

审计报告

中仑新材料股份有限公司
容诚审字[2023]361Z0437号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10
6	母公司资产负债表	11
7	母公司利润表	12
8	母公司现金流量表	13
9	母公司所有者权益变动表	14
10	财务报表附注	15-136



审计报告

容诚审字[2023]361Z0437 号

中仑新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中仑新材料股份有限公司（以下简称中仑新材公司）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中仑新材公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中仑新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



（一）收入确认

相关会计期间：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度。

1、事项描述

参见财务报表附注五、34。

中仑新材公司 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度、2020 年度合并口径营业收入分别为 108,531.94 万元、229,683.11 万元、199,359.19 万元、160,198.57 万元。由于收入是中仑新材公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，且为利润表重要组成项目，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

（1）了解和评价中仑新材公司与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）了解销售模式和流程，核对销售合同的关键条款，评估中仑新材公司采用的收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。

（3）对收入实施分析程序，包括与行业数据进行对比分析、财务数据与业务数据的对比分析。

（4）查询全国企业信用信息公示系统、调取公司主要客户的工商登记及变更资料，核查公司是否与主要客户存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性。

（5）选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、客户确认的签收单据、出口报关单、增值税发票等信息，检查收入确认时点和计量金额是否正确。

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本执行函证及访谈程序，结合期后回款检查，以确认销售金额及期末应收账款余额。

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对相关支持性文件，



评估收入是否确认在恰当的会计期间。

（二）存货跌价准备计提

相关会计期间：2023年1-6月、2022年度、2021年度、2020年度。

1、事项描述

参见财务报表附注五、8。

截至2023年6月30日、2022年12月31日、2021年12月31日、2020年12月31日，中仑新材公司存货账面余额分别为26,891.37万元、24,007.99万元、27,529.51万元、18,144.31万元，存货跌价准备分别为950.85万元、918.32万元、1,552.25万元、733.37万元，由于存货资产账面价值重大，存货跌价准备计提对财务报表的影响较大，同时存货跌价测试存在较多的重要判断和估计，我们将存货跌价准备计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备计提确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解和评价中仑新材公司与存货跌价准备计提确认相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。

（2）获取中仑新材公司存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及存货减值计提金额进行复核，评价管理层在确定存货可变现净值时做出的判断是否合理。

（3）结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，并对长库龄存货进行重点检查，对存在减值迹象的存货分析其跌价准备计提的充分性。

（4）获取存货期后销售价格，进一步复核公司存货跌价准备计提的准确性及合理性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

中仑新材公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



在编制财务报表时，管理层负责评估中仑新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中仑新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中仑新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中仑新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中仑新材公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。



(6) 就中仑新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。





(此页无正文，为中仑新材料股份有限公司容诚审字[2023]361Z0437号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 熊建益 
熊建益 (项目合伙人)

中国注册会计师: 许瑞生 
许瑞生

中国注册会计师: 郑伟平 
郑伟平

2023年9月11日



合并资产负债表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	529,808,704.55	466,523,913.94	311,989,624.04	304,102,479.09
交易性金融资产	五、2		10,100.00	89,617.30	
衍生金融资产					
应收票据	五、3	66,030,991.30	38,480,540.92	149,028,026.88	138,589,880.87
应收账款	五、4	128,829,654.77	141,491,518.25	86,932,778.41	62,441,261.69
应收款项融资	五、5	25,918,618.27	8,710,877.24	17,735,204.33	5,821,286.60
预付款项	五、6	51,944,044.89	41,930,048.45	22,488,302.02	15,585,673.38
其他应收款	五、7	2,611,202.71	2,883,438.60	1,664,682.07	3,730,178.39
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五、8	259,405,162.86	230,896,695.32	259,772,613.01	174,109,376.76
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	五、9	28,511,826.37	24,116,372.56	8,332,640.25	12,549,187.99
流动资产合计		1,093,060,205.72	955,043,505.28	858,033,488.31	716,929,324.77
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					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、10	1,366,434,554.26	1,198,252,919.95	1,092,615,947.95	1,192,810,510.49
在建工程	五、11	27,582,559.66	234,073,624.06	164,496,285.35	14,147,255.12
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、12	787,002.54	1,049,336.70		不适用
无形资产	五、13	145,016,876.26	146,926,698.94	110,065,392.19	92,961,058.30
开发支出					
商誉	五、14	5,830,005.27	5,830,005.27	5,830,005.27	5,830,005.27
长期待摊费用	五、15	3,322,106.50	3,640,596.02	571,370.88	1,378,483.52
递延所得税资产	五、16	14,044,785.89	10,646,483.84	10,142,022.81	8,457,461.71
其他非流动资产	五、17	90,997,553.00	39,831,978.50	72,420,568.96	46,114,174.33
非流动资产合计		1,654,015,443.38	1,640,251,643.28	1,456,141,593.41	1,361,698,948.74
资产总计		2,747,075,649.10	2,595,295,148.56	2,314,175,081.72	2,078,628,273.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨清

金杨清印

谢长

火谢印长

谢长

火谢印长



合并资产负债表（续）

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、18	103,032,400.00	118,265,195.52	240,219,181.16	647,724,144.74
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、19	646,032,936.25	559,288,352.29	454,930,000.00	257,500,000.00
应付账款	五、20	75,693,460.23	124,836,465.76	90,707,351.78	59,376,738.86
预收款项					
合同负债	五、21	8,031,239.71	5,298,364.93	14,577,256.72	20,645,400.38
应付职工薪酬	五、22	10,674,274.92	16,269,596.26	15,458,028.63	14,731,158.54
应交税费	五、23	11,590,302.51	17,598,402.79	20,866,822.39	25,592,637.60
其他应付款	五、24	2,633,427.50	3,301,937.25	2,112,594.33	1,696,361.44
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	57,045,068.17	71,339,599.01	68,733,209.44	33,275,797.51
其他流动负债	五、26	23,253,586.76	35,372,210.84	146,175,463.77	93,162,205.20
流动负债合计		937,986,696.05	951,570,124.65	1,053,779,908.22	1,153,704,444.27
非流动负债：					
长期借款	五、27	245,592,107.91	210,030,536.87	120,340,000.00	90,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28	277,965.42	549,482.32		不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、29	48,412,356.70	34,917,015.34	26,965,531.09	19,616,556.29
递延所得税负债	五、16	4,357,766.69	4,564,536.13	4,752,634.01	5,241,311.62
其他非流动负债					
非流动负债合计		298,640,196.72	250,061,570.66	152,058,165.10	114,857,867.91
负债合计		1,236,626,892.77	1,201,631,695.31	1,205,838,073.32	1,268,562,312.18
所有者权益：					
股本	五、30	340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	139,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、31	328,241,753.13	328,241,753.13	328,241,753.13	522,413,931.57
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五、32	2,258,606.59	2,258,606.59	1,222,533.11	
未分配利润	五、33	839,948,396.61	723,163,093.53	438,872,722.16	148,652,029.76
归属于母公司所有者权益合计		1,510,448,756.33	1,393,663,453.25	1,108,337,008.40	810,065,961.33
少数股东权益					
所有者权益合计		1,510,448,756.33	1,393,663,453.25	1,108,337,008.40	810,065,961.33
负债和所有者权益总计		2,747,075,649.10	2,595,295,148.56	2,314,175,081.72	2,078,628,273.51

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杨清



谢长火



谢长火



合并利润表

编制单位：中仑新材料股份有限公司



单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		1,085,319,444.41	2,296,831,117.92	1,993,591,898.73	1,601,985,657.50
其中：营业收入	五、34	1,085,319,444.41	2,296,831,117.92	1,993,591,898.73	1,601,985,657.50
二、营业总成本		949,375,397.95	1,973,256,833.94	1,661,986,770.65	1,375,147,938.07
其中：营业成本	五、34	872,827,242.95	1,805,979,650.11	1,485,648,519.84	1,208,037,952.78
税金及附加	五、35	6,145,535.55	14,814,280.00	10,953,008.91	11,973,818.72
销售费用	五、36	10,371,496.89	20,463,166.87	18,716,632.52	16,547,187.21
管理费用	五、37	28,389,693.88	59,670,930.86	52,734,484.54	50,427,912.46
研发费用	五、38	31,758,839.37	70,426,358.84	64,998,030.06	52,244,442.34
财务费用	五、39	-117,410.69	1,902,447.26	28,936,094.78	35,916,624.56
其中：利息费用		2,859,014.05	8,968,214.68	23,717,875.75	30,635,532.02
利息收入		2,756,675.91	2,722,274.16	2,458,626.99	1,182,483.12
加：其他收益	五、40	5,923,035.77	26,890,913.97	20,399,868.41	16,527,700.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,437,070.60	-5,684,489.96	1,164,553.75	-1,287,826.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、42	-10,100.00	-79,517.30	379,574.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	680,742.07	-2,935,657.71	-1,180,316.86	6,932,261.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-5,890,610.08	-12,083,487.82	-11,144,912.41	-7,333,673.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		134,210,043.62	329,682,045.16	341,223,895.78	241,676,181.85
加：营业外收入	五、45	190,867.70	210,810.56	908,144.88	899,902.72
减：营业外支出	五、46	211,887.29	347,870.86	233,291.69	293,517.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		134,189,024.03	329,544,984.86	341,898,748.97	242,282,567.27
减：所得税费用	五、47	17,403,720.95	44,218,540.01	43,627,701.90	32,501,067.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,781,500.08
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,781,500.08
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,290,490.76
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					491,009.32
六、其他综合收益的税后净额					
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,781,500.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,290,490.76
（二）归属于少数股东的综合收益总额					491,009.32
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.34	0.84	0.88	0.62
（二）稀释每股收益（元/股）		0.34	0.84	0.88	0.62

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









合并现金流量表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		1,165,858,402.52	2,440,545,038.16	1,721,541,061.09	1,572,999,663.87
收到的税费返还		22,793,541.40	46,413,663.56	25,846,608.15	8,341,574.07
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	24,347,850.89	44,423,179.47	33,497,721.83	23,452,918.17
经营活动现金流入小计		1,212,999,794.81	2,531,381,881.19	1,780,885,391.07	1,604,794,156.11
购买商品、接受劳务支付的现金		844,367,679.88	1,821,353,817.49	974,156,869.43	1,105,930,433.68
支付给职工以及为职工支付的现金		69,972,602.58	126,804,197.91	110,984,992.99	98,897,945.75
支付的各项税费		41,808,604.79	86,613,525.09	67,791,160.16	51,585,476.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	36,133,836.37	70,859,525.43	73,320,575.25	54,075,400.68
经营活动现金流出小计		992,282,723.62	2,105,631,065.92	1,226,253,597.83	1,310,489,257.07
经营活动产生的现金流量净额		220,717,071.19	425,750,815.27	554,631,793.24	294,304,899.04
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				703,971,327.93	
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、48			2,924,786.94	
投资活动现金流入小计				706,896,114.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		66,897,126.87	252,499,158.36	212,889,231.71	54,484,964.68
投资支付的现金				702,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					322,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		66,897,126.87	252,499,158.36	915,389,231.71	376,484,964.68
投资活动产生的现金流量净额		-66,897,126.87	-252,499,158.36	-208,493,116.84	-376,484,964.68
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					100,000,000.00
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		158,171,503.91	291,100,471.80	338,814,352.00	727,410,288.82
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	43,816,086.13	298,447,129.78	209,395,057.46	219,313,222.40
筹资活动现金流入小计		201,987,590.04	589,547,601.58	548,209,409.46	1,046,723,511.22
偿还债务支付的现金		152,098,084.40	322,089,482.43	649,987,782.60	531,045,655.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,420,465.05	11,407,142.09	24,118,609.59	30,962,174.97
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	五、48	158,823,179.09	333,103,139.27	256,372,433.47	257,516,094.82
筹资活动现金流出小计		315,341,728.54	666,599,763.79	930,478,825.66	819,523,925.22
筹资活动产生的现金流量净额		-113,354,138.50	-77,052,162.21	-382,269,416.20	227,199,586.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		403,610.21	4,740,457.34	-957,891.26	-972,763.82
五、现金及现金等价物净增加额		40,869,416.03	100,939,952.04	-37,088,631.06	144,046,756.54
加：期初现金及现金等价物余额		309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28	101,382,852.74
六、期末现金及现金等价物余额		350,150,346.29	309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




谢长秋



谢长秋



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月										
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	328,241,753.13	-	-	-	2,258,606.59	723,163,093.53	1,393,663,453.25	-	1,393,663,453.25
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、本期初余额	340,000,000.00	-	328,241,753.13	-	-	-	2,258,606.59	723,163,093.53	1,393,663,453.25	-	1,393,663,453.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	116,785,303.08	116,785,303.08	-	116,785,303.08
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	340,000,000.00	-	328,241,753.13	-	-	-	2,258,606.59	839,948,396.61	1,510,448,756.33	-	1,510,448,756.33

