
	报告期内发生
	公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施地点由广东惠州、深圳变更为深圳。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用
	报告期内发生
	公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议，于 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施方式由租赁变更为自建。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	公司于 2023 年 2 月 22 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第九次会议审议通过《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 3 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月，到期前将归还至募集资金专户。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	报告期内，公司未使用的募集资金存储于银行募集资金专用账户。
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
中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目	中高端工程塑料研发中心建设项目	21,535.86	7.73	7.73	0.04%	2025-12-31	-	不适用	否
合计	--	21,535.86	7.73	7.73	--	--	-	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			公司在深圳无自有办公场地，现有研发中心为租赁场地，随着技术中心功能的不断拓展，研发用地面积日趋不足，且改造较为困难，特别是部分大型研发设备无法安置，部分研发项目仍需要借助外部场地进行，大大降低了项目研发效率。公司于2021年7月与其他三家宝安区企业联合竞买取得土地，用于建设新技术新产业创新研发联合基地，项目建成后将实现总部办公、研发中心、公司形象展示等的全面升级，为公司的持续、健康、稳定发展奠定坚实基础。公司于2023年5月9日召开的2022年年度股东大会审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施方式由租赁变更为自建，同时将该项目预定达到可使用状态日期由2023年12月31日延期至2025年12月31日。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			项目处于建设过程中						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

☑适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0	0
合计		2,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐适用 ☑不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东恒盛通	子公司	电子材料销售	50,000,000.00	159,427,680.97	59,267,196.91	165,485,246.28	18,031,914.70	14,190,365.44
香港同益	子公司	塑胶制品、电子材料销售和进出口贸易	3,735,500.00	184,077,237.66	131,881,934.89	168,336,362.09	4,269,300.14	3,723,190.23
同益伟创	子公司	汽车相关电子材料销售	10,000,000.00	61,202,087.80	25,729,831.84	37,976,369.42	265,101.90	175,872.75
同益智联	子公司	电子材料销售	10,000,000.00	77,543,611.08	22,593,786.00	55,697,840.28	2,496,041.07	1,829,160.89
惠州高分子	子公司	板棒材工程塑料研发、生产、销售	220,000,000.00	685,043,541.17	182,069,318.42	146,562,651.57	-6,246,214.87	-4,943,593.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳市同益智达科技有限公司	新设	报告期内暂未开展经营
深圳市同益德赋科技有限公司	新设	报告期内暂未开展经营
恒盛通科技有限公司	购买	增加净利润 80,785.80 元
武汉市恒盛通科技有限公司	新设	报告期内暂未开展经营
西安同益科创新材料有限公司	注销	增加净利润 1,833.63 元

主要控股参股公司情况说明：无

## 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、市场需求波动风险

公司下游细分市场主要为手机及移动终端、消费类电子、智能家电、汽车、新能源、5G 以及显示面板等众多消费品制造行业。当前，全球经济增长放缓，对中国经济运行产生较大影响。加上中国经济改革转型的政策调整，预计未来几年宏观经济仍有可能出现波动，影响下游终端消费市场需求。除此之外，消费电子市场具有热点切换快、技术更新快的突出特点，如公司不能及时应对市场需求波动，将可能对公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司将密切关注国家产业政策及相关行业发展情况，一方面立足主业，通过加大研发力度、提升柔性供应链等服务来增强客户粘性；另一方面通过深耕细分市场、拓展产业链上下游，增强聚集规模来提升公司市场竞争力。

### 2、原材料采购风险

公司供应商大多为全球知名企业，且集中度相对较高，如供应商不能足量、及时供货，按期排产，或者提高产品价格，抑或发生不利于国际贸易的政策变动等，将会影响货运周期、采购成本，对公司经营产生不利影响。

针对上述风险，公司将一方面积极进入其他新材料领域，加大国际一线供应商开拓力度；另一方面大力开发国产替代材料，在国内拓展储备供应商，以此保证材料供应的充足性。

### 3、向特定对象发行股份项目相关风险

#### （1）募集资金投资项目实施风险

本次再融资募集资金投资项目是基于当时产业政策、市场环境、行业发展趋势以及公司战略等因素做出的。募集资金投资项目虽然经过了慎重、充分的可行性研究论证，但是项目的成功实施有赖于市场环境、资金、技术、管理等各种内外部因素的配合。若出现市场环境偏离预期、管理不当、生产经验不足、市场环境变化以及项目实施过程中其他不可预见因素，可能造成募投项目无法实施、延期或者无法产生预期收益的风险。

针对上述风险，基于公司在中高端工程塑料领域多年经营经验，已掌握实施募集资金投资项目产品的生产工艺、配方等技术，已组建实施募投项目的团队，并开拓了部分销售市场，公司具备实施募投项目的能力，将按计划推进募投项目实施。

#### （2）产能未能及时消化风险

本次募集资金投资项目达产后，公司复合材料板棒材、零部件的产能较大。虽然下游行业市场空间大，公司针对项目产能也从开拓客户以及销售机制等方面制定了较为详细的营销策略，但当前全球经济放缓，市场需求存在一定程度萎缩，若公司市场开拓不及预期，可能导致本次募集资金投资项目投产后面临不能及时消化产能的风险。

针对上述风险，公司将持续提升技术研发和产品规划，积极开拓新项目新市场，不断挖掘相关行业的优质客户资源，扩展相关产品应用场景，提高销售收入，及时消化新增产能。

#### （3）募投项目新增折旧摊销导致业绩下滑或亏损的风险

由于本次募集资金投资项目投资规模较大，且主要为资本性支出，项目建成后将产生较高金额的非流动资产，并产生较高的折旧摊销费用，形成公司利润下滑或亏损的风险。

针对上述风险，公司将进一步加大市场开拓力度，确保募投项目实现预定销售收入与利润，从而抵消募投项目新增折旧摊销费用对公司利润的影响。

#### （4）本次向特定对象发行摊薄即期回报的风险

随着募集资金的到位，公司的总股本及净资产均大幅增长，由于募集资金投资项目需要一定的建设期和达产期，募集资金产生预期收益也需要一定的时间，在此期间内公司净利润的增长不能与净资产增长保持同步，这将导致在可预见短期内净资产收益率较以前年度下降的风险。

针对上述风险，公司将进一步加大市场开拓力度，确保募投项目实现预定销售收入与利润，提升公司整体盈利能力。

### 4、财务风险

#### （1）应收款项发生坏账风险

公司主要客户虽然拥有良好的商业信誉，但如果主要债务人的财务状况发生重大不利变化，导致应收账款不能及时收回，将会对公司资金周转和经营活动的现金流量产生较大影响。

针对上述风险，公司持续完善客户授信政策，严格执行应收账款管理制度和风险管理制度，对应收账款实行全流程规范化管理，加快货款回笼，同时通过购买信用保险等管控措施进一步降低应收账款风险。此外，公司将结合大数据系统，建立客户风险监测预警机制，全方位管控应收账款风险。

#### （2）汇率风险

公司的外汇交易主要基于实际跨境外币业务需求。鉴于国际金融环境及人民币汇率波动的不确定性，公司的外币资产、外币负债，以及未来的外币交易均将面临汇率波动风险，对公司经营业绩或报表带来一定的影响。

针对上述风险，为规避、防范汇率及利率波动风险，更好地管理公司的外币头寸，提升竞争力，公司将通过对外币头寸实行集中管理、风险对冲，尽可能的在事前规避外汇风险。同时，公司也将加强对国际金融市场汇率、利率研究分析，跟踪并关注国际市场环境变化，合理预计、运用汇率走势，灵活使用国际贸易结算方式、规避汇率波动带来的风险，及时预警并采取应对风险防范措施。

#### （3）流动性风险

公司根据战略布局、运营和业务开展需要和现金流量预测对短期和长期的资金需求进行匹配和监控，以确保维持充裕的现金储备。若市场贷款利率提高或银行要求公司提前偿还相关借款，将对公司的资金使用造成一定的压力，进而增加公司流动性风险。

针对上述风险，公司未来将通过采取多种措施，如加快应收账款回收力度、优化资金结构、拓宽融资渠道、提高资金使用效率等，努力降低流动性风险，保证公司经营活动正常进行，防止出现债务风险。

### 5、国际局势动荡风险

当前国际局势动荡、主要经济体之间贸易紧张，对全球经济、国际环境带来诸多不稳定、不确定性的影响，未来的发展趋势仍然面临较为复杂的局面。

针对上述风险，面对复杂多变的全球贸易环境，公司将建立全面风险管控体系，密切监控和研究宏观经济、行业发展趋势以及市场竞争格局情况，前瞻性规划和调整战略方向、业务布局、工作重点等，最大程度降低外部市场环境变化对公司业务和未来发展的影响。



## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年04月24日	网络方式	网络平台线上交流	个人	线上参与公司2022年度网上业绩说明会的投资者	产业互联网板块同益云商的发展前景及优势、效益情况；业绩扭亏为盈的具体原因；市场占有率、子公司情况；板棒材产能消化措施、半导体及光刻胶业务发展规划、下游需求情况及景气度、一季度业绩情况等。	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《2022年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》（编号2023-001）

## 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	49.55%	2023 年 05 月 09 日	2023 年 05 月 09 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-031）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	48.51%	2023 年 06 月 21 日	2023 年 06 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）

#### 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
冯燕	财务总监	离任	2023 年 06 月 21 日	个人原因离职

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### （一）股权激励

##### 1、股权激励计划简述

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司核心团队的积极性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队个人利益结合在一起，公司于 2021 年实施了限制性股票激励计划。

2021 年 8 月 26 日，公司分别召开第三届董事会第二十九次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理 2021 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等股权激励相关议案，并经 2021 年 9 月 14 日召开的公司 2021 年第三次临时股东大会审议通过。本次激励计划采用限制性股票作为激励工具（第二类限制性股票），股票来源为公司向激励对象定向发行公司 A 股普通股，拟授予的限制性股票数量

194.02 万股，约占激励计划草案公告时公司股本总额 15159.88 万股的 1.28%，涉及的激励对象共计 72 人，激励对象包括公司董事、高级管理人员、核心管理人员和技术（业务）人员以及董事会认为需要激励的其他人员（不包含独立董事和监事）。

2、2021 年 8 月 30 日至 2021 年 9 月 8 日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部网站进行公示。公示期间，公司监事会未收到与本次激励计划拟激励对象有关的任何异议。

3、2021 年 9 月 15 日，公司披露《关于 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。

4、2021 年 10 月 29 日，公司召开第三届董事会第三十一次会议、第三届监事会第二十三次会议，审议通过《关于调整 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本次调整后，授予激励对象人数由 72 人调整为 71 人，授予的限制性股票总量 194.02 万股保持不变，授予价格为 19.60 元/股，限制性股票授予日期为 2021 年 10 月 29 日。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单及授予安排等相关事项进行了核实。

5、2022 年 10 月 27 日，公司召开第四届董事会第八次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过《关于作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，作废处理 90.322 万股限制性股票后，公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象由 71 人变更为 62 人，激励对象剩余已授予但尚未归属的限制性股票数量为 103.698 万股。

上述具体内容详见公司在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告及文件。

报告期内，上述股权激励计划暂无具体实施情况。

## 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

公司及其子公司在日常经营中，认真执行国家有关环境保护方面的法律法规，报告期内未出现因违反环境保护相关法律法规而受到重大处罚的情形。

### 二、社会责任情况

报告期内，公司慈善基金会向北京致诚社会组织服务中心捐助 20.4 万元，用于“点亮者计划”——乡村青少年心理健康关爱行动；为乡村教师群体提供资源支持、职业技能提升与自我成长提供养成式培训，关爱乡村青少年内心世界，推动乡村教育均等化发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截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