谢火印长

谢火印长

谢火印长

谢火印长

金杨印清

金杨印清

法定代表人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度										
	归属于母公司所有者权益										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	340,000,000.00		328,241,753.13				1,222,533.11	438,872,722.16	1,108,337,008.40		1,108,337,008.40
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	340,000,000.00		328,241,753.13				1,222,533.11	438,872,722.16	1,108,337,008.40		1,108,337,008.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,036,073.48	284,290,371.37	285,326,444.85		285,326,444.85
(一) 综合收益总额								285,326,444.85	285,326,444.85		285,326,444.85
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配							1,036,073.48	-1,036,073.48			
1. 提取盈余公积							1,036,073.48	-1,036,073.48			
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	340,000,000.00		328,241,753.13				2,258,606.59	723,163,093.53	1,393,663,453.25		1,393,663,453.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金杨清印

谢火印

谢火印

Handwritten signature



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021年度									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	所有者权益合计
优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	139,000,000.00		522,413,931.57					148,652,029.76	810,065,961.33	810,065,961.33
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	139,000,000.00		522,413,931.57					148,652,029.76	810,065,961.33	810,065,961.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,000,000.00		-194,172,178.44				1,222,533.11	298,220,692.40	298,271,047.07	298,271,047.07
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							1,222,533.11	-1,222,533.11		
2. 对所有者(或股东)的分配							1,222,533.11	-1,222,533.11		
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转	201,000,000.00		-201,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	201,000,000.00		-201,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他			6,827,821.56					-6,827,821.56		
四、本年年末余额	340,000,000.00		328,241,753.13				1,222,533.11	438,872,722.16	1,108,337,008.40	1,108,337,008.40

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金杨清
印

谢火印
印

谢火印
印



合并所有者权益变动表

单位: 元 币种: 人民币

项目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益					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	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	132,000,000.00		430,511,000.00					-60,638,461.00	501,922,539.00	81,361,922.26	583,284,461.26
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	132,050,000.00		430,511,000.00					-60,638,461.00	501,922,539.00	81,361,922.26	583,284,461.26
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,950,000.00		91,902,931.57					209,290,490.76	308,143,422.33	-81,361,922.26	226,781,500.07
(一) 综合收益总额								209,290,490.76	209,290,490.76	491,009.32	209,781,500.08
(二) 所有者投入和减少资本	6,950,000.00		91,902,931.57						98,852,931.57	-81,852,931.58	16,999,999.99
1. 所有者投入的普通股	6,950,000.00		93,050,000.00						100,000,000.00	-81,852,931.58	18,147,068.42
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			-1,147,068.43						-1,147,068.43		
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	139,000,000.00		522,413,931.57					148,652,029.76	810,065,961.33		810,065,961.33

法定代表人:

金杨
印清
35079500071943

主管会计工作负责人:

谢长火

会计机构负责人:

谢长火

谢长火
印长



母公司资产负债表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金		124,426,790.07	113,652,554.75	87,923,365.21	56,816,993.19
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据		1,104,566.62	847,478.10	95,057,090.95	43,905,790.47
应收账款					
应收款项融资		6,000,000.00			
预付款项		47,840,572.42	34,737,848.46	19,017,611.86	9,297,965.33
其他应收款	十三、1	33,072.62	32,344.48	34,816.27	2,190,914.54
其中：应收利息					
应收股利					
存货					
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		2,867,924.51	1,891,509.42		
流动资产合计		182,272,926.24	151,161,735.21	202,032,884.29	112,211,663.53
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	十三、2	1,063,325,306.83	1,063,325,306.83	1,063,325,306.83	1,063,325,306.83
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					不适用
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		435.17	425.59	458.11	28,827.83
其他非流动资产					
非流动资产合计		1,063,325,742.00	1,063,325,732.42	1,063,325,764.94	1,063,354,134.66
资产总计		1,245,598,668.24	1,214,487,467.63	1,265,358,649.23	1,175,565,798.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the chief accountant, Xie Chang (谢长), with a red square seal containing the characters '火谢印长'.

Handwritten signature of the accounting officer, Xie Chang (谢长), with a red square seal containing the characters '火谢印长'.

Handwritten signature of the legal representative, Yang Qing (杨清).





母公司资产负债表（续）

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款				20,027,912.50	180,253,804.38
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		395,122,000.00	434,890,000.00	345,000,000.00	247,500,000.00
应付账款			436,126.87	352,493.64	94,339.62
预收款项					
合同负债		47,560,035.59	77,820,208.81	110,034,733.48	57,020,346.59
应付职工薪酬		410,691.25	941,138.50	1,063,518.42	1,183,983.50
应交税费		1,256,003.58	1,213,022.36	1,663,053.79	1,023,496.56
其他应付款			6,800.00		
其中：应付利息					
应付股利					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		7,287,371.25	10,964,105.24	109,361,606.30	51,318,435.53
流动负债合计		451,636,101.67	526,271,401.78	587,503,318.13	538,394,406.18
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					不适用
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		451,636,101.67	526,271,401.78	587,503,318.13	538,394,406.18
所有者权益：					
股本		340,000,000.00	340,000,000.00	340,000,000.00	139,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		332,457,821.56	332,457,821.56	332,457,821.56	526,630,000.00
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		2,258,606.59	2,258,606.59	1,222,533.11	
未分配利润		119,246,138.42	13,499,637.70	4,174,976.43	-28,458,607.99
所有者权益合计		793,962,566.57	688,216,065.85	677,855,331.10	637,171,392.01
负债和所有者权益总计		1,245,598,668.24	1,214,487,467.63	1,265,358,649.23	1,175,565,798.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



谢长火印

谢长火印

[Handwritten signature]



母公司利润表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业收入	十三、3	674,626,650.59	1,184,114,474.59	1,076,199,429.90	559,328,199.12
减：营业成本	十三、3	663,458,902.82	1,166,629,553.33	1,061,039,778.33	545,633,066.20
税金及附加		359,359.09	667,690.92	382,128.41	355,143.39
销售费用		293,860.38	515,079.56	653,855.80	188,422.84
管理费用		2,309,784.42	5,871,951.64	6,122,979.05	4,373,505.47
研发费用					
财务费用		398,464.07	1,450,496.48	5,822,499.98	7,627,900.08
其中：利息费用			129,412.50	4,109,318.16	6,875,175.01
利息收入		866,436.06	888,021.54	879,013.58	594,544.60
加：其他收益		20,022.81	5,530,785.41	3,901,292.75	1,003,968.47
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	99,865,016.68	-195,331.31	36,070,193.88	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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）				31,707.16	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-38.32	130.10	113,478.86	-977.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）					
资产处置收益（损失以“-”号填列）					
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		107,691,280.98	14,315,286.86	42,294,860.98	2,153,152.19
加：营业外收入			1.17	115.00	0.02
减：营业外支出			300,007.91		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,691,280.98	14,015,280.12	42,294,975.98	2,153,152.21
减：所得税费用		1,944,780.26	3,654,545.37	1,611,036.89	555,851.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,746,500.72	10,360,734.75	40,683,939.09	1,597,300.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		105,746,500.72	10,360,734.75	40,683,939.09	1,597,300.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
六、综合收益总额		105,746,500.72	10,360,734.75	40,683,939.09	1,597,300.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



谢长火
火谢
印长

谢长火
火谢
印长

金杨清



母公司现金流量表

编制单位：中仑新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		483,715,017.25	899,538,280.53	812,957,007.77	538,550,000.00
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		590,026.17	8,208,033.11	4,780,421.33	136,392,835.08
经营活动现金流入小计		484,305,043.42	907,746,313.64	817,737,429.10	674,942,835.08
购买商品、接受劳务支付的现金		481,074,503.99	842,327,902.46	648,332,049.27	421,065,155.49
支付给职工以及为职工支付的现金		2,617,000.69	4,367,248.21	4,179,709.61	3,396,520.49
支付的各项税费		3,552,351.03	6,799,470.55	3,044,561.54	1,782,070.69
支付其他与经营活动有关的现金		800,391.79	4,305,915.70	3,906,066.27	1,593,563.52
经营活动现金流出小计		488,044,247.50	857,800,536.92	659,462,386.69	427,837,310.19
经营活动产生的现金流量净额		-3,739,204.08	49,945,776.72	158,275,042.41	247,105,524.89
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				40,118,537.15	
取得投资收益收到的现金		100,000,000.00		36,000,000.00	2,000,000.00
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				2,296,002.50	
投资活动现金流入小计		100,000,000.00		78,414,539.65	2,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金					
投资支付的现金				40,000,000.00	405,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计				40,000,000.00	405,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		100,000,000.00		38,414,539.65	-403,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					100,000,000.00
取得借款收到的现金				20,000,000.00	180,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		20,984,986.20	174,550,055.56	142,624,708.33	72,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,984,986.20	174,550,055.56	162,624,708.33	352,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00	180,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			157,325.00	4,335,210.04	6,769,270.63
支付其他与筹资活动有关的现金		95,740,089.00	203,623,859.43	169,873,000.00	84,248,040.00
筹资活动现金流出小计		95,740,089.00	223,781,184.43	354,208,210.04	193,017,310.63
筹资活动产生的现金流量净额		-74,755,102.80	-49,231,128.87	-191,583,501.71	158,982,689.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响					
五、现金及现金等价物净增加额					
加：期初现金及现金等价物余额		21,505,693.12	714,647.85	5,106,080.35	3,088,214.26
加：期初现金及现金等价物余额		9,637,721.39	8,923,073.54	3,816,993.19	728,778.93
六、期末现金及现金等价物余额					
		31,143,414.51	9,637,721.39	8,923,073.54	3,816,993.19

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



谢长火
火谢
印长

谢长火
火谢
印长

[Handwritten signature]



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年1-6月				未分配利润	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	
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00	-	-	332,457,821.56	-	-	2,258,606.59	13,499,637.70	688,216,065.85	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	340,000,000.00	-	-	332,457,821.56	-	-	2,258,606.59	13,499,637.70	688,216,065.85	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	340,000,000.00	-	-	332,457,821.56	-	-	2,258,606.59	119,246,138.42	793,962,566.57	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

谢秋印

谢秋印

杨清



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2022年度			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	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他							
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	340,000,000.00			332,457,821.56				1,222,533.11	4,174,976.43	677,855,331.10
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期初余额	340,000,000.00			332,457,821.56				1,222,533.11	4,174,976.43	677,855,331.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积								1,036,073.48	-1,036,073.48	
2. 对所有者(或股东)的分配								1,036,073.48	-1,036,073.48	
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	340,000,000.00			332,457,821.56				2,258,606.59	13,499,637.70	688,216,065.85



法定代表人：

金杨清

主管会计工作负责人：

谢火秋

会计机构负责人：

谢火秋



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	139,000,000.00				526,630,000.00					-28,458,607.99	637,171,392.01
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	139,000,000.00				526,630,000.00					-28,458,607.99	637,171,392.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	201,000,000.00				-194,172,178.44			1,222,533.11		32,633,584.42	40,683,939.09
(一) 综合收益总额										40,683,939.09	40,683,939.09
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									1,222,533.11	-1,222,533.11	
2. 对所有者(或股东)的分配									1,222,533.11	-1,222,533.11	
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	201,000,000.00				-201,000,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	201,000,000.00				-201,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	340,000,000.00				332,457,821.56				1,222,533.11	-6,827,821.56	677,855,331.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



金杨清



谢长



谢长



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度				未分配利润	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			
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	132,050,000.00				433,580,000.00					-30,055,908.36	535,574,091.64	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	132,050,000.00				433,580,000.00						535,574,091.64	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,950,000.00				93,050,000.00						101,597,300.37	
(一) 综合收益总额											1,597,300.37	
(二) 所有者投入和减少资本	6,950,000.00				93,050,000.00						100,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	6,950,000.00				93,050,000.00						100,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	139,000,000.00				526,630,000.00						-28,458,607.99	637,171,392.01

编制单位：中核材料股份有限公司



法定代表人：

金杨清

主管会计工作负责人：

谢秋

会计机构负责人：

谢秋



中仑新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年至 2023 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

中仑新材料股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身为原中仑新材料有限公司。公司成立于 2018 年 11 月 19 日, 设立时初始注册资本为人民币 30,000 万元, 经历次增资和股权变更, 截至公司整体变更设立股份有限公司前, 公司的注册资本和实收资本为人民币 13,900 万元。

2021 年 6 月, 公司以截至 2021 年 4 月 30 日的经审计净资产人民币 67,245.78 万元折合股本 13,900 万股(每股面值 1.00 元)整体变更为股份有限公司。本公司统一社会信用代码为 91350200MA3293HD6D, 现有注册资本为人民币 34,000 万元, 本公司总部的经营地址厦门市海沧区翁角路 268-1 号。法定代表人杨清金。

本公司主要的经营活动为许可项目: 食品用塑料包装容器工具制品生产; 货物进出口。一般项目: 以自有资金从事投资活动; 新材料技术推广服务; 新材料技术研发; 工程塑料及合成树脂制造; 新型膜材料制造; 塑料制品销售; 塑料制品制造; 食品用塑料包装容器工具制品销售; 合成材料销售; 化工产品销售(不含许可类化工产品)。

财务报表批准报出日: 本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 9 月 11 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	中仑塑业(福建)有限公司	中仑塑业	100.00	
2	厦门长塑实业有限公司	长塑实业	100.00	

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
3	福建长塑实业有限公司	福建长塑		100.00
4	厦门中仑新能源材料有限公司	中仑新能源	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	福建长塑实业有限公司	福建长塑	2021年3月-2023年6月	出资新设
2	厦门中仑新能源材料有限公司	中仑新能源	2023年1月-2023年6月	出资新设