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

报告期内，公司未达到重大诉讼披露标准的诉讼金额合计 25.58 万元，均为买卖合同纠纷诉讼，公司为原告方，均已结案。

## 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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

惠州高 分子	2023年04 月18日	3,000	2021年12 月10日	3,180	连带责 任担保	无	无	2021年12月 10日-2025年 12月16日	否	否
江苏高 分子	2023年04 月18日	22,00 0	2023年03 月01日	21,000	连带责 任担保	有	无	2023年3月1 日-2033年12 月21日	否	否
江西高 分子	2023年04 月18日	41,00 0	2022年10 月01日	30,000	连带责 任担保	有	无	2022年10月 1日-2033年9 月30日	否	否
江西高 分子	2023年04 月18日	41,00 0	2022年08 月18日	318	连带责 任担保	无	无	2022年8月 18日-2023年 8月17日	是	否
苏州创 益	2023年04 月18日	5,000	2022年08 月11日	1,000	连带责 任担保	无	无	2022年1月 24日-2026年 6月27日	是	否
苏州创 益	2023年04 月18日	5,000	2022年09 月20日	2,000	连带责 任担保	无	无	2022年9月 20日-2025年 9月13日	否	否
前海同 益	2023年04 月18日	2,000	2022年06 月24日	1,000	连带责 任担保	无	无	2022年6月 24日-2026年 6月24日	是	否
前海同 益	2023年04 月18日	2,000	2022年06 月25日	1,000	连带责 任担保	无	无	2023年6月 25-2027年6 月25	否	否
同益软 硬	2023年04 月18日	2,000	2022年09 月27日	500	连带责 任担保	无	无	2022年9月 27日-2026年 9月20日	否	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2022年06 月24日	1,000	连带责 任担保	无	无	2022年6月 24日-2026年 6月24日	是	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2022年09 月16日	1,000	连带责 任担保	无	无	2022年9月 16日-2026年 3月18日	是	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2022年09 月19日	500	连带责 任担保	无	有	2022年9月 19日-2026年 9月19日	否	否
同益云 商	2023年04 月18日	10,00 0	2022年09 月20日	1,000	连带责 任担保	无	无	2022年9月 14日-2026年 3月21日	是	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2023年03 月16日	1,000	连带责 任担保	无	无	2023年3月 16日-2026年 9月27日	否	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2023年06 月25日	500	连带责 任担保	无	无	2023年6月 25日-2027年 6月25日	否	否
同益伟 创	2023年04 月18日	6,000	2021年12 月16日	2,000	连带责 任担保	无	无	2021年12月 16日-2024年	是	否



								12月15日		
同益伟创	2023年04月18日	6,000	2021年12月16日	4,000	连带责任担保	无	无	2021年12月16日-2024年12月15日	是	否
同益研发	2023年04月18日	2,000	2022年06月24日	500	连带责任担保	无	无	2022年6月24日-2026年6月24日	是	否
同益研发	2023年04月18日	2,000	2022年08月19日	500	连带责任担保	无	有	2022年8月19日-2026年8月19日	否	否
同益研发	2023年04月18日	2,000	2023年06月25日	500	连带责任担保	无	无	2023年6月25日-2027年6月25日	否	否
同益云商	2023年04月18日	10,000	2022年09月22日	1,000	连带责任担保	无	无	2022年9月14日-2026年3月21日	是	否
同益云商	2023年04月18日	10,000	2023年01月13日	500	连带责任担保	无	无	2023年1月13日-2027年1月5日	否	否
同益云商	2023年04月18日	10,000	2023年03月27日	1,000	连带责任担保	无	无	2023年3月27日-2026年11月17日	否	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2022年08月22日	1,000	连带责任担保	无	无	2022年5月26日-2026年8月18日	否	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2022年12月15日	1,000	连带责任担保	无	无	2022年12月15日-2026年12月15日	否	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2022年10月19日	2,000	连带责任担保	无	无	2022年1月25日-2026年3月15日	是	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2023年05月29日	1,000	连带责任担保	无	无	2023年5月29日-2026年9月28日	否	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2022年08月18日	1,200	连带责任担保	无	无	2022年8月18日-2023年8月17日	否	否
同益智联	2023年04月18日	7,000	2022年08月18日	1,500	连带责任担保	无	无	2022年8月18日-2023年8月17日	是	否
香港同益	2023年04月18日	35,000	2021年03月02日	893	连带责任担保	无	无	2021年3月2日-2025年2月28日	是	否
香港同益	2023年04月18日	35,000	2021年09月17日	5,000	连带责任担保	无	无	2020年5月8日-2023年12月29日	否	否

香港同益	2023年04月18日	35,000	2023年05月25日	4,000	连带责任担保	无	无	2019年6月20日-2023年12月29日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		140,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		54,486.33				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		140,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		40,957.04				
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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)		0				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		0		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)		0				
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		140,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		54,486.33				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		140,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		40,957.04				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				39.27%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				6,633						
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)				6,633						
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明: 无

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十次会议审议通过《关于终止及变更部分募投项目的议案》，同意终止“特种工程塑料改性及精密注塑项目”实施，将其剩余募集资金投入“中高端工程塑料研发中心建设项目”，并变更该项目名称为“中高端工程塑料研发中心与总部基地建设项目”，实施方式由租赁变更为自建，同时将该项目预定达到可使用状态日期由 2023 年 12 月 31 日延期至 2025 年 12 月 31 日。该事项已经公司股东大会审议通过。具体内容详见公司于 2023 年 4 月 18 日、2023 年 5 月 9 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

2、公司于 2023 年 5 月 9 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》：以截至 2022 年 12 月 31 日公司总股本 181,918,573 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元（含税），合计派发现金 5,457,557.19 元，剩余未分配利润结转以后年度。不以资本公积金转增股本，不送红股。本次权益分派股权登记日为：2023 年 5 月 18 日，除权除息日为：2023 年 5 月 19 日。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 9 日、2023 年 5 月 12 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

3、公司分别于 2023 年 6 月 5 日、2023 年 6 月 21 日召开的第四届董事会第十二次会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于拟出售股票资产的议案》，拟在股东大会审议通过后 12 个月内，择机出售持有的广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司 1,665,125 股股份（占其股份总数的 3.48%）。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 6 日、2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

### 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	70,212,593	38.60%	0	0	0	-2,610,444	-2,610,444	67,602,149	37.16%
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	70,212,593	38.60%	0	0	0	-2,610,444	-2,610,444	67,602,149	37.16%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	70,212,593	38.60%	0	0	0	-2,610,444	-2,610,444	67,602,149	37.16%
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	111,705,980	61.40%	0	0	0	2,610,444	2,610,444	114,316,424	62.84%
1、人民币普通股	111,705,980	61.40%	0	0	0	2,610,444	2,610,444	114,316,424	62.84%
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%
三、股份总数	181,918,573	100.00%	0	0	0	0	0	181,918,573	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

部分股东、高管年初可转让额度重新计算引起的股份数量变动。

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

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	拟解除限售日期
华青翠	29,225,068	0	0	29,225,068	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
邵羽南	27,158,449	0	0	27,158,449	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
华青春	6,061,777	1,515,444	0	4,546,333	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
马远	3,367,616	0	0	3,367,616	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
陈佐兴	2,504,767	622,500	0	1,882,267	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
吴书勇	1,894,916	472,500	0	1,422,416	高管锁定股	在高管身份存续期间，每年解锁数量为其所持股份的 25%
合计	70,212,593	2,610,444	0	67,602,149	--	--

## 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	15,394	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
华青翠	境内自然人	21.42%	38,966,758	0	29,225,068	9,741,690	质押	17,412,000
邵羽南	境内自然人	19.91%	36,211,265	0	27,158,449	9,052,816	质押	12,310,000
华青春	境内自然人	3.33%	6,061,777	0	4,546,333	1,515,444		
信丰高新区投资开发有限公司	境内一般法人	3.22%	5,853,658	0	0	5,853,658	质押	2,920,000
赣州发展定增贰号投资合伙企业（有限合伙）	境内一般法人	3.22%	5,853,658	0	0	5,853,658		
东台市汇金新特产业投资基金（有限合伙）	境内一般法人	2.68%	4,878,048	0	0	4,878,048		
东台市国创科技产业投资合伙企业（有限合伙）	境内一般法人	2.68%	4,878,048	0	0	4,878,048		
马远	境内自然人	2.47%	4,490,155	0	3,367,616	1,122,539	质押	3,110,000
华青柏	境内自然人	2.19%	3,980,155	0	0	3,980,155	质押	2,300,000
陈佐兴	境内自然人	1.38%	2,509,689	0	1,882,267	627,422		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华青翠与邵羽南系夫妻关系，马远与华青柏系夫妻关系，华青春、华青翠与华青柏系兄妹关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
华青翠	9,741,690	人民币普通股	9,741,690					
邵羽南	9,052,816	人民币普通股	9,052,816					
信丰高新区投资开发有限公司	5,853,658	人民币普通股	5,853,658					
赣州发展定增贰号投资合伙企业（有限合伙）	5,853,658	人民币普通股	5,853,658					
东台市汇金新特产业投资基金（有限合伙）	4,878,048	人民币普通股	4,878,048					

东台市国创科技产业投资合伙企业（有限合伙）	4,878,048	人民币普通股	4,878,048
华青柏	3,980,155	人民币普通股	3,980,155
施璇	1,940,592	人民币普通股	1,940,592
邵秋影	1,560,156	人民币普通股	1,560,156
华青春	1,515,444	人民币普通股	1,515,444
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华青翠与邵羽南系夫妻关系，华青春、华青翠与华青柏系兄妹关系，邵羽南与邵秋影系兄妹关系。除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用  
报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市同益实业股份有限公司

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	198,594,567.91	340,431,798.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,243,303.65	20,893,604.12
衍生金融资产		
应收票据	64,100,485.38	119,670,580.23
应收账款	574,501,367.62	730,136,581.84
应收款项融资	32,834,607.70	64,524,348.56
预付款项	183,076,624.98	80,420,147.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,336,070.95	12,752,184.79
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	112,949,022.59	117,965,226.56
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	52,030,484.23	29,453,766.40
流动资产合计	1,230,666,535.01	1,516,248,238.88
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	85,016,149.63	85,414,622.79
其他权益工具投资	12,435,960.96	12,572,945.35
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	64,799,742.13	66,173,250.79
在建工程	344,788,196.19	240,362,204.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,422,795.35	26,553,101.86
无形资产	69,712,468.61	76,152,423.61
开发支出		
商誉	42,112,285.74	42,112,285.74
长期待摊费用	15,181,994.40	19,298,752.76
递延所得税资产	37,458,002.08	34,492,808.78
其他非流动资产	5,385,631.37	5,283,230.39
非流动资产合计	696,313,226.46	608,415,626.65
资产总计	1,926,979,761.47	2,124,663,865.53
流动负债：		
短期借款	254,563,226.33	316,079,146.08
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	92,960,000.00	8,500,000.00
应付账款	121,684,968.95	351,368,072.67
预收款项		
合同负债	36,085,637.60	37,844,972.04
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	6,394,646.64	14,120,589.64
应交税费	7,412,901.78	14,378,692.85

其他应付款	8,605,421.56	115,879,599.32
其中：应付利息	868,123.30	839,812.69
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	23,929,519.88	32,324,953.39
其他流动负债	4,681,694.36	4,903,552.32
流动负债合计	556,318,017.10	895,399,578.31
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	301,195,404.71	160,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,974,750.57	12,888,494.80
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	4,464,229.12	6,066,127.39
其他非流动负债		
非流动负债合计	311,634,384.40	178,954,622.19
负债合计	867,952,401.50	1,074,354,200.50
所有者权益：		
股本	181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	675,539,734.90	675,539,734.90
减：库存股		
其他综合收益	15,108,371.49	9,170,577.71
专项储备		
盈余公积	15,744,574.21	15,744,574.21
一般风险准备		
未分配利润	154,536,409.37	152,546,438.41
归属于母公司所有者权益合计	1,042,847,662.97	1,034,919,898.23
少数股东权益	16,179,697.00	15,389,766.80
所有者权益合计	1,059,027,359.97	1,050,309,665.03

负债和所有者权益总计	1,926,979,761.47	2,124,663,865.53
------------	------------------	------------------

法定代表人：邵羽南

主管会计工作负责人：华青翠

会计机构负责人：华青翠

## 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	71,002,606.62	123,239,875.15
交易性金融资产		20,298,509.77
衍生金融资产		
应收票据	46,572,633.12	78,263,883.62
应收账款	592,310,238.70	564,244,947.51
应收款项融资	10,803,818.74	13,813,769.99
预付款项	76,431,184.73	27,018,563.73
其他应收款	223,344,556.58	348,749,403.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	37,817,907.29	70,980,929.16
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,458,952.30	1,296,281.12
流动资产合计	1,060,741,898.08	1,247,906,163.97
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	532,178,803.72	519,003,028.12
其他权益工具投资	8,998,156.07	8,972,293.53
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	15,966,281.41	6,783,854.06
在建工程	13,980,968.77	7,249,645.99
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,934,862.94	11,464,604.92
无形资产	32,432,157.24	34,239,332.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,369,104.53	2,250,826.62

递延所得税资产	6,126,495.82	5,721,217.82
其他非流动资产	4,159,204.94	2,919,476.93
非流动资产合计	625,146,035.44	598,604,280.69
资产总计	1,685,887,933.52	1,846,510,444.66
流动负债：		
短期借款	157,583,388.59	183,459,773.09
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	90,780,000.00	2,500,000.00
应付账款	96,050,853.80	312,797,444.02
预收款项		
合同负债	45,848,307.97	44,796,263.30
应付职工薪酬	3,321,356.01	8,001,483.89
应交税费	768,342.01	2,435,923.53
其他应付款	340,244,731.93	347,369,325.82
其中：应付利息	196,882.75	235,432.75
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,987,105.55	7,561,474.02
其他流动负债	5,960,280.03	5,823,514.22
流动负债合计	747,544,365.89	914,745,201.89
非流动负债：		
长期借款	19,505,404.71	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,955,482.09	5,010,278.36
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	1,983,715.74	2,866,151.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	23,444,602.54	7,876,429.59
负债合计	770,988,968.43	922,621,631.48
所有者权益：		
股本	181,918,573.00	181,918,573.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	690,367,458.75	690,367,458.75

减：库存股		
其他综合收益	-597,466.84	-669,169.10
专项储备		
盈余公积	15,744,574.21	15,744,574.21
未分配利润	27,465,825.97	36,527,376.32
所有者权益合计	914,898,965.09	923,888,813.18
负债和所有者权益总计	1,685,887,933.52	1,846,510,444.66

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,410,503,852.76	1,081,016,965.15
其中：营业收入	1,410,503,852.76	1,081,016,965.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,406,184,182.71	1,082,943,636.94
其中：营业成本	1,329,314,004.30	996,295,771.35
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	2,017,837.01	874,202.08
销售费用	23,324,411.54	29,388,259.04
管理费用	34,828,296.33	34,540,691.03
研发费用	4,290,230.09	8,078,372.31
财务费用	12,409,403.44	13,766,341.13
其中：利息费用	9,822,506.36	11,982,810.24
利息收入	1,352,971.32	2,781,416.81
加：其他收益	3,535,607.50	4,128,252.24
投资收益（损失以“-”号填列）	56,869.00	1,369,553.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-117,753.52	878,594.20
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）	648,209.30	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,543,530.57	-3,205.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	621,143.42	3,654,307.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,447,099.24	-44,314.24
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,277,930.60	7,177,920.66
加：营业外收入	99,715.17	235,868.92
减：营业外支出	1,126.37	43,739.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,376,519.40	7,370,050.03
减：所得税费用	1,132,777.22	2,138,776.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,243,742.18	5,231,273.38
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,241,908.55	5,231,273.38
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,833.63	
（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）	7,447,528.15	3,709,849.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	796,214.03	1,521,424.29
六、其他综合收益的税后净额	5,931,509.95	7,630,473.48
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,937,793.78	7,585,966.16
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-250,023.72	-16,820.89
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	-250,023.72	-16,820.89
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	6,187,817.50	7,602,787.05
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52,305.36	47,336.28
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	6,135,512.14	7,555,450.77
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-6,283.83	44,507.32
七、综合收益总额	14,175,252.13	12,861,746.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	13,385,321.93	11,295,815.25
归属于少数股东的综合收益总额	789,930.20	1,565,931.61
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.04	0.02
（二）稀释每股收益	0.04	0.02

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

法定代表人：邵羽南 主管会计工作负责人：华青翠 会计机构负责人：华青翠

#### 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	650,790,699.47	718,057,985.28
减：营业成本	614,189,741.06	654,460,276.89
税金及附加	908,045.02	403,662.40
销售费用	8,018,268.49	10,313,813.67
管理费用	22,650,831.69	20,271,194.66
研发费用	5,530,492.41	8,433,091.94
财务费用	8,602,041.31	12,252,063.93
其中：利息费用	5,096,299.31	9,804,638.47
利息收入	331,146.19	1,447,017.30
加：其他收益	552,447.57	188,809.07
投资收益（损失以“－”号填列）	522,591.91	894,889.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-83,504.76	894,889.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,019,300.31	-1,086,433.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	2,114,478.86	-1,197,099.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,899,901.86	10,724,046.74
加：营业外收入	2,105.17	87,259.97
减：营业外支出	375.60	31,713.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,898,172.29	10,779,593.71
减：所得税费用	-1,294,179.13	3,132,732.38
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,603,993.16	7,646,861.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,603,993.16	7,646,861.33
（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	71,702.26	30,515.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	19,396.90	-16,820.89
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	19,396.90	-16,820.89
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	52,305.36	47,336.28
1.权益法下可转损益的其他综合收益	52,305.36	47,336.28
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-3,532,290.90	7,677,376.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		

销售商品、提供劳务收到的现金	1,579,662,006.21	1,062,293,489.30
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	869,374.02	
收到其他与经营活动有关的现金	29,841,395.54	51,663,624.94
经营活动现金流入小计	1,610,372,775.77	1,113,957,114.24
购买商品、接受劳务支付的现金	1,452,811,033.23	916,243,050.35
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	44,861,704.79	54,625,686.50
支付的各项税费	26,195,361.26	4,691,054.12
支付其他与经营活动有关的现金	49,178,100.10	73,672,131.15
经营活动现金流出小计	1,573,046,199.38	1,049,231,922.12
经营活动产生的现金流量净额	37,326,576.39	64,725,192.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	185,000,000.00

取得投资收益收到的现金	806,157.29	1,323,521.40
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	280,382.39	
投资活动现金流入小计	21,086,539.68	186,323,521.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	237,851,097.97	30,549,619.09
投资支付的现金	200,000.00	180,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	238,051,097.97	210,549,619.09
投资活动产生的现金流量净额	-216,964,558.29	-24,226,097.69
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	331,295,967.10	256,871,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	331,295,967.10	256,871,000.00
偿还债务支付的现金	265,241,242.49	459,059,891.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,254,345.24	17,437,448.96
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	16,344,264.26	17,716,742.32
筹资活动现金流出小计	296,839,851.99	494,214,083.21
筹资活动产生的现金流量净额	34,456,115.11	-237,343,083.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	538,344.70	3,885,221.47
五、现金及现金等价物净增加额	-144,643,522.09	-192,958,767.31
加：期初现金及现金等价物余额	331,426,397.94	525,747,896.99
六、期末现金及现金等价物余额	186,782,875.85	332,789,129.68

## 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	494,342,482.07	558,136,955.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	807,848,697.05	627,839,749.69
经营活动现金流入小计	1,302,191,179.12	1,185,976,705.07
购买商品、接受劳务支付的现金	620,790,630.47	625,280,169.10
支付给职工以及为职工支付的现金	21,704,653.40	25,611,868.60
支付的各项税费	5,873,858.81	1,594,962.63
支付其他与经营活动有关的现金	679,168,013.65	346,151,636.83
经营活动现金流出小计	1,327,537,156.33	998,638,637.16
经营活动产生的现金流量净额	-25,345,977.21	187,338,067.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	20,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金	806,157.29	832,562.50
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		
投资活动现金流入小计	20,806,157.29	5,832,562.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,653,736.34	4,692,976.06
投资支付的现金	23,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	35,153,736.34	4,692,976.06
投资活动产生的现金流量净额	-14,347,579.05	1,139,586.44
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	127,552,481.12	192,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	127,552,481.12	192,530,000.00
偿还债务支付的现金	133,923,460.91	330,869,807.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,543,896.80	15,955,115.91
支付其他与筹资活动有关的现金	3,006,978.83	3,343,454.21
筹资活动现金流出小计	147,474,336.54	350,168,377.36
筹资活动产生的现金流量净额	-19,921,855.42	-157,638,377.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,146.26	90,117.09
五、现金及现金等价物净增加额	-59,612,265.42	30,929,394.08
加：期初现金及现金等价物余额	120,359,672.07	50,843,634.47
六、期末现金及现金等价物余额	60,747,406.65	81,773,028.55

## 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、上年年末余额	181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21		152,546,438.41		1,034,919,898.23	15,389,766.80	1,050,309,665.03
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	181,918,573.00				675,539,734.90		9,170,577.71		15,744,574.21		152,546,438.41		1,034,919,898.23	15,389,766.80	1,050,309,665.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							5,937,793.78				1,989,970.96		7,927,764.74	789,930.20	8,717,694.94
（一）综合收益总额							5,937,793.78				7,447,528.15		13,385,321.93	789,930.20	14,175,252.13
（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											-5,457,557.19	-5,457,557.19			-5,457,557.19
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											-5,457,557.19	-5,457,557.19			-5,457,557.19
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	181,918,573.00				675,539,734.90	15,108,371.49		15,744,574.21		154,536,409.37		1,042,847,662.97	16,179,697.00	1,059,027,359.97

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	181,918,573.00				690,061,457.36		-4,093,454.70		14,466,333.31		144,008,339.36		1,026,361,248.33	15,391,166.49	1,041,752,414.82

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	181,918,573.00				690,061,457.36	-4,093,454.70	14,466,333.31	144,008,339.36	1,026,361,248.33	15,391,166.49	1,041,752,414.82		
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						7,585,966.16	764,686.13	-2,512,394.23	5,838,258.06	1,565,931.61	7,404,189.67		
(一) 综合收益总额						7,585,966.16		3,709,849.09	11,295,815.25	1,565,931.61	12,861,746.86		
(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							764,686.13	-6,222,243.32	-5,457,557.19		-5,457,557.19		

分配														
1. 提取盈余公积								764,686.13		-764,686.13				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19		-5,457,557.19
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	181,918,573.00				690,061,457.36	3,492,511.46	15,231,019.44		141,495,945.13	1,032,199,506.39	16,957,098.10	1,049,156,604.49

**8、母公司所有者权益变动表**

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32		923,888,813.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-669,169.10		15,744,574.21	36,527,376.32		923,888,813.18
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							71,702.26			-9,061,550.35		-8,989,848.09
(一) 综合收益总额							71,702.26			-3,603,993.16		-3,532,290.90
(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										-5,457,557.19		-5,457,557.19
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-597,466.84		15,744,574.21	27,465,825.97		914,898,965.09

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-735,274.51		14,466,333.31	30,480,765.39		916,497,855.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	181,918,573.00				690,367,458.75		-735,274.51		14,466,333.31	30,480,765.39		916,497,855.94
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)							30,515.39		764,686.13	1,424,618.01		2,219,819.53
(一) 综合收益总额							30,515.39			7,646,861.33		7,677,376.72
(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									764,686.13	-6,222,243.32		-5,457,557.19
1. 提取盈余公积									764,686.13	-764,686.13		
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,457,557.19		-5,457,557.19
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	181,918,573.00				690,367,458.75		-704,759.12		15,231,019.44	31,905,383.40		918,717,675.47



### 三、公司基本情况

深圳市同益实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于 2002 年 12 月 25 日在深圳市注册成立。公司的企业法人营业执照注册号：91440300745194612K；所属行业为批发和零售业一批发业。

作为中高端化工及电子材料供应链一体化综合解决方案商，公司通过提供专业技术服务满足客户对材料应用品质、速度、成本、结构设计和创新的需求，从而实现产品销售。公司销售的产品为中高端化工及电子材料，主要应用于手机及移动终端、消费类电子、智能家电、汽车、新能源、5G 行业、芯片以及显示面板等领域品牌客户产品的零部件、功能件、结构件或外观件。

经营范围为：兴办实业（具体项目另行审批）；塑胶材料及制品的研发及销售；机械设备的研发及销售；电子元器件、组件及制品的研发与销售；金属制品的研发与销售；导热导电材料的研发与销售；软件产品的销售；国内商业、物资供销业，货物及技术出口（不含法律、行政法规、国务院规定禁止及决需前置审批的项目）；机械设备租赁。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：技术服务（材料性能测试，金属、塑胶、无机非金属的物理、化学性能的测试服务；产品及半成品模流分析、制作模具、成型验证、表面处理、检测、失效问题定位分析服务；硬件设计服务；工业设计，整机设计服务；软件设计服务）；普通货运；油漆销售（凭《危险化学品经营许可证》经营）。