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

7. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行

重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。

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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具

的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约

事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 应收企业客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收合并范围内关联方

其他应收款组合 5 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行

其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同

约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对

该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。

其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33 -9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

15. 在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。

- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折

旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	2-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
排污权	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产

组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产

成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司的离职后福利包括设定提存计划。

本公司在职工为其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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

21. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

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

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

23. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损

益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的

亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

25. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者

包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方

法对该成本进行确认和计量，详见附注三、21。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	租赁期		根据租赁期确定

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”）。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、22。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

②2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

③2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。首次执行新租赁工具准则对2021年1月1日的财务报表未产

生重大影响。

④2021年1月26日，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会【2021】1号）（以下简称“解释14号”），自公布之日起施行，本公司自2021年1月26日起执行该解释，执行解释14号对本公司财务报表无影响。

⑤2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会【2021】35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

⑥2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“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”内容自2023年1月1日起施行。

对于因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定进行追溯调整。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	42,171,460.90		-42,171,460.90
合同负债	不适用	37,629,284.14	37,629,284.14
其他流动负债	122,207,810.30	126,749,987.06	4,542,176.76

各项目调整情况说明：

于2020年1月1日，本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项42,171,460.90元重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预收款项	61,132,610.22		-61,132,610.22
合同负债	不适用	54,099,655.06	54,099,655.06
其他流动负债		7,032,955.16	7,032,955.16

各项目调整情况说明:

于 2020 年 1 月 1 日,本公司将与商品销售和提供劳务相关的预收款项 61,132,610.22 元重分类至合同负债,并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(4) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行新租赁工具准则对 2021 年 1 月 1 日的财务报表未产生重大影响,无需调整首次执行当年年初财务报表。

(5) 首次执行《企业会计准则解释第 16 号》调整首次执行当年年初财务报表相关情况

合并财务报表

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日 (合并)	
	调整前	调整后
递延所得税资产	10,485,419.02	10,646,483.84
递延所得税负债	4,407,135.62	4,564,536.13
未分配利润	723,159,429.22	723,163,093.53

合并利润表

受影响的报表项目	2022 年度	
	调整前	调整后
所得税费用	44,222,204.32	44,218,540.01

本报告期首次执行《企业会计准则解释第 16 号》无需调整母公司首次执行当年年初财务报表的相关项目。

四、税项**1. 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6% 增值税退税率：13%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况：

纳税主体名称	所得税税率
厦门长塑实业有限公司	15%

2. 税收优惠

根据厦门市科学技术局、厦门市财政局、厦门市国家税务局、福建省厦门市地方税务局于2017年10月10日联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201735100231),本公司之子公司厦门长塑实业有限公司被认定为高新技术企业,自2017年度起有效期三年,享受15%的所得税优惠税率。2020年10月21日厦门长塑实业有限公司复审合格,取得了新签发的《高新技术企业证书》(证书编号:GR202035100445),自2020年度起有效期三年。2020年至2022年厦门长塑实业有限公司享受15%的所得税优惠税率。厦门长塑实业有限公司预计2023年度能够通过高新技术企业评审,继续享受15%的所得税优惠税率,2023年1-6月的企业所得税按照15%预缴。

根据《财政部、国家税务总局、科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税【2015】119号)、《财政部 税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税【2018】99号)等相关规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,在2018年1月1日至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)和《国家税务总局关于进一步落实研发费用加计扣除政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2021年第28号)的有关规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021

年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自2021年1月1日起，按照无形资产成本的200%在税前摊销。公司可依法就其支出的研发费用进行税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	9,507.00	5,487.00	5,416.80	5,733.70
银行存款	350,140,839.29	309,275,443.26	208,335,561.42	245,423,875.58
其他货币资金	179,658,358.26	157,242,983.68	103,648,645.82	58,672,869.81
合计	529,808,704.55	466,523,913.94	311,989,624.04	304,102,479.09
其中：存放在境外的款项总额				

说明：（1）2023年6月30日，其他货币资金179,658,358.26元主要为银行承兑汇票保证金、信用证保证金和外汇交易保证。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

（2）2022年12月31日货币资金较2021年12月31日增加49.53%，主要由于经营活动现金净流入增加所致。

2. 交易性金融资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		10,100.00	89,617.30	
其中：衍生金融资产		10,100.00	89,617.30	

说明：交易性金融资产余额变动主要系远期结售汇公允价值变动所致。

3. 应收票据

（1）分类列示

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	66,030,991.30	38,480,540.92	149,028,026.88	138,589,880.87

说明：2023年6月30日应收票据余额较2022年12月31日增加71.60%，主要系本期票据结算方式增加所致；2022年12月31日应收票据余额较2021年12月31日减

少 74.18%，主要系本期票据结算方式较少所致。

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收票据

种 类	各期期末已质押金额			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	1,000,000.00	3,531,689.71	8,695,848.81	

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		22,595,215.74		34,938,934.92

(续上表)

种 类	2021年12月31日		2020年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		144,468,551.35		120,644,988.22

由信用等级不高的银行承兑的银行承兑汇票，贴现或背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认，由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 报告期各期末本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本公司报告期内无实际核销的应收票据。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	135,610,162.92	148,938,440.27	91,508,187.80	65,727,643.88
减：坏账准备	6,780,508.15	7,446,922.02	4,575,409.39	3,286,382.19
合计	128,829,654.77	141,491,518.25	86,932,778.41	62,441,261.69

说明：2022年12月31日应收账款账面价值较2021年12月31日增加62.76%，主要系业务规模扩大，营业收入增加，以及本期减少票据回款所致。2021年12月31日应

收账款账面价值较 2020 年 12 月 31 日增加 39.22%，主要系业务规模扩大，营业收入增加所致。

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2023 年 6 月 30 日

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	135,610,162.92	100.00	6,780,508.15	5.00	128,829,654.77
其中：应收企业客户	135,610,162.92	100.00	6,780,508.15	5.00	128,829,654.77
合计	135,610,162.92	100.00	6,780,508.15	5.00	128,829,654.77

②2022 年 12 月 31 日

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	148,938,440.27	100.00	7,446,922.02	5.00	141,491,518.25
其中：应收企业客户	148,938,440.27	100.00	7,446,922.02	5.00	141,491,518.25
合计	148,938,440.27	100.00	7,446,922.02	5.00	141,491,518.25

③2021 年 12 月 31 日

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	91,508,187.80	100.00	4,575,409.39	5.00	86,932,778.41
其中：应收企业客户	91,508,187.80	100.00	4,575,409.39	5.00	86,932,778.41
合计	91,508,187.80	100.00	4,575,409.39	5.00	86,932,778.41

④2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,727,643.88	100.00	3,286,382.19	5.00	62,441,261.69
其中：应收企业客户	65,727,643.88	100.00	3,286,382.19	5.00	62,441,261.69
合计	65,727,643.88	100.00	3,286,382.19	5.00	62,441,261.69

报告期坏账准备计提的具体说明：

报告期各期末按应收企业客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	135,610,162.92	6,780,508.15	5.00

(续上表)

账 龄	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	148,938,440.27	7,446,922.02	5.00

(续上表)

账 龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	91,508,187.80	4,575,409.39	5.00

(续上表)

账 龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,727,643.88	3,286,382.19	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 坏账准备的变动情况

①2023年1-6月的变动情况

类 别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收企业客户	7,446,922.02	-666,413.87			6,780,508.15

②2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收企业客户	4,575,409.39	2,871,512.63			7,446,922.02

③2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收企业客户	3,286,382.19	1,289,027.20			4,575,409.39

④2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收企业客户	10,217,950.29	-6,931,568.10			3,286,382.19

(4) 报告期内无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

2023年6月30日

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
Transparent Paper Ltd	7,440,633.41	5.49	372,031.67
POLITEM PLASTIK VE TEKSTIL PAZ SAN DIS TIC A.S.	5,417,176.20	3.99	270,858.81
汕头市合胜包装材料有限公司	4,893,076.14	3.61	244,653.81
温州澜美包装材料有限公司	4,443,360.86	3.28	222,168.04
安姆科包装(上海)有限公司	4,194,018.15	3.09	209,700.91
合计	26,388,264.76	19.46	1,319,413.24

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
Transparent Paper Ltd	9,941,283.73	6.67	497,064.19
漯河双汇肉业有限公司	7,501,363.73	5.04	375,068.19
Now Plastics, Inc.	7,147,279.16	4.80	357,363.96
POLITEM PLASTIK VE TEKSTIL PAZ SAN DIS TIC A.S.	6,295,376.33	4.23	314,768.82
C.L.P. Ind. Ltd	5,689,413.43	3.82	284,470.67
合计	36,574,716.38	24.56	1,828,735.83

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
Transparent Paper Ltd	8,155,063.27	8.91	407,753.16
Mac Carpet	5,417,304.78	5.92	270,865.24
天津顶正印刷包材有限公司	4,685,178.51	5.12	234,258.93
温州澜美包装材料有限公司	4,298,452.17	4.70	214,922.61
Now Plastics, Inc.	3,986,786.42	4.36	199,339.32
合计	26,542,785.15	29.01	1,327,139.26

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
漯河双汇肉业有限公司	3,307,393.87	5.03	165,369.69
Transparent Paper Ltd	3,158,767.12	4.81	157,938.36
安姆科包装(上海)有限公司	2,994,103.73	4.56	149,705.19
杭州顶正包材有限公司	2,678,956.92	4.08	133,947.85
四川创搜新材料科技有限公司	2,550,996.58	3.88	127,549.83
合计	14,690,218.22	22.36	734,510.92

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	25,918,618.27	8,710,877.24	17,735,204.33	5,821,286.60

(2) 报告期各期末本公司已质押的应收款项融资

种类	各期末已质押金额			
	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	3,124,857.64			

(3) 报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2023年6月30日		2022年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	44,196,418.97		42,591,994.45	

(续上表)

种 类	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额	期末终止确认金 额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票	81,089,647.23		118,054,600.60	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	51,869,226.73	99.85	41,855,748.34	99.82
1 至 2 年	13,228.47	0.03	12,710.42	0.03
2 至 3 年				
3 年以上	61,589.69	0.12	61,589.69	0.15
合 计	51,944,044.89	100.00	41,930,048.45	100.00

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	22,343,842.73	99.36	15,431,478.64	99.01
1 至 2 年	50,900.29	0.22	154,194.74	0.99
2 至 3 年	93,559.00	0.42		
3 年以上				
合 计	22,488,302.02	100.00	15,585,673.38	100.00

说明：2022 年 12 月 31 日预付款项账面价值较 2021 年 12 月 31 日增加 86.45%，主要系三四号生产线投产，预付材料款增加所致。2021 年 12 月 31 日预付款项账面价值较 2020 年 12 月 31 日增加 44.29%，主要系预付货款增加所致。

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

2023 年 6 月 30 日

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合 计数的比例 (%)
福建申远新材料有限公司	37,595,299.99	72.38

单位名称	2023年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建天辰耀隆新材料有限公司	9,909,611.79	19.08
惠安县燃气有限公司	1,215,079.04	2.34
国网福建省电力有限公司	551,486.16	1.06
CIRS Ltd	394,477.41	0.76
合计	49,665,954.39	95.62

2022年12月31日

单位名称	2022年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
福建申远新材料有限公司	28,473,598.19	67.91
福建天辰耀隆新材料有限公司	6,144,747.17	14.65
上海胜翔国际贸易有限公司	1,250,000.00	2.98
惠安县燃气有限公司	1,242,408.96	2.96
国网福建省电力有限公司	1,122,045.76	2.68
合计	38,232,800.08	91.18

2021年12月31日

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
衢州巨化锦纶有限责任公司	10,163,892.74	45.20
福建申远新材料有限公司	5,925,486.07	26.35
福建天辰耀隆新材料有限公司	2,794,485.97	12.43
惠安县燃气有限公司	1,274,953.78	5.67
浙江海正生物材料股份有限公司	798,000.00	3.55
合计	20,956,818.56	93.19

2020年12月31日

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
福建天辰耀隆新材料有限公司	8,192,313.66	52.56
福建申远新材料有限公司	3,944,232.30	25.31
惠安县燃气有限公司	1,822,484.08	11.69
中石化森美(福建)石油有限公司	343,306.18	2.20
国网福建省电力有限公司	289,495.48	1.86
合计	14,591,831.70	93.62

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,611,202.71	2,883,438.60	1,664,682.07	3,730,178.39
合计	2,611,202.71	2,883,438.60	1,664,682.07	3,730,178.39

说明：2022年12月31日其他应收款账面价值较2021年12月31日增加73.21%，主要系应收出口退税款增加所致。2021年12月31日其他应收款账面价值较2020年12月31日减少55.37%，主要系应收关联方资金占用利息收回所致。

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	2,479,735.34	2,860,478.53	1,577,576.92	934,196.64
1至2年	94,179.10		65,600.00	2,883,186.94
2至3年		65,600.00		3,000.00
3年以上	174,720.00	109,120.00	109,120.00	106,120.00
小计	2,748,634.44	3,035,198.53	1,752,296.92	3,926,503.58
减：坏账准备	137,431.73	151,759.93	87,614.85	196,325.19
合计	2,611,202.71	2,883,438.60	1,664,682.07	3,730,178.39