2016 年 8 月 26 日，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1758 号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,400 万股，每股面值 1.00 元，每股发行价格 15.85 元，变更后的股本为人民币 5,600 万元。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 18,191.85 万股，注册资本为 18,191.85 万元。注册地：广东省深圳市宝安区新安街道海旺社区 N12 区新湖路 99 号壹方中心北区三期 A 塔 1001，本公司的实际控制人为邵羽南、华青翠。

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

本公司纳入合并报表范围的详见附注“九、在其他主体中的权益”；本年度新增合并范围详见附注“八、合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整的反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，香港及境外子公司主要采用美元货币作为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

## (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。

同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、17“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、17“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、17“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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，采用交易发生日的即期汇率或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，确认为其他综合收益。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 收取金融资产现金流量的权利届满；
- 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### • 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### • 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### • 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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### • 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### （4）金融工具抵销

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

### （5）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

①预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个

月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

②本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

● 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。



## (6) 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收票据，本公司在每个资产负债表日评估应收票据的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收票据在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收票据的信用风险显著增加。

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

(1) 对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，不计提坏账准备。

(2) 除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

(3) 单独评估信用风险的应收票据，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强

组合 2：商业承兑汇票	主要由信誉良好的大型国有企业和上市公司或其他公司出具，且根据历史经验，未出现过重大违约情况
-------------	---

对于划分为组合 1 的应收票据，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，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 2 的应收票据，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。

## 12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

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

（2）当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合—非保理类	账龄组合
组合 2：信用风险特征组合—保理类	已购买保险并在保险额度内
组合 3：合并范围内关联方往来组合	合并范围内关联

对于划分为组合 1 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

对于划分为组合 3 的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%。

按账龄信用风险特征组合—非保理类预计信用损失计提减值比例：

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率（%）	电子材料中非保理类预计信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	--	--
其中：信用期以内	1.00	2.00
信用期期末至 1 年	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	20.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	50.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	100.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	100.00

账龄	塑胶料中非保理类预计信用损失率 (%)	电子材料中非保理类预计信用损失率 (%)
5 年以上	100.00	100.00

### 13、应收款项融资

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1：保证金备用金、内部往来款组合	款项性质
组合 2：其他往来款组合	账龄

本公司在每个资产负债表日综合评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。

组合 1 的其他应收款因信用风险较低，可以不用与其初始确认的信用风险进行比较，而直接作出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

组合 2 的其他应收款应当通过比较金融工具在初始确认时所确认的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。

按账龄信用风险特征组合预计信用损失计提减值比例：

账龄	预计信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货，是指企业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以及处于委托加工过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

公司的存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

## (2) 存货取得和发出的计价方法

发出存货采用移动加权平均。

## (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别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。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，各项存货按照单个存货项目计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

## (4) 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

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

## (1) 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

## (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见 10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

- 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

- 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

- ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

- ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他

综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40年	10.00%	2.25%-4.50%
机器设备	年限平均法	3-10年	10.00%	9.00%-30.00%
运输工具	年限平均法	4-5年	10.00%	18.00%-22.50%
办公设备	年限平均法	3-5年	10.00%	18.00%-30.00%
其他设备	年限平均法	3-5年	10.00%	18.00%-30.00%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 31“长期资产减值”。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用



## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见 31、“长期资产减值”。

## 26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见 42、“租赁”。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、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合理地摊销，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	30-50
商标权	10
专利权	10
非专利技术	10
软件	3-10
特许经营权	协议期限

3) 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

#### (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。

#### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24“长期资产减值”。

### 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 32、长期待摊费用

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。

## 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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，其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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，企业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。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；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，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述（2）处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见 42、“租赁”。

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

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

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

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

## 36、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本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

（2）本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。

## 37、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）权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### （4）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，在授予日按本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，按本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，本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，本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；如果本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，本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，本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。

如果本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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- ③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 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。

#### （3）本公司收入确认的具体政策：

公司按照产品销售区域进行分类，分为境内销售和境外销售。具体销售收入确认如下：

##### A、境内销售收入具体确认原则

报告期内，公司境内销售以货物送达指定地点并得到客户确认作为收入确认的依据；寄售商品以取得客户领用确认作为收入确认的依据；技术服务以客户确认取得服务控制权作为确认收入的依据。

##### B、境外销售收入具体确认原则

报告期内，公司按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB、CIF 等形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移，公司根据合同约定将产品报关，在取得装箱单、报关单和提单后确认收入。

#### （4）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

##### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

##### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

##### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### （1）政府补助采用总额法：

①与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### （2）政府补助采用净额法：

①与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

②与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①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以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### • (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### • (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### • (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### • (4) 所得税的抵销

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



当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1）本公司作为承租人

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、18“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

##### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性

利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 43、其他重要的会计政策和会计估计

- 终止经营

(1) 终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、16“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。		公司于 2023 年 8 月 30 日在巨潮资讯网披露《关于会计政策变更的公告》。

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，因此导致公司合并资产负债表和母公司资产负债表中：递延所得税资产、递延所得税负债的年初余额和 2022 年 12 月 31 日期末余额不一致，同时影响非流动资产合计、资产总计、非流动负债合计、负债合计、负债和所有者权益总计。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

调整情况说明

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》中关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，涉及调整数据如下：

合并资产负债表

单位：元

项目	2022-12-31	2023-1-1	调整数
递延所得税资产	28,426,681.39	34,492,808.78	6,066,127.39
递延所得税负债	-	6,066,127.39	6,066,127.39

母公司资产负债表

单位：元

项目	2022-12-31	2023-1-1	调整数
递延所得税资产	2,855,066.59	5,721,217.82	2,866,151.23
递延所得税负债	-	2,866,151.23	2,866,151.23

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2.00%

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
深圳市同益实业股份有限公司	25.00%
苏州创益塑料有限公司	25.00%
江苏益台自动化技术有限公司	20.00%
香港同益实业有限公司	16.50%
深圳市前海同益科技服务有限公司	25.00%
深圳市前海同益科技研发有限公司	20.00%
深圳市同益智和科技有限公司	20.00%
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	21.00%
深圳市同益智联科技有限公司	25.00%
香港同益智联科技有限公司	16.50%
深圳市智联互通科技有限公司	20.00%
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	20.00%

青岛同益新材料有限公司	25.00%
深圳市同益创盈实业有限公司	20.00%
深圳市同益盈喜科技有限公司	20.00%
同益盈喜科技（香港）有限公司	16.50%
惠州市同益高分子材料科技有限公司	25.00%
江西同益高分子材料科技有限公司	15.00%
江苏同益高分子材料科技有限公司	25.00%
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	25.00%
深圳市同益软硬科技有限公司	20.00%
深圳市同益伟创科技有限公司	25.00%
深圳市同益云商科技有限公司	20.00%
江西同益云商科技有限公司	15.00%
江西同益新材料有限公司	15.00%
江西同益智研科技有限公司	15.00%
广东恒盛通科技有限公司	25.00%
江西恒盛通科技有限公司	15.00%
恒盛通科技有限公司	16.50%

## 2、税收优惠

(1) 本公司之子公司香港同益实业有限公司、香港同益智联科技有限公司、同益盈喜科技（香港）有限公司和恒盛通科技有限公司在中国香港特别行政区注册成立，根据中国香港特别行政区的相关规定按会计利润在 200.00 万港币及以内适用税率 8.25%，超过 200.00 万港币部分适用税率 16.50% 计缴利得税。根据香港财政预算案，对 2022-2023 财政年度需要缴纳企业利得税的，将一次性给予 100% 的利得税减免额度，最高减免 0.6 万港币。

(2) 本公司之子公司 ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC 为 2016 年度在美国纽约州成立的公司，企业所得税税率为 21.00%。

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

江苏益台自动化技术有限公司、深圳市前海同益科技研发有限公司、深圳市同益智和科技有限公司、深圳市智联互通科技有限公司、深圳市鹿鸣同益科技有限公司、深圳市同益创盈实业有限公司、深圳市同益盈喜科技有限公司、深圳市同益软硬科技有限公司、深圳市同益云商科技有限公司，2023 年度适用该税收优惠政策。

(4) 根据“财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告财政部公告 2020 年第 23 号”自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公告所称西部地区包括内蒙古自治区、广西壮族自治区、重庆市、四川省、贵州省、云南省、西藏自治区、陕西省、甘肃省、青海省、宁夏回族自治区、新疆维吾尔自治区和新疆生产建设兵团。湖南省湘西土家族苗族自治州、湖北省恩施土家族苗族自治州、吉林省延边朝鲜族自治州和江西省赣州市可以比照西部地区的企业所得税政策执行。

江西同益高分子材料科技有限公司、江西同益云商科技有限公司、江西同益新材料有限公司、江西同益智研科技有限公司、江西恒盛通科技有限公司，2023 年度适用该税收优惠政策。

(5) “企业所得税法实施条例”第九十六条 企业所得税法第三十条第(二)项所称企业安置残疾人员所支付的工资的加计扣除，是指企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，按照支付给残疾职工工资的 100% 加计扣除。残疾人员的范围适用《中华人民共和国残疾人保障法》的有关规定。

(6) 根据“《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（2023 年第 1 号）”自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

1. 允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。
2. 允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10% 抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	188.22	1,502.65
银行存款	186,782,687.63	331,424,895.29
其他货币资金	11,811,692.06	9,005,400.76
合计	198,594,567.91	340,431,798.70
其中：存放在境外的款项总额	732,329.28	10,701,996.37
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,811,692.06	9,005,400.76

其他说明：期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 11,811,692.06 元，其中开具信用证保证金 2,922,692.06 元、开具银行汇票保证金 8,889,000.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,243,303.65	20,893,604.12
其中：		
理财产品		20,298,509.77
衍生金融资产	1,243,303.65	595,094.35
其中：		
合计	1,243,303.65	20,893,604.12

其他说明：无

### 3、衍生金融资产

无

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	64,100,485.38	119,670,580.23
合计	64,100,485.38	119,670,580.23

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票据	64,331,391.85	100.00%	230,906.47	0.36%	64,100,485.38	120,093,106.29	100.00%	422,526.06	0.35%	119,670,580.23
其中：										
商业承兑票据	64,331,391.85	100.00%	230,906.47	0.36%	64,100,485.38	120,093,106.29	100.00%	422,526.06	0.35%	119,670,580.23
合计	64,331,391.85	100.00%	230,906.47	0.36%	64,100,485.38	120,093,106.29	100.00%	422,526.06	0.35%	119,670,580.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含一年）	64,331,391.85	230,906.47	0.36%
其中：信用期以内	64,331,391.85	230,906.47	0.36%
合计	64,331,391.85	230,906.47	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	422,526.06		191,619.59			230,906.47
合计	422,526.06		191,619.59			230,906.47

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

无

## (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
银行承兑票据	118,270,843.09	
商业承兑票据	213,549,807.96	
合计	331,820,651.05	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00	1,107,387.28	0.15%	1,107,387.28	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00	1,107,387.28	0.15%	1,107,387.28	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	583,624,193.15	99.90%	9,122,825.53	1.56%	574,501,367.62	741,026,775.78	99.85%	10,890,193.94	1.47%	730,136,581.84
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	583,624,193.15	99.90%	9,122,825.53	1.56%	574,501,367.62	741,026,775.78	99.85%	10,890,193.94	1.47%	730,136,581.84
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	392,228,485.96	67.14%	9,122,825.53	2.33%	383,105,660.43	556,564,511.61	75.00%	10,890,193.94	1.96%	545,674,317.67
（1）账龄组合-塑胶料	61,482,443.87	10.52%	788,091.69	1.28%	60,694,352.18	92,536,198.72	12.47%	1,370,324.45	1.48%	91,165,874.27
（2）账龄组合-电子材料	330,746,042.09	56.61%	8,334,733.84	2.52%	322,411,308.25	464,028,312.89	62.53%	9,519,869.49	2.05%	454,508,443.40
组合 2：保理类应收款项依据风险类型	191,395,707.19	32.76%	0.00	0%	191,395,707.19	184,462,264.17	24.85%	0.00	0%	184,462,264.17
合计	584,206,679.90	100.00%	9,705,312.28	1.66%	574,501,367.62	742,134,163.06	100.00%	11,997,581.22	1.62%	730,136,581.84



按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
星星精密科技(东莞)有限公司	582,486.75	582,486.75	100.00%	预计无法收回
合计	582,486.75	582,486.75		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	583,354,835.75	9,047,260.09	1.55%
其中: 信用期以内	500,228,551.08	6,076,690.25	1.21%
信用期末至 1 年	83,126,284.67	2,970,569.84	3.57%
1 至 2 年	215,324.40	21,532.44	10.00%
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00%
3 至 4 年	54,033.00	54,033.00	100.00%
合计	583,624,193.15	9,122,825.53	

确定该组合依据的说明: 无

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)	583,354,835.75
其中: 信用期以内	500,228,551.08
信用期末至 1 年	83,126,284.67
1 至 2 年	215,324.40
3 年以上	636,519.75
3 至 4 年	636,519.75
合计	584,206,679.90

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收						

账款						
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,107,387.28			524,900.53		582,486.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,890,193.94		1,261,109.76	506,258.65		9,122,825.53
合计	11,997,581.22		1,261,109.76	1,031,159.18		9,705,312.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,031,159.18

其中重要的应收账款核销情况：无

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	102,292,589.69	17.51%	1,081,457.24
第二名	44,954,971.92	7.70%	899,099.44
第三名	44,478,101.92	7.61%	1,957,064.10
第四名	36,449,005.00	6.24%	728,980.10
第五名	35,106,977.61	6.01%	1,076,771.41
合计	263,281,646.14	45.07%	

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,834,607.70	64,524,348.56
合计	32,834,607.70	64,524,348.56

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：期末不存在已质押的应收票据。

## 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	169,735,227.86	92.71%	79,316,882.81	98.63%
1 至 2 年	11,935,680.81	6.52%	1,079,841.00	1.34%
2 至 3 年	97,358.23	0.05%	6,974.03	0.01%
3 年以上	1,308,358.08	0.72%	16,449.84	0.02%
合计	183,076,624.98		80,420,147.68	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	余额	占预付款项总额的比例 (%)
第一名	36,372,709.50	19.87%
第二名	27,096,750.00	14.80%
第三名	23,854,360.19	13.03%
第四名	14,611,676.00	7.98%
第五名	10,116,133.87	5.53%
合计	112,051,629.56	61.21%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,336,070.95	12,752,184.79
合计	11,336,070.95	12,752,184.79

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

## (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
保证金、押金	8,926,775.99	10,545,629.34
备用金	1,450,500.69	795,255.00
代垫款	732,862.53	680,917.62
外部公司往来	1,153,015.34	1,706,976.95
合计	12,263,154.55	13,728,778.91

## 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	82,766.12		893,828.00	976,594.12
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	49,130.52			49,130.52
本期核销			380.00	380.00
2023 年 6 月 30 日余额	33,635.60		893,448.00	927,083.60

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,863,401.65
1 至 2 年	5,307,114.77
2 至 3 年	1,496,458.00
3 年以上	1,596,180.13
3 至 4 年	505,658.43
4 至 5 年	1,070,401.70
5 年以上	20,120.00
合计	12,263,154.55

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	82,766.12		49,130.52			33,635.60
其他应收款坏账准备-第三阶段	893,828.00			380.00		893,448.00
合计	976,594.12		49,130.52	380.00		927,083.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	380.00

其中重要的其他应收款核销情况：无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金、押金	2,000,000.00	1-2 年	16.31%	
第二名	保证金、押金	1,800,000.00	1-2 年	14.68%	
第三名	保证金、押金	163,188.72	3-4 年	9.94%	
		1,056,166.80	4-5 年		
第四名	保证金、押金	145,805.00	1 年以内	7.08%	722,268.00
		722,268.00	2-3 年		
第五名	保证金、押金	752,724.90	1-2 年	6.14%	
合计		6,640,153.42		54.15%	722,268.00

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	12,672,188.24		12,672,188.24	16,902,206.55		16,902,206.55
在产品	3,183,784.19		3,183,784.19	660,135.59		660,135.59
库存商品	95,770,925.79	4,972,527.58	90,798,398.21	99,689,412.14	5,593,671.00	94,095,741.14
发出商品	6,291,774.02		6,291,774.02	6,303,408.44		6,303,408.44
委托加工物资	2,877.93		2,877.93	3,734.84		3,734.84
合计	117,921,550.17	4,972,527.58	112,949,022.59	123,558,897.56	5,593,671.00	117,965,226.56

## (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	5,593,671.00			621,143.42		4,972,527.58
合计	5,593,671.00			621,143.42		4,972,527.58

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	48,062,571.70	28,739,386.17
预缴所得税	3,806,796.33	705,030.23
其他	161,116.20	9,350.00
合计	52,030,484.23	29,453,766.40

其他说明：无

**14、债权投资**

无

**15、其他债权投资**

无

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

无

**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

无

**(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**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											
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	26,188,323.61			588,047.45	52,305.36		333,025.00			26,495,651.42	
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	58,366,603.51			-671,552.21						57,695,051.30	

深圳市航城企业总部管理有限公司	859,695.67		-34,248.76					825,446.91	
小计	85,414,622.79		-117,753.52	52,305.36		333,025.00		85,016,149.63	
合计	85,414,622.79		-117,753.52	52,305.36		333,025.00		85,016,149.63	

其他说明：无

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市同益创美塑胶科技有限公司	1,007,282.47	1,007,310.10
广州民营投资股份有限公司	128,051.15	96,584.07
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）	2,983,612.35	2,985,391.76
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）	4,879,210.10	4,883,007.60
芜湖旭晟精密技术有限公司	3,301,081.48	3,600,651.82
诚芯智联（武汉）科技技术有限公司	136,723.41	
合计	12,435,960.96	12,572,945.35

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
深圳市同益创美塑胶科技有限公司		57,282.47			对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
广州民营投资股份有限公司			871,948.85		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）			16,387.65		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）			120,789.90		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
芜湖旭晟精密技术有限公司			298,918.52		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
诚芯智联（武汉）科技技术有限公司			63,276.59		对被投资单位不控制或不具有重大影响，且属于非交易性权益工具投资	
合计		57,282.47	1,371,321.51			



其他说明：无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 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

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	64,799,742.13	66,173,250.79
合计	64,799,742.13	66,173,250.79

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	5,712,534.94	55,623,219.67	5,617,407.39	23,327,953.98	90,281,115.98
2.本期增加金额		3,679,830.07	21,928.52	110,201.69	3,811,960.28
(1) 购置		502,227.39		110,201.69	612,429.08
(2) 在建工程转入		3,177,602.68			3,177,602.68
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加			21,928.52		21,928.52
3.本期减少金额		34,287.61	0	389,428.30	423,715.91
(1) 处置或报废		34,287.61	0	389,428.30	423,715.91
(2) 其他减少					
4.期末余额	5,712,534.94	59,268,762.13	5,639,335.91	23,048,727.37	93,669,360.35

二、累计折旧					
1.期初余额	1,900,350.85	6,454,975.44	4,312,482.15	11,440,056.75	24,107,865.19
2.本期增加金额	126,447.60	2,983,892.33	103,379.47	1,678,638.08	4,892,357.48
（1）计提	126,447.60	2,983,892.33	83,643.81	1,678,638.08	4,872,621.82
（2）其他			19,735.66		19,735.66
3.本期减少金额		6,884.65	0	123,719.80	130,604.45
（1）处置或报废		6,884.65	0	123,719.80	130,604.45
（2）其他					
4.期末余额	2,026,798.45	9,431,983.12	4,415,861.62	12,994,975.03	28,869,618.22
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	3,685,736.49	49,836,779.01	1,223,474.29	10,053,752.34	64,799,742.13
2.期初账面价值	3,812,184.09	49,168,244.23	1,304,925.24	11,887,897.23	66,173,250.79

## (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
机器设备	8,846,950.62	1,325,618.03	0.00	7,521,332.59	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (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
中洲华府（6套）	1,006,419.40	企业人才公共租赁住房
中闽苑（9套）	2,679,317.09	企业人才公共租赁住房

其他说明：无

(5) 固定资产清理

无

(6) 固定资产抵押情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	28,583,299.13	6,985,404.91	--	21,597,894.22

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	344,788,196.19	240,362,204.58
合计	344,788,196.19	240,362,204.58

(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
设备安装工程	8,576,056.62		8,576,056.62	8,917,563.03		8,917,563.03
基建项目	336,212,139.57		336,212,139.57	231,444,641.55		231,444,641.55
合计	344,788,196.19		344,788,196.19	240,362,204.58		240,362,204.58

(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
设备安装工程	345,977,000.00	8,917,563.03	2,845,639.69	3,177,602.68	9,543.42	8,576,056.62	12.81%	尚未完工	0.00	0.00	0.00%	自有资金
基建项目	787,284,392.00	231,444,641.55	104,767,498.02	0.00	0.00	336,212,139.57	42.71%	尚未完工	6,550,088.79	5,130,644.35	2.44%	自有资金、抵押借款
合计	1,133,261,392.00	240,362,204.58	107,613,137.71	3,177,602.68	9,543.42	344,788,196.19			6,550,088.79	5,130,644.35	2.44%	

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 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	54,555,999.18	54,555,999.18
2.本期增加金额	568,934.42	568,934.42
(1) 本期承租增加	568,934.42	568,934.42
3.本期减少金额		
(1) 租赁期届满处置		
4.期末余额	55,124,933.60	55,124,933.60
二、累计折旧		
1.期初余额	28,002,897.32	28,002,897.32
2.本期增加金额	7,699,240.93	7,699,240.93
(1) 计提	7,699,240.93	7,699,240.93
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	35,702,138.25	35,702,138.25
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	19,422,795.35	19,422,795.35
2.期初账面价值	26,553,101.86	26,553,101.86

其他说明：无

## 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	特许经营权	办公软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	54,473,255.20	74,696.37		10,446,900.00	24,971,356.32	89,966,207.89
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	391,800.00	2,008,198.85	2,399,998.85
(1) 购置					2,008,198.85	2,008,198.85
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				391,800.00		391,800.00
3.本期减少金额	4,977,600.00					4,977,600.00
(1) 处置						
(2) 与资产相关政府补助款	4,977,600.00					4,977,600.00
4.期末余额	49,495,655.20	74,696.37		10,838,700.00	26,979,555.17	87,388,606.74
二、累计摊销						
1.期初余额	1,676,350.96	19,932.54		464,306.69	11,653,194.09	13,813,784.28
2.本期增加金额	679,869.59	7,469.58		1,101,283.34	2,073,731.34	3,862,353.85
(1) 计提	679,869.59	7,469.58		1,101,283.34	2,073,731.34	3,862,353.85
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	2,356,220.55	27,402.12		1,565,590.03	13,726,925.43	17,676,138.13
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	47,139,434.65	47,294.25		9,273,109.97	13,252,629.74	69,712,468.61

值						
2.期初账面价值	52,796,904.24	54,763.83		9,982,593.31	13,318,162.23	76,152,423.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 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		
广东恒盛通科技有限公司	42,112,285.74	0.00		0.00		42,112,285.74
合计	42,112,285.74	0.00		0.00		42,112,285.74

### (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		
	0.00	0.00		0.00		0.00
合计	0.00	0.00		0.00		0.00

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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：

对广东恒盛通商誉减值测试说明：公司无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以资产组组合预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。预计未来现金流量来源是管理层编制的未来 5 年及稳定期现金流量预测，计算现值采用的稳定期税前折现率为 16.59%，稳定期增长率为 0.00%，商誉减值测试中采用的其他关键数据包括：销售收入增长率、毛利率及其相关费用，公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。商誉减值测试的影响：根据商誉减值测试结果，截至 2023 年 6 月 30 日，广东恒盛通商誉所在资产组的可收回金额高于资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

商誉减值测试的影响：根据商誉减值测试结果，截至 2023 年 6 月 30 日，广东恒盛通商誉所在资产组的可收回金额高于资产组账面价值，无需计提商誉减值准备。

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	18,866,615.47	295,633.94	4,581,445.28	1,487,233.45	13,093,570.68
服务费	432,137.29	2,621,037.75	964,751.32		2,088,423.72
合计	19,298,752.76	2,916,671.69	5,546,196.60	1,487,233.45	15,181,994.40

其他说明：无

## 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	15,835,830.05	3,558,013.78	18,990,372.40	4,524,088.40
内部交易未实现利润	5,189,202.48	1,297,300.62	5,242,082.48	1,310,520.62
可抵扣亏损	113,592,864.18	27,577,502.56	89,712,284.13	21,982,871.06
租赁负债	21,777,722.28	5,007,501.27	29,143,054.95	6,654,465.67
其他	1,314,039.04	328,509.76	977,704.98	244,427.01
合计	157,709,658.03	37,768,827.99	144,065,498.94	34,716,372.76