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收出口退税	1,363,853.73	2,096,256.08	992,036.65	28,111.58
代垫款	974,766.67	670,043.35	585,040.27	840,485.06
押金保证金	340,814.04	268,899.10	175,220.00	174,720.00
备用金	69,200.00			
关联方往来款				2,883,186.94
小计	2,748,634.44	3,035,198.53	1,752,296.92	3,926,503.58
减：坏账准备	137,431.73	151,759.93	87,614.85	196,325.19
合计	2,611,202.71	2,883,438.60	1,664,682.07	3,730,178.39

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,748,634.44	137,431.73	2,611,202.71
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,748,634.44	137,431.73	2,611,202.71

截至 2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,748,634.44	5.00	137,431.73	2,611,202.71	
1.应收押金及保证金	340,814.04	5.00	17,040.70	323,773.34	
2.应收其他款项	2,407,820.40	5.00	120,391.03	2,287,429.37	
合计	2,748,634.44	5.00	137,431.73	2,611,202.71	

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,035,198.53	151,759.93	2,883,438.60
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,035,198.53	151,759.93	2,883,438.60

截至 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,035,198.53	5.00	151,759.93	2,883,438.60	
1.应收押金及保证金	268,899.10	5.00	13,444.96	255,454.14	
2.应收其他款项	2,766,299.43	5.00	138,314.97	2,627,984.46	
合计	3,035,198.53	5.00	151,759.93	2,883,438.60	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

C.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
-----	------	------	------

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,752,296.92	87,614.85	1,664,682.07
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,752,296.92	87,614.85	1,664,682.07

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,752,296.92	5.00	87,614.85	1,664,682.07	
1.应收押金及保证金	175,220.00	5.00	8,761.00	166,459.00	
2.应收其他款项	1,577,076.92	5.00	78,853.85	1,498,223.07	
合计	1,752,296.92	5.00	87,614.85	1,664,682.07	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

D.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,926,503.58	196,325.19	3,730,178.39
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,926,503.58	196,325.19	3,730,178.39

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,926,503.58	5.00	196,325.19	3,730,178.39	
1.应收押金及保证金	174,720.00	5.00	8,736.00	165,984.00	
2.应收其他款项	3,751,783.58	5.00	187,589.19	3,564,194.39	
合计	3,926,503.58	5.00	196,325.19	3,730,178.39	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

③ 坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	13,444.96	3,595.74			17,040.70
应收其他款项	138,314.97	-17,923.94			120,391.03
合计	151,759.93	-14,328.20			137,431.73

2022年度的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	8,761.00	4,683.96			13,444.96
应收其他款项	78,853.85	59,461.12			138,314.97
合计	87,614.85	64,145.08			151,759.93

2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	8,736.00	25.00			8,761.00
应收其他款项	187,589.19	-108,735.34			78,853.85
合计	196,325.19	-108,710.34			87,614.85

2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收押金和保证金	16,376.00	-7,640.00			8,736.00
应收其他款项	180,642.61	6,946.58			187,589.19
合计	197,018.61	-693.42			196,325.19

⑤报告期内无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税	1,363,853.73	1年以内	49.62	68,192.69
代扣代缴医社保	代垫款	386,680.24	1年以内	14.07	19,334.01
代扣代缴公积金	代垫款	319,158.00	1年以内	11.61	15,957.90

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
代垫运保费	代垫款	263,419.30	1年以内	9.58	13,170.97
河南双汇投资发展股份有限公司	押金保证金	110,000.00	1年以内 10,000元, 3年以上 100,000元	4.00	5,500.00
合计		2,443,111.27		88.88	122,155.57

2022年12月31日

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	2,096,256.08	1年以内	69.06	104,812.80
代扣代缴医社保	代垫款	344,251.89	1年以内	11.34	17,212.59
代扣代缴公积金	代垫款	325,343.00	1年以内	10.72	16,267.15
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	3.29	5,000.00
厦门海沧土地储备管理有限公司	押金及保证金	82,079.10	1年以内 16,479.10元, 2-3年 65,600元	2.70	4,103.96
合计		2,947,930.07		97.11	147,396.50

2021年12月31日

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
应收出口退税	应收出口退税款	992,036.65	1年以内	56.61	49,601.83
代扣代缴公积金	代垫款	292,086.00	1年以内	16.67	14,604.30
代扣代缴医社保	代垫款	291,878.44	1年以内	16.66	14,593.92
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	5.71	5,000.00
厦门海沧土地储备管理有限公司	押金及保证金	65,600.00	1-2年	3.74	3,280.00
合计		1,741,601.09		99.39	87,080.05

2020年12月31日

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
厦门长凯投资有限公司	资金占用利息	2,883,186.94	1-2年	73.43	144,159.35
李大方	员工个人借款	350,000.00	1年以内	8.91	17,500.00
代扣代缴医社保	代垫款	256,939.49	1年以内	6.54	12,846.97

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
代扣代缴公积金	代垫款	233,076.00	1年以内	5.94	11,653.80
河南双汇投资发展股份有限公司	押金及保证金	100,000.00	3年以上	2.55	5,000.00
合计		3,823,202.43		97.37	191,160.12

⑦报告期各期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	62,287,529.60	6,241,468.35	56,046,061.25	48,589,436.97	5,883,115.46	42,706,321.51
在产品	21,297,875.82		21,297,875.82	21,662,149.49		21,662,149.49
库存商品	138,134,413.78	132,076.42	138,002,337.36	123,771,240.16	84,523.73	123,686,716.43
周转材料	17,269,315.51	3,095,590.57	14,173,724.94	16,287,471.80	3,174,199.64	13,113,272.16
自制半成品	13,144,785.79	39,388.58	13,105,397.21	11,628,497.23	41,336.76	11,587,160.47
发出商品	16,774,923.14		16,774,923.14	18,141,075.26		18,141,075.26
委托加工物资	4,843.14		4,843.14			
合计	268,913,686.78	9,508,523.92	259,405,162.86	240,079,870.91	9,183,175.59	230,896,695.32

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	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	账面价值
原材料	63,050,519.07	11,767,521.23	51,282,997.84	44,208,800.20	3,544,993.68	40,663,806.52
在产品	18,004,233.87		18,004,233.87	14,828,423.90		14,828,423.90
库存商品	141,439,375.34	327,076.64	141,112,298.70	77,506,594.23	7,116.91	77,499,477.32
周转材料	15,912,420.28	3,399,039.87	12,513,380.41	15,662,319.82	3,771,250.02	11,891,069.80

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	账面价值
自制半成品	6,863,576.71	28,842.32	6,834,734.39	3,994,384.91	10,313.35	3,984,071.56
发出商品	30,024,967.80		30,024,967.80	25,242,527.66		25,242,527.66
合 计	275,295,093.07	15,522,480.06	259,772,613.01	181,443,050.72	7,333,673.96	174,109,376.76

说明：2021 年 12 月 31 日存货账面价值较 2020 年 12 月 31 日增加 49.20%，主要系原材料价格上涨导致存货单位成本增加，且公司基于对未来市场的判断，适当增加了原材料和库存商品库存所致。

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,883,115.46	5,742,217.68		5,383,864.79		6,241,468.35
库存商品	84,523.73	127,172.64		79,619.95		132,076.42
周转材料	3,174,199.64	14,788.88		93,397.95		3,095,590.57
自制半成品	41,336.76	6,430.88		8,379.06		39,388.58
合 计	9,183,175.59	5,890,610.08		5,565,261.75		9,508,523.92

2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,767,521.23	11,883,368.59		17,767,774.36		5,883,115.46
库存商品	327,076.64	87,926.28		330,479.19		84,523.73
周转材料	3,399,039.87	43,307.96		268,148.19		3,174,199.64
自制半成品	28,842.32	68,884.99		56,390.55		41,336.76
合 计	15,522,480.06	12,083,487.82		18,422,792.29		9,183,175.59

2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,544,993.68	11,178,633.86		2,956,106.31		11,767,521.23

项 目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,116.91	319,959.73				327,076.64
周转材料	3,771,250.02	75,950.95		448,161.10		3,399,039.87
自制半成品	10,313.35	18,528.97				28,842.32
合计	7,333,673.96	11,593,073.51		3,404,267.41		15,522,480.06

2020年度

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料				3,544,993.68				3,544,993.68
库存商品				7,116.91				7,116.91
周转材料				3,771,250.02				3,771,250.02
自制半成品				10,313.35				10,313.35
合计				7,333,673.96				7,333,673.96

9. 其他流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税借方余额重分类	25,643,901.86	22,224,863.14	7,795,823.46	12,549,187.99
IPO中介机构费用	2,867,924.51	1,891,509.42		
预缴企业所得税			536,816.79	
合计	28,511,826.37	24,116,372.56	8,332,640.25	12,549,187.99

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	1,366,434,554.26	1,198,252,919.95	1,092,615,947.95	1,192,810,510.49
固定资产清理				
合计	1,366,434,554.26	1,198,252,919.95	1,092,615,947.95	1,192,810,510.49

(2) 固定资产

① 固定资产情况

A.2023年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
-----	--------	------	------	------	------	----

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31日	417,000,431.42	1,234,307,300.78	5,543,174.59	6,121,739.51	14,445,274.59	1,677,417,920.89
2.本期增加金额	78,441,480.15	158,147,413.08	453,538.06	348,145.37	1,631,932.74	239,022,509.40
(1) 购置		977,569.10	172,327.44	254,899.53	257,247.77	1,662,043.84
(2) 在建工程转入	78,441,480.15	157,169,843.98	281,210.62	93,245.84	1,374,684.97	237,360,465.56
3.本期减少金额	2,288,433.10			67,794.86	35,861.54	2,392,089.50
(1) 处置或报废				67,794.86	35,861.54	103,656.40
(2) 其他减少	2,288,433.10					2,288,433.10
4.2023年6月30日	493,153,478.47	1,392,454,713.86	5,996,712.65	6,402,090.02	16,041,345.79	1,914,048,340.79
二、累计折旧						
1.2022年12月31日	84,759,139.14	374,456,512.27	4,827,912.09	4,878,717.13	10,242,720.31	479,165,000.94
2.本期增加金额	12,151,225.41	55,484,091.93	64,566.14	180,158.75	667,216.93	68,547,259.16
(1) 计提	12,151,225.41	55,484,091.93	64,566.14	180,158.75	667,216.93	68,547,259.16
3.本期减少金额				64,405.11	34,068.46	98,473.57
(1) 处置或报废				64,405.11	34,068.46	98,473.57
4.2023年6月30日	96,910,364.55	429,940,604.20	4,892,478.23	4,994,470.77	10,875,868.78	547,613,786.53
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	396,243,113.92	962,514,109.66	1,104,234.42	1,407,619.25	5,165,477.01	1,366,434,554.26
2.2022年12月31日账面价值	332,241,292.28	859,850,788.51	715,262.50	1,243,022.38	4,202,554.28	1,198,252,919.95

B.2022年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日	398,304,291.07	1,022,758,433.23	5,327,758.96	5,692,186.37	12,905,568.55	1,444,988,238.18
2.本期增加金额	18,696,140.35	211,548,867.55	258,407.08	660,813.51	1,553,659.65	232,717,888.14
(1) 购置		975,308.73	258,407.08	660,813.51	1,535,518.06	3,430,047.38
(2) 在建工程转入	18,696,140.35	210,573,558.82			18,141.59	229,287,840.76
3.本期减少金额			42,991.45	231,260.37	13,953.61	288,205.43
(1) 处置或报废			42,991.45	231,260.37	13,953.61	288,205.43

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(2) 其他减少						
4.2022年12月31日	417,000,431.42	1,234,307,300.78	5,543,174.59	6,121,739.51	14,445,274.59	1,677,417,920.89
二、累计折旧						
1.2021年12月31日	61,237,226.16	273,665,779.88	4,391,263.61	4,213,719.11	8,864,301.47	352,372,290.23
2.本期增加金额	23,521,912.98	100,790,732.39	477,490.36	884,695.34	1,390,619.34	127,065,450.41
(1) 计提	23,521,912.98	100,790,732.39	477,490.36	884,695.34	1,390,619.34	127,065,450.41
3.本期减少金额			40,841.88	219,697.32	12,200.50	272,739.70
(1) 处置或报废			40,841.88	219,697.32	12,200.50	272,739.70
4.2022年12月31日	84,759,139.14	374,456,512.27	4,827,912.09	4,878,717.13	10,242,720.31	479,165,000.94
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	332,241,292.28	859,850,788.51	715,262.50	1,243,022.38	4,202,554.28	1,198,252,919.95
2.2021年12月31日账面价值	337,067,064.91	749,092,653.35	936,495.35	1,478,467.26	4,041,267.08	1,092,615,947.95

C.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2020年12月31日	390,517,917.00	1,000,923,595.16	5,069,351.88	5,806,921.31	12,238,722.63	1,414,556,507.98
2.本期增加金额	7,871,517.31	21,934,410.72	258,407.08	277,455.76	1,037,624.82	31,379,415.69
(1) 购置		242,035.40		277,455.76	542,049.59	1,061,540.75
(2) 在建工程转入	7,871,517.31	21,692,375.32	258,407.08		495,575.23	30,317,874.94
3.本期减少金额	85,143.24	99,572.65		392,190.70	370,778.90	947,685.49
(1) 处置或报废		99,572.65		392,190.70	370,778.90	862,542.25
(2) 其他减少	85,143.24					85,143.24
4.2021年12月31日	398,304,291.07	1,022,758,433.23	5,327,758.96	5,692,186.37	12,905,568.55	1,444,988,238.18
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	37,963,389.66	170,890,164.86	3,658,169.73	3,080,162.35	6,154,110.89	221,745,997.49
2.本期增加金额	23,273,836.50	102,852,288.78	733,093.88	1,506,137.91	3,062,430.54	131,427,787.61
(1) 计提	23,273,836.50	102,852,288.78	733,093.88	1,506,137.91	3,062,430.54	131,427,787.61
3.本期减少金额		76,673.76		372,581.15	352,239.96	801,494.87

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废		76,673.76		372,581.15	352,239.96	801,494.87
4.2021年12月31日	61,237,226.16	273,665,779.88	4,391,263.61	4,213,719.11	8,864,301.47	352,372,290.23
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	337,067,064.91	749,092,653.35	936,495.35	1,478,467.26	4,041,267.08	1,092,615,947.95
2.2020年12月31日账面价值	352,554,527.34	830,033,430.30	1,411,182.15	2,726,758.96	6,084,611.74	1,192,810,510.49

D.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.2019年12月31日	326,984,904.87	970,823,944.11	5,177,898.88	5,982,462.04	11,707,800.91	1,320,677,010.81
2.本期增加金额	63,533,012.13	30,170,847.64		185,676.09	971,418.02	94,860,953.88
(1) 购置	18,768,809.29			172,313.25	580,303.41	19,521,425.95
(2) 在建工程转入	44,764,202.84	30,170,847.64		13,362.84	391,114.61	75,339,527.93
3.本期减少金额		71,196.59	108,547.00	361,216.82	440,496.30	981,456.71
(1) 处置或报废		71,196.59	108,547.00	361,216.82	440,496.30	981,456.71
4.2020年12月31日	390,517,917.00	1,000,923,595.16	5,069,351.88	5,806,921.31	12,238,722.63	1,414,556,507.98
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	16,589,880.98	64,162,765.74	2,795,297.13	1,480,830.47	2,383,869.05	87,412,643.37
2.本期增加金额	21,373,508.68	106,753,310.77	965,992.24	1,942,317.45	4,169,092.91	135,204,222.05
(1) 计提	21,373,508.68	106,753,310.77	965,992.24	1,942,317.45	4,169,092.91	135,204,222.05
3.本期减少金额		25,911.65	103,119.64	342,985.57	398,851.07	870,867.93
(1) 处置或报废		25,911.65	103,119.64	342,985.57	398,851.07	870,867.93
4.2020年12月31日	37,963,389.66	170,890,164.86	3,658,169.73	3,080,162.35	6,154,110.89	221,745,997.49
三、减值准备						
四、固定资产账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	352,554,527.34	830,033,430.30	1,411,182.15	2,726,758.96	6,084,611.74	1,192,810,510.49
2.2019年12月31日账面价值	310,395,023.89	906,661,178.37	2,382,601.75	4,501,631.57	9,323,931.86	1,233,264,367.44

②报告期各期末无暂时闲置的固定资产。

③报告期内无通过融资租赁租入的固定资产情况。

④报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2023 年 6 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
1#厂房	40,401,706.58	办理中
木工车间	2,264,264.98	办理中
公用设备车间	7,553,967.95	办理中
清洗车间	1,632,353.90	办理中
固废房	572,108.21	办理中
值班室	236,050.52	办理中
仓库	2,034,987.32	办理中
合计	54,695,439.46	

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
在建工程	27,582,559.66	234,073,624.06	164,496,285.35	14,147,255.12
工程物资				
合计	27,582,559.66	234,073,624.06	164,496,285.35	14,147,255.12

说明：2023 年 6 月 30 日在建工程较 2022 年 12 月 31 日减少 88.22%，主要系 13 号生产线、1 号厂房及附属设施于 2023 年 1-6 月期间转固。2022 年 12 月 31 日在建工程较 2021 年 12 月 31 日增加 42.30%，主要系 13 号生产线项目持续投入所致。2021 年 12 月 31 日在建工程较 2020 年 12 月 31 日增加 1,062.74%，主要系 12 号主生产线项目持续投入所致。

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
13 号生产线项目				134,966,876.51		134,966,876.51
1 号厂房及附属设施				75,813,278.31		75,813,278.31

项 目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中仑塑业二期项目	24,306,908.34		24,306,908.34	20,901,452.88		20,901,452.88
设备改造提升工程	2,298,901.37		2,298,901.37	2,277,478.32		2,277,478.32
高温尼龙 PA6T 改造及扩线项目	174,715.03		174,715.03	114,538.04		114,538.04
110KV 配电系统	647,317.94		647,317.94			
2号厂房及附属设施	116,981.13		116,981.13			
5号厂房及附属设施	37,735.85		37,735.85			
合计	27,582,559.66		27,582,559.66	234,073,624.06		234,073,624.06

(续上表)

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1号厂房及附属设施	4,838,557.17		4,838,557.17			
中仑塑业二期项目	1,011,952.65		1,011,952.65	49,817.92		49,817.92
12号主生产线项目	127,342,258.95		127,342,258.95	515,778.37		515,778.37
三四号生产线项目	19,233,813.93		19,233,813.93	218,751.04		218,751.04
三四号生产线厂房工程项目	7,250,833.98		7,250,833.98	281,616.09		281,616.09
零星建筑安装工程	2,671,321.68		2,671,321.68	122,641.51		122,641.51
文化展厅工程项目	1,899,221.18		1,899,221.18			
特种尼龙项目	248,325.81		248,325.81			
特种尼龙研发实验楼				7,196,488.01		7,196,488.01
特种尼龙项目生产线				5,762,162.18		5,762,162.18
合计	164,496,285.35		164,496,285.35	14,147,255.12		14,147,255.12

②重要在建工程项目变动情况

2023年1-6月

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
中仑塑业二期项目	373,964,005.42	20,901,452.88	3,405,455.46			24,306,908.34

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日
13号生产线项目	150,043,914.70	134,966,876.51	24,030,512.89	158,997,389.40		
1号厂房及附属设施	84,120,000.00	75,813,278.31	2,531,479.59	78,344,757.90		
2号厂房及附属设施	49,000,000.00		116,981.13			116,981.13
110KV配电系统	33,050,000.00		647,317.94			647,317.94
5号厂房及附属设施	28,820,000.00		37,735.85			37,735.85
合计	718,997,920.12	231,681,607.70	30,769,482.86	237,342,147.30		25,108,943.26

(续上表)

项目名称	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
中仑塑业二期项目	5.23	6.50				自筹资金
13号生产线项目	91.87	100.00	1,780,246.98	1,031,627.50	1.85	金融机构贷款和自筹资金
1号厂房及附属设施	84.58	100.00	869,217.23	503,698.87	1.85	金融机构贷款和自筹资金
2号厂房及附属设施	0.24	0.24				自筹资金
110KV配电系统	1.96	1.96				自筹资金
5号厂房及附属设施	0.13	0.13				自筹资金
合计			2,649,464.21	1,535,326.37		

2022年度

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
13号生产线项目	150,043,914.70		134,966,876.51			134,966,876.51
厂房及	84,120,000.00	4,838,557.17	70,974,721.14			75,813,278.31

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022年12月31日
附属设施						
中仑塑业二期项目	373,964,005.42	1,011,952.65	19,889,500.23			20,901,452.88
12号主生产线项目	171,722,041.00	127,342,258.95	21,261,111.80	148,603,370.75		
三四号生产线项目	58,407,079.65	19,233,813.93	37,327,922.28	56,561,736.21		
三四号生产线厂房工程项目	13,119,266.06	7,250,833.98	7,692,027.65	14,942,861.63		
文化展厅工程项目	3,630,000.00	1,899,221.18	2,068,941.13	3,968,162.31		
合计	855,006,306.83	161,576,637.86	294,181,100.74	224,076,130.90		231,681,607.70

(续上表)

项目名称	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
13号生产线项目	88.23	89.95	748,674.50	748,674.50	1.75	金融机构贷款和自筹资金
厂房及附属设施	70.38	90.13	450,273.32	450,273.32	1.75	金融机构贷款和自筹资金
中仑塑业二期项目	3.26	5.59				自筹资金
12号主生产线项目	85.21	100.00	2,888,491.68	1,373,594.46	4.55	自筹资金、金融机构贷款
三四号生产线项目	60.74	100.00				自筹资金
三四号生产线厂房工程项目	93.28	100.00				自筹资金
文化展厅工程项目	96.75	100.00				自筹资金
合计			4,087,439.50	2,572,542.28		

2021年度

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
------	-----	-------------	--------	------------	----------	-------------

项目名称	预算数	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
12号主生产线项目	171,722,041.00	515,778.37	129,375,153.15	2,548,672.57		127,342,258.95
三四号生产线项目	58,407,079.65	218,751.04	19,015,062.89			19,233,813.93
三四号生产线厂房工程项目	13,119,266.06	281,616.09	6,969,217.89			7,250,833.98
文化展厅工程项目	3,630,000.00		1,899,221.18			1,899,221.18
特种尼龙项目生产线	14,445,800.00	5,762,162.18	8,410,854.97	14,173,017.15		
特种尼龙研发实验楼	8,202,221.79	7,196,488.01	675,029.30	7,871,517.31		
合计	269,526,408.50	13,974,795.69	166,344,539.38	24,593,207.03		155,726,128.04

(续上表)

项目名称	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
12号主生产线项目	77.85	74.16	1,514,897.22	1,514,897.22	4.550	自筹资金、金融机构贷款
三四号生产线项目	25.02	32.93				自筹资金
三四号生产线厂房工程项目	38.25	55.27				自筹资金
文化展厅工程项目	80.76	52.32				自筹资金
特种尼龙项目生产线	68.85	100.00				自筹资金
特种尼龙研发实验楼	90.38	100.00				自筹资金
合计			1,514,897.22	1,514,897.22		

2020年度

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
特种尼龙研发实验楼	8,202,221.79	970,585.74	6,225,902.27			7,196,488.01
特种尼龙项目生产线	14,445,800.00	121,513.27	5,640,648.91			5,762,162.18
12号主生产线项目	171,722,041.00	515,778.37				515,778.37

项目名称	预算数	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
三四号生产线厂房工程项目	13,119,266.06		281,616.09			281,616.09
三四号生产线项目	58,407,079.65		218,751.04			218,751.04
5号厂房工程项目	47,112,619.00	37,109,525.83	4,476,806.75	41,586,332.58		
11号主生产线项目	30,320,000.00	28,264,479.20	3,817,384.77	32,081,863.97		
合计	343,329,027.50	66,981,882.41	20,661,109.83	73,668,196.55		13,974,795.69

(续上表)

项目名称	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
特种尼龙研发实验楼	87.72	91.42				自筹资金
特种尼龙项目生产线	34.15	40.73				自筹资金
12号主生产线项目	26.33	0.30				自筹资金
三四号生产线厂房工程项目	2.03	2.15				自筹资金
三四号生产线项目	0.89	0.37				自筹资金
5号厂房工程项目	86.20	100.00				自筹资金
11号主生产线项目	104.37	100.00				自筹资金
合计						

12. 使用权资产

2023年1-6月

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2022年12月31日	1,574,005.04
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.2023年6月30日	1,574,005.04
二、累计折旧	
1.2022年12月31日	524,668.34
2.本期增加金额	262,334.16

项 目	房屋及建筑物
3.本期减少金额	
4.2023年6月30日	787,002.50
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2023年6月30日账面价值	787,002.54
2.2022年12月31日账面价值	1,049,336.70

2022年度

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.2021年12月31日	
2.本期增加金额	1,574,005.04
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	1,574,005.04
二、累计折旧	
1.2021年12月31日	
2.本期增加金额	524,668.34
3.本期减少金额	
4.2022年12月31日	524,668.34
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022年12月31日账面价值	1,049,336.70
2.2021年12月31日账面价值	

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2023年1-6月

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值						
1.2022年12月31日	154,876,212.44	2,370,561.32	3,327,018.31	290,898.00	299,291.80	161,163,981.87
2.本期增加金额			141,509.43			141,509.43
(1) 购置			141,509.43			141,509.43
3.本期减少金						

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
额						
4.2023年6月30日	154,876,212.44	2,370,561.32	3,468,527.74	290,898.00	299,291.80	161,305,491.30
二、累计摊销						
1.2022年12月31日	9,480,966.16	2,366,426.19	1,878,585.40	282,126.63	229,178.55	14,237,282.93
2.本期增加金额	1,771,886.73	1,028.04	268,611.24	2,675.94	7,130.16	2,051,332.11
（1）计提	1,771,886.73	1,028.04	268,611.24	2,675.94	7,130.16	2,051,332.11
3.本期减少金额						
4.2023年6月30日	11,252,852.89	2,367,454.23	2,147,196.64	284,802.57	236,308.71	16,288,615.04
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2023年6月30日账面价值	143,623,359.55	3,107.09	1,321,331.10	6,095.43	62,983.09	145,016,876.26
2.2022年12月31日账面价值	145,395,246.28	4,135.13	1,448,432.91	8,771.37	70,113.25	146,926,698.94