### (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
交易性金融资产投资公允价值变动	1,243,303.64	310,825.91	894,255.94	223,563.98
使用权资产	19,422,795.44	4,464,229.12	26,553,101.86	6,066,127.39
合计	20,666,099.08	4,775,055.03	27,447,357.80	6,289,691.37

### (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	310,825.91	37,458,002.08	223,563.98	34,492,808.78
递延所得税负债	310,825.91	4,464,229.12	223,563.98	6,066,127.39

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 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
预付设备款	344,902.20		344,902.20	509,392.20		509,392.20
ERP 项目支出	5,040,729.17		5,040,729.17	4,773,838.19		4,773,838.19
合计	5,385,631.37		5,385,631.37	5,283,230.39		5,283,230.39

其他说明：无

## 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		28,300,000.00
保证借款	96,979,837.74	104,319,372.99
信用借款	157,583,388.59	183,459,773.09
合计	254,563,226.33	316,079,146.08

短期借款分类的说明：无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	92,960,000.00	8,500,000.00
合计	92,960,000.00	8,500,000.00



本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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	121,684,968.95	351,368,072.67
合计	121,684,968.95	351,368,072.67

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	36,085,637.60	37,844,972.04
合计	36,085,637.60	37,844,972.04

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无

### 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	14,069,697.64	37,094,484.89	44,769,535.89	6,394,646.64
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	4,120,788.70	4,120,788.70	0.00
三、辞退福利	50,892.00	529,382.72	580,274.72	0.00
四、其他职工薪酬		10,785.86	10,785.86	
合计	14,120,589.64	41,755,442.17	49,481,385.17	6,394,646.64

#### (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	14,069,697.64	33,533,966.06	41,209,017.06	6,394,646.64
2、职工福利费	0.00	618,169.46	618,169.46	0.00
3、社会保险费	0.00	1,363,963.04	1,363,963.04	0.00

其中：医疗保险费	0.00	1,160,032.34	1,160,032.34	0.00
工伤保险费	0.00	69,244.03	69,244.03	0.00
生育保险费	0.00	134,686.67	134,686.67	0.00
4、住房公积金	0.00	1,486,386.33	1,486,386.33	0.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	92,000.00	92,000.00	0.00
合计	14,069,697.64	37,094,484.89	44,769,535.89	6,394,646.64

**(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		4,063,888.22	4,063,888.22	
2、失业保险费		56,900.48	56,900.48	
合计	0.00	4,120,788.70	4,120,788.70	0.00

其他说明：无

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,744,823.31	4,371,724.31
企业所得税	2,702,286.67	8,976,211.76
个人所得税	199,378.46	311,050.73
城市维护建设税	174,652.73	176,126.30
教育费附加	124,814.38	150,395.01
其他	466,946.23	393,184.74
合计	7,412,901.78	14,378,692.85

其他说明：无

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	868,123.30	839,812.69
其他应付款	7,737,298.26	115,039,786.63
合计	8,605,421.56	115,879,599.32

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	868,123.30	839,812.69

合计	868,123.30	839,812.69
----	------------	------------

重要的已逾期未支付的利息情况：

无

## (2) 应付股利

无

## (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
仓储物流费	1,575,233.31	5,118,979.83
预提费用	1,333,077.85	5,488,025.20
服务费	1,341,886.80	1,826,000.45
工程款	1,895,587.99	79,484,313.15
关联方往来款		23,000,000.00
其他	1,591,512.31	122,468.00
合计	7,737,298.26	115,039,786.63

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 42、持有待售负债

无

## 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
一年内到期的长期应付款	8,126,548.35	16,070,394.57
一年内到期的租赁负债	15,802,971.53	16,254,558.82
合计	23,929,519.88	32,324,953.39

其他说明：无

## 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	4,681,694.36	4,903,552.32
合计	4,681,694.36	4,903,552.32

短期应付债券的增减变动：无

#### 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
抵押借款	281,690,000.00	160,000,000.00
信用借款	19,505,404.71	
合计	301,195,404.71	160,000,000.00

长期借款分类的说明：无

其他说明，包括利率区间：无

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	21,777,722.10	29,143,053.62
减：一年内到期的租赁负债	15,802,971.53	16,254,558.82
合计	5,974,750.57	12,888,494.80

其他说明：无

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

无

#### 52、其他非流动负债

无

**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	181,918,573.00						181,918,573.00

其他说明：无

**54、其他权益工具**

无

**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）	671,909,048.15			671,909,048.15
其他资本公积	3,630,686.75			3,630,686.75
合计	675,539,734.90			675,539,734.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**56、库存股**

无

**57、其他综合收益**

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-732,789.45	-336,984.39			-84,246.10	-250,023.72	-2,714.57	-982,813.17
其他权益工具投资公允价值变动	-732,789.45	-336,984.39			-84,246.10	-250,023.72	-2,714.57	-982,813.17
二、将重分类进损益的其他综合收益	9,903,367.16	6,184,248.24				6,187,817.50	-3,569.26	16,091,184.66
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	64,109.21	52,305.36				52,305.36		116,414.57
外币财务报表折算差额	9,839,257.95	6,131,942.88				6,135,512.14	-3,569.26	15,974,770.09
其他综合收益合计	9,170,577.71	5,847,263.85			-84,246.10	5,937,793.78	-6,283.83	15,108,371.49

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：无

## 58、专项储备

无

## 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	15,744,574.21			15,744,574.21
合计	15,744,574.21			15,744,574.21

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	152,546,438.41	144,008,339.36
调整后期初未分配利润	152,546,438.41	144,008,339.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,447,528.15	15,273,897.14
减：提取法定盈余公积	0.00	1,278,240.90
应付普通股股利	5,457,557.19	5,457,557.19
期末未分配利润	154,536,409.37	152,546,438.41

调整期初未分配利润明细：

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

## 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	1,410,358,740.59	1,329,003,571.26	1,080,890,974.53	996,295,771.35
其他业务	145,112.17	310,433.04	125,990.62	
合计	1,410,503,852.76	1,329,314,004.30	1,081,016,965.15	996,295,771.35

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：			
电子材料	617,299,293.73		617,299,293.73
工程塑料	290,448,626.65		290,448,626.65
通用塑料	417,314,585.86		417,314,585.86
复合材料板棒材	77,838,025.46		77,838,025.46
其他材料	7,603,321.06		7,603,321.06
按经营地区分类			
其中：			
华南地区	904,434,538.86		904,434,538.86
华东地区	353,894,087.66		353,894,087.66
大陆其他地区	57,984,633.81		57,984,633.81
中国香港及境外地区	94,190,592.43		94,190,592.43
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点履约	1,410,503,852.76		1,410,503,852.76
按销售渠道分类			
其中：			
线下销售	1,006,711,982.22		1,006,711,982.22
线上销售	403,791,870.54		403,791,870.54
合计	1,410,503,852.76		1,410,503,852.76

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	355,138.44	112,256.88
教育费附加	254,034.69	80,127.77
土地使用税	395,349.60	
印花税	1,013,314.28	681,817.43
合计	2,017,837.01	874,202.08

其他说明：无

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,911,366.61	12,785,109.17
折旧与摊销	2,628,109.42	3,008,787.63
仓储服务费	2,083,940.21	1,867,622.27
业务招待费	1,741,116.20	1,505,896.42
办公及差旅费	1,620,033.66	996,602.25
租赁费用	924,490.46	1,192,658.68
销售服务费	466,945.06	5,254,936.37
试料费用	309,442.11	546,632.73
中介及咨询费	294,609.26	1,744,133.57
其他	344,358.55	485,879.95
合计	23,324,411.54	29,388,259.04

其他说明：无

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,330,776.14	19,216,105.77
折旧与摊销	10,034,754.89	7,900,961.28
中介及咨询费	3,291,100.36	1,980,858.36
办公及差旅费	1,104,062.07	1,736,337.17
保险费	773,651.91	1,277,704.59
租赁费用	726,429.39	943,580.00
业务招待费	123,102.72	597,106.86
招聘费	53,748.85	128,857.78
其他	390,670.00	759,179.22
合计	34,828,296.33	34,540,691.03

其他说明：无

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,151,961.07	6,385,589.56
折旧与摊销	512,666.02	657,356.73
试料费用	204,040.92	524,527.55
办公及差旅费	141,182.46	54,139.52
租赁费用	103,323.32	34,989.97
技术服务费	63,781.85	141,458.13
业务招待费	46,988.45	200,380.38



中介及咨询费		6,116.50
其他	66,286.00	73,813.97
合计	4,290,230.09	8,078,372.31

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,822,506.36	11,982,810.24
其中：贴现利息	3,632,294.01	2,394,937.75
减：利息收入	1,352,971.32	2,781,416.81
汇兑损益	1,931,802.76	1,396,014.15
未确认融资费用	1,175,102.82	2,106,696.35
其他	832,962.82	1,062,237.20
合计	12,409,403.44	13,766,341.13

其他说明：无

## 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
与企业日常活动相关的政府补助	3,451,488.90	4,041,520.13
其他与日常活动相关的项目	84,118.60	86,732.11
合计	3,535,607.50	4,128,252.24

## 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	-117,753.52	878,594.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	174,622.52	490,958.90
合计	56,869.00	1,369,553.10

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	648,209.30	

其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	648,209.30	
合计	648,209.30	

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	49,130.52	42,649.73
应收票据减值损失	191,619.59	-823,724.12
应收账款减值损失	1,302,780.46	777,868.56
合计	1,543,530.57	-3,205.83

其他说明：无

## 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	621,143.42	3,654,307.18
合计	621,143.42	3,654,307.18

其他说明：无

## 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
非流动资产处置收益	-1,447,099.24	-44,314.24
其中：固定资产处置收益	40,134.21	-44,314.24
长期待摊费用处置收益	-1,487,233.45	
合计	-1,447,099.24	-44,314.24

## 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
违约赔偿款	19,661.47	57,825.51	19,661.47
其他	80,053.70	178,043.41	80,053.70
合计	99,715.17	235,868.92	99,715.17

计入当期损益的政府补助：无

**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
滞纳金	422.79	13,739.55	422.79
固定资产报废损失	703.58		703.58
其他		30,000.00	
合计	1,126.37	43,739.55	1,126.37

其他说明：无

**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	5,475,165.46	5,047,847.71
递延所得税费用	-4,342,388.24	-2,909,071.06
合计	1,132,777.22	2,138,776.65

**(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	9,376,519.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,344,129.84
子公司适用不同税率的影响	-943,778.81
调整以前期间所得税的影响	19,869.32
非应税收入的影响	-78,430.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,552.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	0.00
税法规定的额外可扣除费用	12,489.00
预计未来适用税率变化对递延所得税的影响	-240,054.86
其他	0.00
所得税费用	1,132,777.22

其他说明：无

**77、其他综合收益**

详见附注 57

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回汇票、信用证等保证金	15,388,456.37	44,558,696.25
政府补助	8,425,717.00	4,041,520.13
在途资金	2,770,080.00	
往来款	1,710,948.32	
利息收入	1,352,971.32	2,781,416.81
其他款项	193,222.53	281,991.75
合计	29,841,395.54	51,663,624.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用、销售费用和研发费用	27,167,106.93	11,181,191.17
支付银票、信用证保证金	19,031,962.86	31,547,350.16
往来款	2,322,197.21	30,093,525.06
手续费支出	513,891.34	536,697.98
其他款项	142,941.76	313,366.78
合计	49,178,100.10	73,672,131.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
本期收购子公司现金及现金等价物增加金额	280,382.39	0.00
合计	280,382.39	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债款项	7,662,160.80	8,580,526.88
支付融资租赁款	8,512,366.02	8,512,366.02
信用证费用	169,737.44	430,393.04
其他	0.00	193,456.38
合计	16,344,264.26	17,716,742.32

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 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	8,243,742.18	5,231,273.38
加：资产减值准备	-2,164,673.99	-3,651,101.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,872,621.82	4,355,438.09
使用权资产折旧	7,699,240.93	8,399,763.03
无形资产摊销	3,862,353.85	2,425,807.18
长期待摊费用摊销	5,546,196.60	4,894,444.01
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）	1,447,099.24	44,314.24
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	703.58	0.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-648,209.30	0.00
财务费用（收益以“—”号填列）	13,099,149.38	16,315,859.34
投资损失（收益以“—”号填列）	-56,869.00	-1,369,553.10
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-2,965,193.30	-2,874,893.57
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,601,898.27	

存货的减少（增加以“-”号填列）	5,637,347.39	25,856,757.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	175,983,328.95	138,476,587.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-181,628,363.67	-133,379,504.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,326,576.39	64,725,192.12
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	186,782,875.85	332,789,129.68
减：现金的期初余额	331,426,397.94	525,747,896.99
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	-144,643,522.09	-192,958,767.31

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**（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	186,782,875.85	331,426,397.94
其中：库存现金	188.22	1,502.65
可随时用于支付的银行存款	186,782,687.63	331,424,895.29
三、期末现金及现金等价物余额	186,782,875.85	331,426,397.94

其他说明：无

**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：无

## 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	11,811,692.06	信用证、保函、银行汇票保证金
固定资产	21,597,894.22	借款抵押
无形资产	47,139,434.65	土地抵押
固定资产	3,685,736.49	企业人才公共租赁住房
合计	84,234,757.42	

其他说明：

### （1）以土地抵押取得银行借款

截至 2023 年 6 月 30 日，抵押的无形资产账面价值人民币 11,811,692.06 元。公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行于 2022 年 12 月 12 日签订了《抵押担保合同》【2022 年圳中银罗抵字第 017 号】，将其拥有的宗地号为 A115-0236 的国有建设用地使用权 31.28% 作为抵押物，从中国银行股份有限公司深圳罗湖支行取得 140,000,000.00 元的贷款本金，同益股份已向深圳市不动产登记中心登记，并取得粤（2021）深圳市不动产权第 0172413 号的不动产登记证明。

公司孙公司江西同益高分子材料科技有限公司与赣州银行股份有限公司信丰支行于 2022 年 9 月 30 日签订了《抵押合同》【2863002209300112000101】和《保证合同》【2863002209300112000102】，将其拥有的国有建设用地使用权作为抵押物，从赣州银行股份有限公司信丰支行取得最高不超过 300,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2022 年 9 月 30 日至 2030 年 9 月 30 日，江西同益高分子已向产权登记机构登记，并取得赣（2022）信丰县不动产权第 0014207 号的不动产登记证明。

公司孙公司江苏同益高分子材料科技有限公司与中国建设银行股份有限公司东台支行于 2023 年 2 月 22 日签订了《抵押合同》【2023 年江苏同益银团抵押合同第 001 号】和《保证合同》【2023 年江苏同益银团抵押合同第 001 号】，将其拥有的国有建设用地使用权作为抵押物，从中国建设银行股份有限公司东台支行取得最高不超过 210,000,000.00 元的贷款额度，期限为 2023 年 2 月 22 日至 2026 年 11 月 22 日，江苏同益高分子已向产权登记机构登记，并取得苏（2022）东台市不动产权第 1437265 号的不动产登记证明。

### （2）固定资产抵押取得银行借款

2021 年 12 月，公司与远东国际融资租赁有限公司签订了编号为“IFELC21DG2BNVW-L-01”的售后回租租赁合同，公司将原值为 32,299,127.95 元的固定资产以 31,800,000.00 元出售给远东国际融资租赁有限公司并以融资租赁的方式租回，租赁期为 24 个月（起租日为 2021 年 12 月 16 日），租金总额为 33,968,464.08 元，按合同分期支付。另有 1,800,000.00 元保证金，公司无权将保证金冲抵任何欠款。合同期满，公司需支付 1,000.00 元对租赁资产进行回购，本公司按抵押借款进行账务处理。

## 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			17,866,421.78
其中：美元	2,471,630.98	7.2258	17,859,511.14
欧元	0.07	7.8771	0.55
港币	7,494.67	0.922	6,910.09
应收账款			57,283,850.30
其中：美元	7,927,682.79	7.2258	57,283,850.30
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			562,107.55
其中：美元	77,791.74	7.2258	562,107.55
短期借款			14,879,837.74
其中：美元	565,779.67	7.2258	4,088,210.74
欧元	1,370,000.00	7.8771	10,791,627.00
应付账款			17,748,622.56
其中：美元	2,456,284.78	7.2258	17,748,622.56
其他应付款			8,919.11
其中：港币	9,673.66	0.922	8,919.11

其他说明：无

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

☑适用 ☐不适用

境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美元	主要经营活动以美元结算
香港同益实业有限公司	香港	美元	主要经营活动以美元结算

### 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：无



## 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
江西高分子厂房租赁补贴	2,427,936.00	其他收益	2,427,936.00
AEO 高级认证企业奖励项目	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业纪要企业奖励金	300,000.00	其他收益	300,000.00
新建投产入规企业奖励金	100,000.00	其他收益	100,000.00
营收增长奖励金	50,000.00	其他收益	50,000.00
政府慰问金	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业“科技副总”补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
外贸扶持资金	11,200.00	其他收益	11,200.00
社保补贴	3,750.00	其他收益	3,750.00
岗位补贴	3,600.00	其他收益	3,600.00
增值税加计抵减 5%	3,371.90	其他收益	3,371.90
强化贷款贴息支持	1,631.00	其他收益	1,631.00

### (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
恒盛通科技有限公司	2023 年 03 月 27 日	256,350.22	65.00%	现金收购	2023 年 03 月 27 日	取得控制权	41,419,898.21	83,275.74

其他说明：无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	256,350.22
--现金	256,350.22
--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	256,350.22
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	256,350.22
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	0.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	280,382.39	280,382.39
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		
应交税费	23,050.59	23,050.59
其他应付款	981.58	981.58
净资产	256,350.22	256,350.22
减：少数股东权益	89,722.58	89,722.58
取得的净资产	166,627.64	166,627.64

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

## (6) 其他说明：无

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## (2) 合并成本

无

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

## 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：无

## 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：

新设引起的合并范围变动					
序号	公司名称	成立时间	注册资本	持股比例	变更原因
1	深圳市同益智达科技有限公司	2023年2月28日	1,000万人民币	100.00%	设立
2	深圳市同益德赋科技有限公司	2023年3月7日	50万人民币	100.00%	设立
3	恒盛通科技有限公司	2023年3月27日	1万港币	65.00%	购买
4	武汉市恒盛通科技有限公司	2023年6月25日	5,000万人民币	65.00%	设立
注：持股比例系最终控制方持股比例。					
注销引起的合并范围变动					

序号	公司名称				
1	西安同益科创新材料有限公司				

## 6、其他

无

## 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	
苏州创益塑料有限公司	苏州	苏州	贸易与零售业	100.00%		非同一控制下合并
香港同益实业有限公司	香港	香港	贸易与投资业	100.00%		非同一控制下合并
深圳市前海同益科技服务有限公司	深圳	深圳	零售业	100.00%		出资设立
深圳市前海同益科技研发有限公司	深圳	深圳	研究和试验发展	100.00%		出资设立
深圳市同益智和科技有限公司	深圳	深圳	科技推广和应用服务业		51.00%	出资设立
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	美国纽约州	美国纽约州	贸易与投资业	100.00%		出资设立
深圳市同益智联科技有限公司	深圳	深圳	零售业	100.00%		出资设立
香港同益智联科技有限公司	香港	香港	贸易		100.00%	出资设立
深圳市智联互通科技有限公司	深圳	深圳	软件和信息技术服务业		100.00%	出资设立
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	深圳	深圳	电气设备批发	100.00%		出资设立
青岛同益新材料有限公司	青岛	青岛	工程技术研究和实验发展服务	100.00%		出资设立
深圳市同益创盈实业有限公司	深圳	深圳	其他机械设备及电子产品批发	51.00%		出资设立
深圳市同益盈喜科技有限公司	深圳	深圳	批发业	55.00%		出资设立
同益盈喜科技（香港）有限公司	香港	香港	贸易和投资、货物及技术进出口		55.00%	出资设立
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		出资设立
深圳市同益软硬科技有限公司	深圳	深圳	贸易与零售业	52.00%		出资设立
深圳市同益伟创科技有限公司	深圳	深圳	贸易与零售业	56.00%		出资设立
深圳市同益云商科技有限公司	深圳	深圳	互联网批发	80.00%		出资设立
香港同益伟创科技有限公司	香港	香港	贸易		56.00%	出资设立
惠州市同益高分子材料科技有限公司	惠州	惠州	制造业	100.00%		出资设立

江西同益高分子材料科技有限公司	赣州	赣州	制造业		100.00%	出资设立
江苏同益高分子材料科技有限公司	东台	东台	新材料技术研发		100.00%	出资设立
江苏益台自动化技术有限公司	东台	东台	技术开发		100.00%	出资设立
江西同益云商科技有限公司	赣州	赣州	互联网批发		80.00%	出资设立
江西同益新材料有限公司	赣州	赣州	其他化工产品批发	100.00%		出资设立
江西同益智研科技有限公司	赣州	赣州	技术开发		100.00%	出资设立
广东恒盛通科技有限公司	陆丰	陆丰	显示器件制造		65.00%	出资设立
江西恒盛通科技有限公司	赣州	赣州	其他电子产品销售		65.00%	出资设立
恒盛通科技有限公司	香港	香港	贸易与零售业		65.00%	非同一控制下合并
深圳市同益智达科技有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00%		出资设立
深圳市同益德赋科技有限公司	深圳	深圳	批发业	100.00%		出资设立
武汉市恒盛通科技有限公司	武汉	武汉	集成电路设计 (软件和信息技术服务)	65.00%		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳市同益伟创科技有限公司	44.00%	10,059.92		7,774,991.59
广东恒盛通科技有限公司	35.00%	1,029,645.51		3,397,734.58

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
同益伟创	60,140,485.09	1,061,602.71	61,202,087.80	35,423,633.76	48,622.20	35,472,255.96	264,140,769.30	855,413.11	264,996,182.41	244,416,704.60	18,061.28	244,434,765.88
恒盛通	158,261,718.62	1,165,962.35	159,427,680.97	99,861,367.72	299,116.34	100,160,484.06	81,187,249.90	235,999.90	81,423,249.80	59,850,033.06	0.00	59,850,033.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
同益伟创	37,976,369.42	175,872.75	128,415.31	32,236,023.49	72,317,043.46	5,385,160.66	5,385,160.66	-4,707,826.79
恒盛通	165,485,246.28	14,190,365.44	14,193,980.17	15,713,309.81				

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、联营企业						
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	广州	广州	制造业	3.48%		权益法
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	商务服务业	30.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司：聚赛龙于 2022 年 3 月 14 日在深圳证券交易所创业板上市，公司持有其发行后股份总数的 3.48%。

注 2：深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）：公司持股 30.00%。

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,133,134,659.71	10,226,642.63	1,109,938,249.51	12,467,150.00
非流动资产	340,052,305.41	253,775,930.94	314,343,920.58	182,120,000.00
资产合计	1,473,186,965.12	264,002,573.57	1,424,282,170.09	194,587,150.00

流动负债	597,684,907.27	20,080.00	552,987,809.08	31,804.97
非流动负债	90,892,884.39		95,530,129.97	
负债合计	688,577,791.66	20,080.00	648,517,939.05	31,804.97
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	784,609,173.46	263,982,493.57	775,764,231.04	194,555,345.03
按持股比例计算的净资产份额	27,304,399.24	79,194,748.07	26,996,595.24	58,366,603.51
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	651,020,194.16		645,485,019.67	
净利润	16,897,914.93	-2,238,507.37	18,095,464.57	
终止经营的净利润				
其他综合收益	1,503,027.49		726,045.46	
综合收益总额	18,400,942.42	-2,238,507.37	18,821,510.03	
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明：无

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	825,446.91	859,695.67
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-34,248.76	
--综合收益总额	-34,248.76	

其他说明：无



## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

## (一) 金融工具分类

## 1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

## (1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	198,594,567.91			198,594,567.91

交易性金融资产		1,243,303.65		1,243,303.65
应收账款	574,501,367.62			574,501,367.62
应收票据	64,100,485.38			64,100,485.38
应收款项融资			32,834,607.70	32,834,607.70
其他应收款	11,336,070.95			11,336,070.95
其他权益工具投资			12,435,960.96	12,435,960.96

## (2) 2022 年 12 月 31 日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	340,431,798.70			340,431,798.70
交易性金融资产		20,893,604.12		20,893,604.12
应收账款	730,136,581.84			730,136,581.84
应收票据	119,670,580.23			119,670,580.23
应收款项融资			64,524,348.56	64,524,348.56
其他应收款	12,752,184.79			12,752,184.79
其他权益工具投资			12,572,945.35	12,572,945.35