②2022年度

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值						
1.2021年12月31日	113,965,618.94	2,370,561.32	3,312,416.54	290,898.00	227,990.19	120,167,484.99
2.本期增加金额	40,910,593.50		14,601.77		71,301.61	40,996,496.88
（1）购置	40,910,593.50		14,601.77		71,301.61	40,996,496.88
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日	154,876,212.44	2,370,561.32	3,327,018.31	290,898.00	299,291.80	161,163,981.87
二、累计摊销						
1.2021年12月31日	5,937,192.70	2,364,370.11	1,341,362.92	276,774.75	182,392.32	10,102,092.80
2.本期增加金额	3,543,773.46	2,056.08	537,222.48	5,351.88	46,786.23	4,135,190.13
（1）计提	3,543,773.46	2,056.08	537,222.48	5,351.88	46,786.23	4,135,190.13
3.本期减少金额						
4.2022年12月31日	9,480,966.16	2,366,426.19	1,878,585.40	282,126.63	229,178.55	14,237,282.93

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2022年12月31日账面价值	145,395,246.28	4,135.13	1,448,432.91	8,771.37	70,113.25	146,926,698.94
2.2021年12月31日账面价值	108,028,426.24	6,191.21	1,971,053.62	14,123.25	45,597.87	110,065,392.19

③2021年度

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值						
1.2020年12月31日	93,335,318.84	2,370,561.32	3,312,416.54	290,898.00	227,990.19	99,537,184.89
2.本期增加金额	20,630,300.10					20,630,300.10
（1）购置	20,630,300.10					20,630,300.10
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日	113,965,618.94	2,370,561.32	3,312,416.54	290,898.00	227,990.19	120,167,484.99
二、累计摊销						
1.2020年12月31日	3,452,317.89	1,921,689.36	804,140.44	261,184.66	136,794.24	6,576,126.59
2.本期增加金额	2,484,874.81	442,680.75	537,222.48	15,590.09	45,598.08	3,525,966.21
（1）计提	2,484,874.81	442,680.75	537,222.48	15,590.09	45,598.08	3,525,966.21
3.本期减少金额						
4.2021年12月31日	5,937,192.70	2,364,370.11	1,341,362.92	276,774.75	182,392.32	10,102,092.80
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	108,028,426.24	6,191.21	1,971,053.62	14,123.25	45,597.87	110,065,392.19
2.2020年12月31日账面价值	89,883,000.95	448,871.96	2,508,276.10	29,713.34	91,195.95	92,961,058.30

③2020年度

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
一、账面原值						
1.2019年12月31日	83,414,900.00	2,370,561.32	3,001,620.09	290,898.00	227,990.19	89,305,969.60
2.本期增加金额	9,920,418.84		310,796.45			10,231,215.29

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	商标权	排污权	合计
(1) 购置	9,920,418.84		310,796.45			10,231,215.29
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日	93,335,318.84	2,370,561.32	3,312,416.54	290,898.00	227,990.19	99,537,184.89
二、累计摊销						
1.2019年12月31日	1,397,407.80	157,132.98	169,495.14	57,007.62	91,196.16	1,872,239.70
2.本期增加金额	2,054,910.09	1,764,556.38	634,645.30	204,177.04	45,598.08	4,703,886.89
(1) 计提	2,054,910.09	1,764,556.38	634,645.30	204,177.04	45,598.08	4,703,886.89
3.本期减少金额						
4.2020年12月31日	3,452,317.89	1,921,689.36	804,140.44	261,184.66	136,794.24	6,576,126.59
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2020年12月31日账面价值	89,883,000.95	448,871.96	2,508,276.10	29,713.34	91,195.95	92,961,058.30
2.2019年12月31日账面价值	82,017,492.20	2,213,428.34	2,832,124.95	233,890.38	136,794.03	87,433,729.90

(2) 报告期各期末不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门长塑实业有限公司	5,830,005.27					5,830,005.27

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021年12月31日	本期增加		本期减少		2022年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门长塑实业有限公司	5,830,005.27					5,830,005.27

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2020年12月31日	本期增加		本期减少		2021年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门长塑实业有限公司	5,830,005.27					5,830,005.27

(续上表)

被投资单位名称或形成商誉的事项	2019年12月31日	本期增加		本期减少		2020年12月31日
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
厦门长塑实业有限公司	5,830,005.27					5,830,005.27

(2) 报告期各期末不存在商誉减值。

15. 长期待摊费用

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年6月30日
			本期摊销	其他减少	
文化展厅工程	3,506,956.37		389,917.32		3,117,039.05
简易设施	60,479.19		60,479.19		
园林景观工程	38,662.49		10,544.34		28,118.15
广场绿化改造工程		180,490.83	15,040.90		165,449.93
其他	34,497.97		22,998.60		11,499.37
合计	3,640,596.02	180,490.83	498,980.35		3,322,106.50

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
文化展厅工程		3,899,173.33	392,216.96		3,506,956.37
简易设施	484,589.28		424,110.09		60,479.19
装修工程	14,983.49		14,983.49		
园林景观工程	59,751.17		21,088.68		38,662.49
其他	12,046.94	68,995.87	46,544.84		34,497.97
合 计	571,370.88	3,968,169.20	898,944.06		3,640,596.02

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
简易设施	1,136,539.95		651,950.67		484,589.28
装修工程	104,884.85		89,901.36		14,983.49
园林景观工程	80,839.85		21,088.68		59,751.17
其他	56,218.87		44,171.93		12,046.94
合 计	1,378,483.52		807,112.64		571,370.88

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
简易设施	840,597.84	1,149,817.33	853,875.22		1,136,539.95
装修工程	194,786.21		89,901.36		104,884.85
园林景观工程	101,928.53		21,088.68		80,839.85
其他		56,218.87			56,218.87
合计	1,137,312.58	1,206,036.20	964,865.26		1,378,483.52

16. 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

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
递延收益	48,412,356.70	8,819,735.21	34,917,015.34	5,300,963.15
资产减值准备	9,508,523.92	1,504,898.01	9,183,175.59	1,450,268.13
非同一控制企业合并资产评估减值	6,005,746.87	900,862.03	8,057,851.48	1,208,677.72
信用减值准备	6,917,939.88	1,175,674.09	7,598,681.95	1,299,825.19
内部交易未实现利润	3,485,574.19	670,326.67	4,143,796.66	717,432.43
租赁负债	814,700.29	122,205.04	1,073,765.46	161,064.82
可抵扣亏损	3,404,339.37	851,084.84	2,033,009.58	508,252.40
合计	78,549,181.22	14,044,785.89	67,007,296.06	10,646,483.84

(续上表)

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
递延收益	26,965,531.09	4,119,298.84	19,616,556.29	3,009,578.25
资产减值准备	15,522,480.06	2,412,987.57	7,333,673.96	1,195,633.90
非同一控制企业合并资产评估减值	14,621,096.07	2,193,164.41	20,944,173.59	3,141,626.04
信用减值准备	4,663,024.24	737,941.11	3,482,707.38	539,821.27
内部交易未实现利润	3,262,612.39	621,574.91	3,015,593.01	552,842.86
未取得发票的固定资产折旧调增	230,248.56	34,537.28	119,729.25	17,959.39
可抵扣亏损	90,074.77	22,518.69		
合计	65,355,067.18	10,142,022.81	54,512,433.48	8,457,461.71

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,851,160.80	2,377,674.12	16,066,334.95	2,409,950.24
固定资产一次性加计扣除	11,560,228.95	1,862,042.19	12,359,692.08	1,994,660.38
交易性金融资产-公允价值变动			10,100.00	2,525.00
使用权资产	787,002.54	118,050.38	1,049,336.70	157,400.51
合计	28,198,392.29	4,357,766.69	29,485,463.73	4,564,536.13

(续上表)

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	16,496,683.21	2,474,502.49	17,362,656.53	2,604,398.49
固定资产一次性加计扣除	13,960,574.27	2,260,385.78	16,014,717.46	2,636,913.13
交易性金融资产-公允价值变动	89,617.30	17,745.74		
合计	30,546,874.78	4,752,634.01	33,377,373.99	5,241,311.62

17. 其他非流动资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预付设备及工程款	90,997,553.00	39,831,978.50	72,420,568.96	46,114,174.33

说明：2023年6月30日其他非流动资产较2022年12月31日增加128.45%，2022年12月31日其他非流动资产较2021年12月31日减少45.00%，2021年12月31日其他非流动资产较2020年12月31日增加57.05%，主要系预付工程款及新增产线设备款变动所致。

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押及保证借款	103,032,400.00	98,265,195.52	220,219,181.16	372,047,626.33
保证借款		20,000,000.00		240,309,833.33

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款			20,000,000.00	5,200,000.00
票据贴现				30,166,685.08
合计	103,032,400.00	118,265,195.52	240,219,181.16	647,724,144.74

(2) 报告期内，短期借款期末余额中不存在逾期借款。

19. 应付票据

种 类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	583,770,936.25	559,288,352.29	454,930,000.00	257,500,000.00
国内信用证	62,262,000.00			
合计	646,032,936.25	559,288,352.29	454,930,000.00	257,500,000.00

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付货款及运费	36,459,483.30	70,592,847.33	60,689,673.15	43,985,185.94
应付设备及工程款	39,233,976.93	54,243,618.43	30,017,678.63	15,391,552.92
合计	75,693,460.23	124,836,465.76	90,707,351.78	59,376,738.86

说明：2023年6月30日应付账款较2022年12月31日减少39.37%，2022年12月31日应付账款较2021年12月31日增加37.63%，2021年12月31日应付账款较2020年12月31日增加52.77%，主要系应付货款及工程款变动所致。

(2) 报告期各期末不存在账龄超过1年的重要应付账款。

21. 合同负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	8,031,239.71	5,298,364.93	14,577,256.72	20,645,400.38

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	16,269,596.26	63,512,389.01	69,107,710.35	10,674,274.92

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
二、离职后福利-设定提存计划		3,392,251.26	3,392,251.26	
三、辞退福利				
合计	16,269,596.26	66,904,640.27	72,499,961.61	10,674,274.92

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	15,458,028.63	124,273,830.06	123,462,262.43	16,269,596.26
二、离职后福利-设定提存计划		5,957,321.46	5,957,321.46	
三、辞退福利		24,640.00	24,640.00	
合计	15,458,028.63	130,255,791.52	129,444,223.89	16,269,596.26

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	14,731,158.54	109,379,526.47	108,652,656.38	15,458,028.63
二、离职后福利-设定提存计划		3,981,663.09	3,981,663.09	
三、辞退福利		40,000.00	40,000.00	
合计	14,731,158.54	113,401,189.56	112,674,319.47	15,458,028.63

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、短期薪酬	14,331,966.65	99,317,741.94	98,918,550.05	14,731,158.54
二、离职后福利-设定提存计划		282,004.94	282,004.94	
三、辞退福利		113,665.72	113,665.72	
合计	14,331,966.65	99,713,412.60	99,314,220.71	14,731,158.54

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,244,217.22	56,773,478.76	62,369,094.08	10,648,601.90
二、职工福利费		2,268,863.58	2,268,863.58	
三、社会保险费		2,236,576.78	2,236,576.78	
其中：医疗保险费		1,885,349.05	1,885,349.05	
工伤保险费		166,904.10	166,904.10	
生育保险费		184,323.63	184,323.63	

项 目	2022年12月 31日	本期增加	本期减少	2023年6月30 日
四、住房公积金		1,913,639.72	1,913,639.72	
五、工会经费和职工教育经费	25,379.04	319,830.17	319,536.19	25,673.02
合计	16,269,596.26	63,512,389.01	69,107,710.35	10,674,274.92

(续上表)

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	15,448,081.44	112,349,571.75	111,553,435.97	16,244,217.22
二、职工福利费		4,717,097.66	4,717,097.66	
三、社会保险费		2,983,677.96	2,983,677.96	
其中：医疗保险费		2,465,129.02	2,465,129.02	
工伤保险费		237,568.98	237,568.98	
生育保险费		280,979.96	280,979.96	
四、住房公积金		3,674,236.00	3,674,236.00	
五、工会经费和职工教育经费	9,947.19	549,246.69	533,814.84	25,379.04
合计	15,458,028.63	124,273,830.06	123,462,262.43	16,269,596.26

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,717,014.15	98,921,831.90	98,190,764.61	15,448,081.44
二、职工福利费		3,935,455.53	3,935,455.53	
三、社会保险费		2,629,190.89	2,629,190.89	
其中：医疗保险费		2,083,905.95	2,083,905.95	
工伤保险费		245,512.95	245,512.95	
生育保险费		299,771.99	299,771.99	
四、住房公积金		3,236,664.00	3,236,664.00	
五、工会经费和职工教育经费	14,144.39	656,384.15	660,581.35	9,947.19
合计	14,731,158.54	109,379,526.47	108,652,656.38	15,458,028.63

(续上表)

项 目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,331,813.90	90,535,841.79	90,150,641.54	14,717,014.15
二、职工福利费		3,357,774.94	3,357,774.94	
三、社会保险费		1,948,656.84	1,948,656.84	