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

## (1) 2023 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		254,563,226.33	254,563,226.33
应付票据		92,960,000.00	92,960,000.00
应付账款		121,684,968.95	121,684,968.95
其他应付款		8,605,421.56	8,605,421.56

## (2) 2022 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		316,079,146.08	316,079,146.08
应付票据		8,500,000.00	8,500,000.00
应付账款		351,368,072.67	351,368,072.67
其他应付款		115,879,599.32	115,879,599.32

## (二) 信用风险

本公司仅与经公司授信评审通过的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的客户授信管理制度，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核并授予一定的授信额度。另外，本公司对应收账款进行全过程管理，建立风险预警机制，确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以信用风险按照客户进行管理。另外，由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的事业部中，公司成立专门的风险管理部门持续对应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大的信用风险。

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

### （四）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。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售收入小于以人民币以外的货币进行的采购，造成需储备外币。公司董事会于 2023 年 4 月 14 日召开的第四届董事会第十次会议及第四届监事会第十次会议审议通过《关于开展外汇套期保值业务的议案》，控制外汇风险，提高外汇资金使用效率，报告期内公司已开展外汇套期保值业务。

## 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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,243,303.65	1,243,303.65
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,243,303.65	1,243,303.65
（3）衍生金融资产			1,243,303.65	1,243,303.65
（三）其他权益工具投资			12,435,960.96	12,435,960.96
（八）应收款项融资			32,834,607.70	32,834,607.70
持续以公允价值计量的资产总额			46,513,872.31	46,513,872.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

## 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

交易性金融资产为银行理财产品、衍生金融资产，以预期收益率、外币汇率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率、外币汇率；

应收款项融资主要为银行承兑汇票，票面期限较短，票面价值与公允价值相近，按票面金额确定公允价值；

其他权益工具投资为公司持有的非交易性权益工具投资，主要采用市场法、资产基础法及收益法进行估值计量。深圳市同益创美塑胶科技有限公司、广州民营投资股份有限公司、共青城中航凯晟贰号创业投资合伙企业（有限合伙）、共青城中航凯晟肆号创业投资合伙企业（有限合伙）、芜湖旭晟精密技术有限公司、诚芯智联（武汉）科技技术有限公司净资产账面价值与其公允价值差异较小，故以净资产账面价值作为公允价值的合理估计。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：

邵羽南、华青翠为夫妻关系，2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日合计持有公司 41.33% 的股权，同为公司控股股东、实际控制人。

本企业最终控制方是邵羽南、华青翠。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之 1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九、在其他主体中的权益之 3、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	联营企业
深圳市航城企业总部管理有限公司	联营企业

其他说明：无

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
创宏科技（苏州）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
创宏集团有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
福建沉缸酒酿造有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸酒业运营管理有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸商贸有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
龙岩沉缸网络科技有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸酒业（深圳）有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
沉缸（青岛）酒业有限公司	公司实际控制人对其有重大影响
深圳市同益慈善基金会	与公司关联的非营利组织
深圳市恒盛通科技有限公司	子公司少数股东控股企业
邵羽南	公司实际控制人、董事长
华青翠	公司实际控制人、副董事长
吴书勇	董事、副总经理
陈佐兴	董事、副总经理
何祚文	独立董事
顾东林	独立董事
罗小华	独立董事
黄雪海	监事会主席
姜金婷	监事
李黎明	职工监事
华青春	副总经理
马远	副总经理
周郑彬	副总经理（已离职）
董平海	副总经理
冯宇明	副总经理
李涛	董事会秘书
冯燕	财务总监（已离职）

其他说明：上述自然人的关系密切的家庭成员，以及上述自然人及其关系密切的家庭成员直接或者间接控制的，或者担任董事、高级管理人员的法人或者其他组织也属于关联方。

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无 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
创宏科技（苏州）有限公司	办公楼及厂房					177,638.80	177,638.80				

关联租赁情况说明：

本公司之子公司苏州创益塑料有限公司向关联方创宏科技（苏州）有限公司租赁其位于苏州工业园区通园路 35 号的物业用于日常办公使用，2017 年 4 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日租金为人民币 18,720.00 元/月，2020 年 6 月 20 日至 2025 年 6 月 19 日租金为人民币 31,200.00 元/月。

### (4) 关联担保情况

无

### (5) 关联方资金拆借

无

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,589,801.77	2,664,516.22

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市恒盛通科技有限公司	56,700.00			
其他应收款	创宏科技（苏州）有限公司	18,720.00		18,720.00	
预付款项	创宏科技（苏州）有限公司	88,819.40		88,819.40	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司		2,230.09
应付账款	深圳市恒盛通科技有限公司	156,294.60	156,294.60
其他应付款	深圳市恒盛通科技有限公司		23,000,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 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

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无



### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

### (2) 报告分部的财务信息

无

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

无

### (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

十七、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00
其中：										
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00	582,486.75	0.10%	582,486.75	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	596,439,180.39	99.90%	4,128,941.69	0.69%	592,310,238.70	569,394,256.94	99.90%	5,149,309.43	0.90%	564,244,947.51
其中：										
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	596,439,180.39	99.90%	4,128,941.69	0.69%	592,310,238.70	569,394,256.94	99.90%	5,149,309.43	0.90%	564,244,947.51
组合 1：非保理类应收款项依据账龄组合	145,986,961.34	24.45%	4,128,941.69	2.83%	141,858,019.65	281,480,554.46	49.39%	5,149,309.43	1.83%	276,331,245.03

(1) 账龄组合 -塑胶料	22,226,027.52	3.72%	241,759.19	1.09%	21,984,268.33	52,048,845.52	9.13%	560,675.24	1.08%	51,488,170.28
(2) 账龄组合 -电子材料	123,760,933.82	20.73%	3,887,182.50	3.14%	119,873,751.32	229,431,708.94	40.26%	4,588,634.19	2.00%	224,843,074.75
组合 2: 保理 类应收款项依 据风险类型	123,103,984.49	20.62%	0.00	0.00%	123,103,984.49	82,373,574.07	14.45%	0.00	0.00%	82,373,574.07
组合 3: 内部 业务组合	327,348,234.56	54.83%	0.00	0.00%	327,348,234.56	205,540,128.41	36.06%	0.00	0.00%	205,540,128.41
合计	597,021,667.14	100.00%	4,711,428.44	0.79%	592,310,238.70	569,976,743.69	100.00%	5,731,796.18	1.01%	564,244,947.51

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
星星精密科技（东莞）有限公司	582,486.75	582,486.75	100.00%	预计无法收回
合计	582,486.75	582,486.75		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	305,606,995.46	1,751,295.07	0.57%
信用期至一年	216,427,375.52	2,377,646.62	1.10%
1 年以内小计	522,034,370.98	4,128,941.69	0.79%
1 至 2 年	74,404,809.41		
合计	596,439,180.39	4,128,941.69	

确定该组合依据的说明：无

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）	522,034,370.98
其中：信用期以内	305,606,995.46
信用期末至一年	216,427,375.52
1 至 2 年	74,404,809.41
3 年以上	582,486.75
3 至 4 年	582,486.75
合计	597,021,667.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款	582,486.75					582,486.75
按信用风险特征组合计提坏	5,149,309.43		1,020,367.74			4,128,941.69

账准备的应收账款						
合计	5,731,796.18		1,020,367.74			4,711,428.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	169,423,619.78	28.38%	
第二名	102,292,589.69	17.13%	1,081,457.24
第三名	90,579,452.23	15.17%	
第四名	44,478,101.92	7.45%	1,957,064.10
第五名	43,758,774.80	7.33%	
合计	450,532,538.42	75.46%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	223,344,556.58	348,749,403.92
合计	223,344,556.58	348,749,403.92

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

## (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
内部往来	218,972,069.91	343,512,471.94
保证金、押金	3,935,842.22	3,935,842.22
备用金	268,000.00	219,125.00
代垫款	167,814.83	194,184.42
外部公司往来	181,462.77	1,115,094.87
合计	223,525,189.73	348,976,718.45

## 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	55,754.53		171,560.00	227,314.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	46,681.38			46,681.38
2023 年 6 月 30 日余额	9,073.15		171,560.00	180,633.15

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）	189,559,611.03
1 至 2 年	32,029,736.48
2 至 3 年	756,840.00
3 年以上	1,179,002.22
3 至 4 年	310,018.80
4 至 5 年	867,583.42
5 年以上	1,400.00
合计	223,525,189.73

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备-第一阶段	55,754.53		46,681.38			9,073.15
其他应收款坏账准备-第三阶段	171,560.00					171,560.00
合计	227,314.53		46,681.38			180,633.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	124,505,794.18	1 年以内	55.70%	
第二名	内部往来款	30,544,147.69	1 年以内	13.66%	
第三名	内部往来款	23,668,101.50	1 年以内	10.59%	
第四名	内部往来款	17,249,329.69	1 年以内	7.72%	
第五名	内部往来款	14,000,000.00	1 年以内	6.26%	
合计		209,967,373.06		93.93%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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	447,988,101.00		447,988,101.00	434,448,101.00		434,448,101.00
对联营、合营企业投资	84,190,702.72		84,190,702.72	84,554,927.12		84,554,927.12
合计	532,178,803.72		532,178,803.72	519,003,028.12		519,003,028.12

## (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		
苏州创益塑料有限公司	40,000,000.00					40,000,000.00	
香港同益实业有限公司	6,665,200.00					6,665,200.00	
深圳市前海同益科技服务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市前海同益科技研发有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
西安同益科创新材料有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00				
ADVANCED MATERIALS RESEARCH INC	32,702,900.00					32,702,900.00	
深圳市同益智联科技有限公司	29,070,000.00					29,070,000.00	
青岛同益新材料有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
深圳市鹿鸣同益科技有限公司	5,100,001.00					5,100,001.00	
深圳市同益创盈实业有限公司	500,000.00					500,000.00	
深圳市同益盈喜科技有限公司	8,250,000.00					8,250,000.00	
惠州市同益高分子材料科技有限公司	220,000,000.00					220,000,000.00	
深圳市同益软硬科技有限公司	2,600,000.00					2,600,000.00	
深圳市同益云商科技有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
深圳市同益伟创科技有限公司	560,000.00	5,040,000.00				5,600,000.00	
惠州市同益尖端新材料科技有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
广东恒盛通科技有限公司	54,000,000.00	23,500,000.00				77,500,000.00	
合计	434,448,101.00	28,540,000.00	15,000,000.00			447,988,101.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	26,188,323.61			588,047.45	52,305.36		333,025.00			26,495,651.42	
深圳中航宝安新材料天使创业投资合伙企业（有限合伙）	58,366,603.51			-671,552.21						57,695,051.30	
小计	84,554,927.12			-83,504.76	52,305.36		333,025.00			84,190,702.72	
合计	84,554,927.12			-83,504.76	52,305.36		333,025.00			84,190,702.72	

## (3) 其他说明

无

## 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	647,106,230.14	614,189,741.06	713,589,244.43	654,460,276.89
其他业务	3,684,469.33		4,468,740.85	
合计	650,790,699.47	614,189,741.06	718,057,985.28	654,460,276.89

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
商品类型		
其中：		
电子材料	326,586,653.30	326,586,653.30
工程塑料	181,383,869.99	181,383,869.99
通用塑料	90,173,167.67	90,173,167.67

复合材料板棒材	44,534,875.83	44,534,875.83
其他材料	8,112,132.68	8,112,132.68
按经营地区分类		
其中:		
华南地区	485,523,409.41	485,523,409.41
华东地区	144,218,540.36	144,218,540.36
大陆其他地区	19,743,485.53	19,743,485.53
中国香港及境外地区	1,305,264.17	1,305,264.17
按商品转让的时间分类		
其中:		
在某一时点履约	650,790,699.47	650,790,699.47
按销售渠道分类		
其中:		
线下分销	650,790,699.47	650,790,699.47
合计	650,790,699.47	650,790,699.47

与履约义务相关的信息:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

## 5、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	-83,504.76	894,889.16
处置长期股权投资产生的投资收益	431,474.15	
处置交易性金融资产取得的投资收益	174,622.52	
合计	522,591.91	894,889.16

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,447,099.24	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,451,488.90	主要系收到政府租赁补贴等政府补助；
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	822,831.82	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,588.80	
减：所得税影响额	446,482.46	
少数股东权益影响额	15,790.49	
合计	2,413,537.33	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.71%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.48%	0.03	0.03

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

#### 4、其他

无