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
其中：医疗保险费		1,667,025.10	1,667,025.10	
工伤保险费		15,039.15	15,039.15	
生育保险费		266,592.59	266,592.59	
四、住房公积金		2,802,564.04	2,802,564.04	
五、工会经费和职工教育经费	152.75	672,904.33	658,912.69	14,144.39
合计	14,331,966.65	99,317,741.94	98,918,550.05	14,731,158.54

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险		3,289,290.63	3,289,290.63	
2.失业保险费		102,960.63	102,960.63	
合计		3,392,251.26	3,392,251.26	

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		5,847,004.37	5,847,004.37	
2.失业保险费		110,317.09	110,317.09	
合计		5,957,321.46	5,957,321.46	

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		3,851,701.62	3,851,701.62	
2.失业保险费		129,961.47	129,961.47	
合计		3,981,663.09	3,981,663.09	

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险		271,197.28	271,197.28	
2.失业保险费		10,807.66	10,807.66	

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计		282,004.94	282,004.94	

23. 应交税费

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	1,989,942.30	4,654,702.38	2,306,337.10	12,128,425.36
企业所得税	7,051,011.60	9,730,089.20	15,486,192.53	9,784,637.66
个人所得税	167,942.55	251,709.88	195,599.80	152,421.48
城市维护建设税	305,389.14	348,734.49	471,990.49	937,347.83
教育费附加	130,881.06	152,130.42	202,281.65	401,720.48
地方教育附加	87,254.04	101,420.27	134,854.43	267,813.65
房产税	1,496,303.61	1,487,445.53	1,471,437.08	1,387,444.91
城镇土地使用税	299,404.45	278,460.29	257,516.12	215,786.99
其他税种	62,173.76	593,710.33	340,613.19	317,039.24
合计	11,590,302.51	17,598,402.79	20,866,822.39	25,592,637.60

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				
应付股利				
其他应付款	2,633,427.50	3,301,937.25	2,112,594.33	1,696,361.44
合计	2,633,427.50	3,301,937.25	2,112,594.33	1,696,361.44

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
押金保证金	2,280,968.79	2,384,655.20	1,721,549.74	1,322,541.46
预提费用	315,273.60	917,282.05	384,688.59	362,763.98
其他	37,185.11		6,356.00	11,056.00
合计	2,633,427.50	3,301,937.25	2,112,594.33	1,696,361.44

②报告期各期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的长期借款	56,508,333.30	70,815,315.87	68,733,209.44	33,275,797.51
一年内到期的租赁负债	536,734.87	524,283.14		
合计	57,045,068.17	71,339,599.01	68,733,209.44	33,275,797.51

26. 其他流动负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已背书未到期且未终止确认的银行票据	22,595,215.74	34,938,934.92	144,468,551.35	90,478,303.14
应交税费—待转销项税额贷方余额重分类	658,371.02	433,275.92	1,706,912.42	2,683,902.06
合计	23,253,586.76	35,372,210.84	146,175,463.77	93,162,205.20

27. 长期借款**(1) 长期借款分类**

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	2023年1-6月利率区间
抵押借款	271,083,218.99	280,845,852.74	189,073,209.44	123,275,797.51	1.45%-5.40%
信用借款	31,017,222.22				2%
小计	302,100,441.21	280,845,852.74	189,073,209.44	123,275,797.51	
减：一年内到期的长期借款	56,508,333.30	70,815,315.87	68,733,209.44	33,275,797.51	
合计	245,592,107.91	210,030,536.87	120,340,000.00	90,000,000.00	

说明：2022年12月31日长期借款（包括一年内到期的长期借款）较2021年12月31日增加48.54%，2021年12月31日长期借款（包括一年内到期的长期借款）较2020年12月31日增加53.37%，主要系在建工程专门借款增加所致。

28. 租赁负债

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	853,701.30	1,138,268.40		—
减：未确认融资费用	39,001.01	64,502.94		—
小计	814,700.29	1,073,765.46		—
减：一年内到期的租赁负债	536,734.87	524,283.14		—

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合计	277,965.42	549,482.32		—

29. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	34,917,015.34	15,000,000.00	1,504,658.64	48,412,356.70	

(续上表)

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	26,965,531.09	10,120,000.00	2,168,515.75	34,917,015.34	

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	19,616,556.29	9,040,360.00	1,691,385.20	26,965,531.09	

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	16,811,348.62	4,210,540.00	1,405,332.33	19,616,556.29	

说明：2023年6月30日递延收益较2022年12月31日增加38.65%，2022年12月31日递延收益较2021年12月31日增加29.49%，2021年12月31日递延收益较2020年12月31日增加37.46%，主要系收到的与资产相关的政府补助增加所致。

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	34,573,722.86			1,484,265.06		33,089,457.80	与资产相关
循环化改造项目	343,292.48			20,393.58		322,898.90	与资产相关
膜用尼龙切片项目(二期)专项补助		15,000,000.00				15,000,000.00	与资产相关

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
合计	34,917,015.34	15,000,000.00		1,504,658.64		48,412,356.70	

(续上表)

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	26,581,451.45	10,120,000.00		2,127,728.59		34,573,722.86	与资产相关
循环化改造项目	384,079.64			40,787.16		343,292.48	与资产相关
合计	26,965,531.09	10,120,000.00		2,168,515.75		34,917,015.34	

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	19,376,016.29	8,880,000.00		1,674,564.84		26,581,451.45	与资产相关
循环化改造项目	240,540.00	160,360.00		16,820.36		384,079.64	与资产相关
合计	19,616,556.29	9,040,360.00		1,691,385.20		26,965,531.09	

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
技术改造专项资金	16,811,348.62	3,970,000.00		1,405,332.33		19,376,016.29	与资产相关
循环化改造项目		240,540.00				240,540.00	与资产相关
合计	16,811,348.62	4,210,540.00		1,405,332.33		19,616,556.29	

30. 股本

(1) 2023年1-6月

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	期末股权比例(%)
------	-------------	------	------	------------	-----------

股东名称	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	期末股权比例(%)
中仑科技集团有限公司(曾用名:中仑科技有限公司)	209,100,000.00			209,100,000.00	61.50
Strait Co.,Ltd.	51,000,000.00			51,000,000.00	15.00
厦门中仑海清股权投资合伙企业(有限合伙)	30,600,000.00			30,600,000.00	9.00
珠海厚中股权投资中心(有限合伙)	17,000,000.00			17,000,000.00	5.00
杨清金	16,830,000.00			16,830,000.00	4.95
厦门中仑海杰股权投资合伙企业(有限合伙)	15,300,000.00			15,300,000.00	4.50
杨杰	170,000.00			170,000.00	0.05
合计	340,000,000.00			340,000,000.00	100.00

(2) 2022年度

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	期末股权比例(%)
中仑科技集团有限公司(曾用名:中仑科技有限公司)	209,100,000.00			209,100,000.00	61.50
Strait Co.,Ltd.	51,000,000.00			51,000,000.00	15.00
厦门中仑海清股权投资合伙企业(有限合伙)	30,600,000.00			30,600,000.00	9.00
珠海厚中股权投资中心(有限合伙)	17,000,000.00			17,000,000.00	5.00
杨清金	16,830,000.00			16,830,000.00	4.95
厦门中仑海杰股权投资合伙企业(有限合伙)	15,300,000.00			15,300,000.00	4.50
杨杰	170,000.00			170,000.00	0.05
合计	340,000,000.00			340,000,000.00	100.00

(3) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
中仑科技集团有限公司(曾用名:中仑科技有限公司)	85,485,000.00	123,615,000.00		209,100,000.00	61.50
Strait Co.,Ltd.	20,850,000.00	30,150,000.00		51,000,000.00	15.00

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
厦门中仑海清股权投资合伙企业(有限合伙)	12,510,000.00	18,090,000.00		30,600,000.00	9.00
厦门中仑海华股权投资合伙企业(有限合伙)	6,950,000.00		6,950,000.00		
珠海厚中股权投资中心(有限合伙)	6,950,000.00	10,050,000.00		17,000,000.00	5.00
杨清金		16,830,000.00		16,830,000.00	4.95
厦门中仑海杰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,255,000.00	9,045,000.00		15,300,000.00	4.50
杨杰		170,000.00		170,000.00	0.05
合计	139,000,000.00	207,950,000.00	6,950,000.00	340,000,000.00	100.00

股本变化原因：2021年2月，根据本公司股权转让协议及董事会决议，厦门中仑海华股权投资合伙企业（有限合伙）将所持有的占公司4.95%的股权转让给杨清金，将所持有的占公司0.05%的股权转让给杨杰。

2021年6月，根据本公司发起人协议、创立大会及修改后公司章程规定，以本公司截至2021年4月30日经审计的账面净资产67,245.78万元为基础，按照1:0.206704414比例折合股本13,900万元，每股面值为人民币1元，其余计入资本公积。上述改制变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具容诚验字[2021]361Z0054号《验资报告》。

2021年12月，根据本公司2021年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币20,100.00万元，由资本公积转增股本，转增基准日期为2021年12月23日，变更后注册资本为人民币34,000.00万元。上述增资变更业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具容诚验字[2022]361Z0007号《验资报告》。

（4）2020年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
中仑科技集团有限公司(曾用名:中仑科技有限公司)	85,485,000.00			85,485,000.00	61.50
Strait Co.,Ltd.	20,850,000.00			20,850,000.00	15.00

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
厦门中仑海清股权投资合伙企业(有限合伙)	12,510,000.00			12,510,000.00	9.00
厦门中仑海华股权投资合伙企业(有限合伙)	6,950,000.00			6,950,000.00	5.00
珠海厚中股权投资中心(有限合伙)		6,950,000.00		6,950,000.00	5.00
厦门中仑海杰股权投资合伙企业(有限合伙)	6,255,000.00			6,255,000.00	4.50
合计	132,050,000.00	6,950,000.00		139,000,000.00	100.00

股本变化原因：2019年11月，根据股东会决议和修改后的章程规定，本公司增加注册资本人民币3,475.00万元，其中：Strait Co,Ltd.认缴人民币2,085.00万元、珠海厚中股权投资中心(有限合伙)认缴人民币695.00万元、厦门中仑海华股权投资合伙企业(有限合伙)认缴人民币695.00万元。2020年1月17日本次增资实际收到珠海厚中股权投资中心(有限合伙)出资款10,000.00万元，其中：新增注册资本695.00万元，其余9,305.00万元计入资本公积。本次增资业经福建普和会计师事务所有限公司验资并出具闽普和内验(2020)第YZ0021号《验资报告》。

31. 资本公积

(1) 2023年1-6月

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
资本溢价(股本溢价)	328,241,753.13			328,241,753.13

(2) 2022年度

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	328,241,753.13			328,241,753.13

(3) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价(股本溢价)	464,102,931.57	65,138,821.56	201,000,000.00	328,241,753.13
其他资本公积	58,311,000.00		58,311,000.00	
合计	522,413,931.57	65,138,821.56	259,311,000.00	328,241,753.13

说明：本期股本溢价的变动情况参照附注五、30。

(4) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	372,200,000.00	93,050,000.00	1,147,068.43	464,102,931.57
其他资本公积	58,311,000.00			58,311,000.00
合计	430,511,000.00	93,050,000.00	1,147,068.43	522,413,931.57

说明：本期股本溢价的增加情况参照附注五、30，本期资本公积减少原因系购买少数股权新增加的长期股权投资成本与按照新取得的股权比例计算确定应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整股本溢价。

32. 盈余公积

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	2022 年 12 月 31 日	会计政策变更	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	2,258,606.59		2,258,606.59			2,258,606.59

(2) 2022 年度

项 目	2021 年 12 月 31 日	会计政策变更	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,222,533.11		1,222,533.11	1,036,073.48		2,258,606.59

(3) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积				1,222,533.11		1,222,533.11

33. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	723,163,093.53	438,872,722.16	148,652,029.76	-60,638,461.00
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				
调整后期初未分配利润	723,163,093.53	438,872,722.16	148,652,029.76	-60,638,461.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,290,490.76
减：提取法定盈余公积		1,036,073.48	1,222,533.11	
其他			6,827,821.56	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期末未分配利润	839,948,396.61	723,163,093.53	438,872,722.16	148,652,029.76

说明：2021 年度未分配利润其他减少系有限公司变更为股份有限公司所有者权益内部结转所致。

34. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,065,047,019.26	843,224,407.06	2,259,774,246.89	1,751,550,532.63
其他业务	20,272,425.15	29,602,835.89	37,056,871.03	54,429,117.48
其中：试运行销售	916,041.90	916,041.90	1,884,478.25	1,884,478.25
合计	1,085,319,444.41	872,827,242.95	2,296,831,117.92	1,805,979,650.11

（续上表）

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,977,937,415.41	1,465,486,007.66	1,583,368,287.01	1,186,495,115.27
其他业务	15,654,483.32	20,162,512.18	18,617,370.49	21,542,837.51
其中：试运行销售	1,186,329.60	1,186,329.60	1,445,061.19	1,445,061.19
合计	1,993,591,898.73	1,485,648,519.84	1,601,985,657.50	1,208,037,952.78

（1）主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按产品类型分类				
通用型 BOPA 薄膜	837,677,299.69	1,850,621,079.25	1,715,743,938.14	1,399,497,782.52
新型 BOPA 薄膜	51,763,716.15	115,741,241.23	84,648,372.02	39,452,533.29
聚酰胺 6 (PA6)	171,913,809.62	285,776,092.55	173,578,265.87	140,737,425.67
生物降解 BOPLA 薄膜	3,692,193.80	7,635,833.86	2,459,794.18	
其他			1,507,045.21	3,680,545.53
合计	1,065,047,019.26	2,259,774,246.89	1,977,937,415.41	1,583,368,287.01
按经营地区分类				
境内	703,901,473.57	1,431,805,115.35	1,363,699,547.61	1,119,408,714.23
境外	361,145,545.69	827,969,131.54	614,237,867.80	463,959,572.78
合计	1,065,047,019.26	2,259,774,246.89	1,977,937,415.41	1,583,368,287.01

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
按收入确认时间分类				
在某一时点确认收入	1,065,047,019.26	2,259,774,246.89	1,977,937,415.41	1,583,368,287.01

35. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,670,868.81	4,738,024.82	2,862,099.62	3,841,667.08
教育费附加	716,086.62	2,057,917.37	1,226,792.13	1,646,250.79
地方教育附加	477,391.08	1,371,944.90	817,861.43	1,097,500.53
房产税	1,988,770.01	3,581,461.89	3,798,912.14	3,565,914.00
城镇土地使用税	626,348.60	1,098,419.05	781,700.21	666,266.23
车船使用税		1,260.00	1,260.00	1,260.00
环境保护税	11,656.58	22,675.34	21,799.25	20,479.80
印花税	654,413.85	1,942,576.63	1,442,584.13	1,134,480.29
合计	6,145,535.55	14,814,280.00	10,953,008.91	11,973,818.72

36. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,425,196.98	14,366,293.27	12,241,886.08	10,087,231.98
业务推广费	1,108,686.49	2,821,951.80	3,224,919.00	2,532,198.30
保险费	993,212.96	884,143.59	680,188.68	1,254,434.99
差旅费	941,185.68	815,630.95	962,108.45	852,151.75
业务招待费	369,902.41	591,652.83	628,278.60	818,799.42
办公费	270,852.53	578,947.88	457,634.07	476,004.33
样品费	146,289.86	327,178.61	299,137.20	144,538.43
其他	116,169.98	77,367.94	222,480.44	381,828.01
合计	10,371,496.89	20,463,166.87	18,716,632.52	16,547,187.21

37. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	16,513,030.34	32,230,206.40	24,596,848.31	21,308,801.21
折旧与摊销	7,177,920.82	14,866,815.92	15,601,006.49	17,983,845.06
办公费	2,230,241.11	4,344,896.70	4,043,328.77	4,194,330.59
业务招待费	826,922.60	2,497,288.14	1,815,217.09	1,564,812.50
中介服务费	387,801.06	2,196,493.55	2,675,652.64	2,215,279.70
装修维护费	279,126.21	620,812.97	2,066,129.53	1,921,298.76

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
差旅费	145,535.11	213,652.51	732,725.03	220,378.31
开办费		1,667,094.41		
残疾人保障金		481,309.70	422,003.26	557,702.05
其他	829,116.63	552,360.56	781,573.42	461,464.28
合计	28,389,693.88	59,670,930.86	52,734,484.54	50,427,912.46

38. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
材料费用	16,196,862.20	42,294,970.01	39,236,341.00	29,839,376.94
职工薪酬	9,026,755.35	16,560,184.49	16,546,783.49	14,702,469.24
折旧与摊销	4,061,304.60	7,846,015.31	7,385,581.84	6,711,464.65
其他	2,473,917.22	3,725,189.03	1,829,323.73	991,131.51
合计	31,758,839.37	70,426,358.84	64,998,030.06	52,244,442.34

39. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	2,859,014.05	8,968,214.68	23,717,875.75	30,635,532.02
其中：租赁负债利息支出	25,501.93	68.894.62		
减：利息收入	2,756,675.91	2,722,274.16	2,458,626.99	1,182,483.12
利息净支出	102,338.14	6,245,940.52	21,259,248.76	29,453,048.90
汇兑损失		6,955.80	2,698,139.60	2,183,671.49
减：汇兑收益	2,908,458.04	9,585,804.96		
汇兑净损失	-2,908,458.04	-9,578,849.16	2,698,139.60	2,183,671.49
银行手续费	2,688,709.21	5,235,355.90	4,978,706.42	4,279,904.17
合计	-117,410.69	1,902,447.26	28,936,094.78	35,916,624.56

说明：（1）2022 年度财务费用较 2021 年度减少 93.43%，主要系借款规模下降以及美元升值，汇兑收益增加所致；

（2）利息资本化金额已计入在建工程。报告期内用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 1.75% 至 4.55%。

40. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收	5,872,199.16	26,815,479.50	20,365,665.84	16,473,984.50	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
益的政府补助					
其中：与递延收益相关的政府补助	1,504,658.64	2,168,515.75	1,691,385.20	1,405,332.33	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	4,367,540.52	24,646,963.75	18,674,280.64	15,068,652.17	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	50,836.61	75,434.47	34,202.57	53,716.36	
其中：个税扣缴税款手续费	50,836.61	42,434.47	34,202.57	31,966.36	
退役士兵减免增值税				21,750.00	
增值税减免		33,000.00			
合计	5,923,035.77	26,890,913.97	20,399,868.41	16,527,700.86	

说明：2022 年度其他收益较 2021 年度增加 31.82%，主要系收到的政府补助增加所致。

41. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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贴现满足终止确认条件	-518,640.99	-514,129.96	-16,816.67	-1,287,826.01
处置交易性金融资产或交易性金融负债取得的投资收益	-1,918,429.61	-5,170,360.00	1,181,370.42	
合计	-2,437,070.60	-5,684,489.96	1,164,553.75	-1,287,826.01

说明：2022 年度投资收益较 2021 年度减少 588.13%，主要系美元升值，远期结售汇损失增加所致。

42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	-10,100.00	-79,517.30	379,574.81	

说明：2021 年度公允价值变动收益主要系银行理财产品公允价值变动收益。

43. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	666,413.87	-2,871,512.63	-1,289,027.20	6,931,568.10
其他应收款坏账损失	14,328.20	-64,145.08	108,710.34	693.43
合计	680,742.07	-2,935,657.71	-1,180,316.86	6,932,261.53

说明：2022 年 12 月 31 日信用减值损失较 2021 年 12 月 31 日增加 148.72%，2021 年 12 月 31 日信用减值损失较 2020 年 12 月 31 日减少 117.03%，主要受应收账款规模变动影响所致。

44. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-5,890,610.08	-12,083,487.82	-11,144,912.41	-7,333,673.96

45. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿、罚款收入	187,931.23	191,729.31	276,857.96	535,466.11
无需支付的款项	2,935.18	17,020.49	617,109.98	331,429.38
其他	1.29	2,060.76	14,176.94	33,007.23
合计	190,867.70	210,810.56	908,144.88	899,902.72

说明：报告期内上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

(2) 报告期各期末不存在与企业日常活动无关的政府补助

46. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿、罚款支出	201,657.91	300,837.88		
非流动资产毁损报废损失	5,182.83	15,465.73	61,047.38	110,588.78
捐赠支出			101,000.00	104,690.00
其他	5,046.55	31,567.25	71,244.31	78,238.52
合计	211,887.29	347,870.86	233,291.69	293,517.30

说明：报告期内上述营业外支出均计入当期非经常性损益。

47. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	21,008,792.44	44,911,098.92	45,800,940.61	32,540,800.89
递延所得税费用	-3,605,071.49	-692,558.91	-2,173,238.71	-39,733.70
合计	17,403,720.95	44,218,540.01	43,627,701.90	32,501,067.19

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	134,189,024.03	329,544,984.86	341,898,748.97	242,282,567.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,547,256.01	82,386,246.22	85,474,687.24	60,570,641.82
子公司适用不同税率的影响	-11,391,810.88	-27,701,084.36	-32,106,029.60	-22,433,975.63
调整以前期间所得税的影响		-3,664.31		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,898.60	329,371.02	206,119.36	200,861.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期末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				
减免所得税		-55,902.65		
研发费用加计扣除	-4,843,622.77	-10,736,425.91	-9,947,075.10	-5,836,460.48
安置残疾人所支付的工资加计扣除				
所得税费用	17,403,720.95	44,218,540.01	43,627,701.90	32,501,067.19

48. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	19,367,540.52	34,766,963.75	27,714,640.64	19,656,892.17
押金、保证金	1,983,144.85	6,678,094.64	2,137,735.24	1,239,656.46
利息收入	2,756,675.91	2,722,274.16	2,458,626.99	1,182,483.12
营业外收入	189,653.00	210,810.56	312,031.33	640,239.92
个税手续费返还	50,836.61	42,434.47	34,202.57	31,966.36
其他		2,601.89	840,485.06	701,680.14
合计	24,347,850.89	44,423,179.47	33,497,721.83	23,452,918.17

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营费用	34,259,854.56	64,327,404.51	70,824,063.71	51,266,654.57
押金、保证金	1,227,607.24	5,726,486.74	1,739,226.96	621,921.83
其他	646,374.57	805,634.18	757,284.58	2,186,824.28
合计	36,133,836.37	70,859,525.43	73,320,575.25	54,075,400.68

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
资金拆借利息			2,924,786.94	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回票据、信用证保证金	43,816,086.13	298,447,129.78	209,395,057.46	219,313,222.40

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付票据、信用证保证金	155,348,920.68	327,121,145.78	254,370,833.47	171,393,858.22
筹资活动手续费	2,497,843.32	4,048,631.31	2,001,600.00	3,122,236.60
购买少数股权款项				83,000,000.00
支付 IPO 相关费用	976,415.09	1,933,362.18		
合计	158,823,179.09	333,103,139.27	256,372,433.47	257,516,094.82

49. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	116,785,303.08	285,326,444.85	298,271,047.07	209,781,500.08
加: 资产减值准备	5,890,610.08	12,083,487.82	11,144,912.41	7,333,673.96
信用减值损失	-680,742.07	2,935,657.71	1,180,316.86	-6,932,261.53
固定资产折旧	68,547,259.16	127,065,450.41	131,427,787.61	135,204,222.05
使用权资产折旧	262,334.16	524,668.34		
无形资产摊销	1,642,226.19	3,316,978.29	3,525,966.21	4,703,886.89
长期待摊费用摊销	498,980.35	898,944.06	807,112.64	964,865.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益)				

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
以“—”号填列)				
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,182.83	15,465.73	61,047.38	110,588.78
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	10,100.00	79,517.30	-379,574.81	
财务费用(收益以“—”号填列)	1,805,294.32	11,216,118.01	26,677,367.01	35,108,232.44
投资损失(收益以“—”号填列)	1,918,429.61	5,170,360.00	-1,181,370.42	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,398,302.05	-504,461.03	-1,684,561.10	1,190,055.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-206,769.44	-188,097.88	-488,677.61	-1,229,789.07
存货的减少(增加以“—”号填列)	-35,264,253.85	16,792,429.87	-96,808,148.66	-34,732,091.91
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-115,026,253.81	-94,759,506.53	-98,392,597.99	40,417,916.81
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	177,927,672.63	55,777,358.32	280,471,166.64	-97,615,900.10
股份支付费用				
经营活动产生的现金流量净额	220,717,071.19	425,750,815.27	554,631,793.24	294,304,899.04
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	350,150,346.29	309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28
减: 现金的期初余额	309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28	101,382,852.74
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	40,869,416.03	100,939,952.04	-37,088,631.06	144,046,756.54

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				322,000,000.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物				

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额				322,000,000.00

(3) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	350,150,346.29	309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28
其中：库存现金	9,507.00	5,487.00	5,416.80	5,733.70
可随时用于支付的银行存款	350,140,839.29	309,275,443.26	208,335,561.42	245,423,875.58
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	350,150,346.29	309,280,930.26	208,340,978.22	245,429,609.28

说明：2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度及 2020 年度，公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额分别 92,579,339.80 元、333,038,882.28 元、638,101,227.23 元及 452,569,299.08 元。

50. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	179,658,358.26	保证金
应收票据	22,595,215.74	票据背书但未终止确认、已贴现但未终止确认
应收票据	1,000,000.00	质押
应收款项融资	3,124,857.64	质押
固定资产	876,471,454.70	抵押
无形资产	123,783,888.76	抵押
在建工程		抵押
合计	1,206,633,775.10	

51. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日外币货币性项目：

项 目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			26,725,099.54

项 目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
其中：美元	3,698,566.15	7.2258	26,725,099.29
日元	5.02	0.0501	0.25
应收账款			59,239,175.35
其中：美元	7,448,586.89	7.2258	53,821,999.15
欧元	687,712.00	7.8771	5,417,176.20
应付账款			3,159,183.85
其中：美元	437,208.87	7.2258	3,159,183.85
其他应付款			9,796.02
其中：美元	1,355.70	7.2258	9,796.02

52. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产 负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2023年1-6 月	2022年度	2021年度	2020年度	
技改项目 扶持资金	33,089,457.80	递延收 益	1,484,265.06	2,127,728.59	1,674,564.84	1,405,332.33	其他收益
循环化改 造项目	322,898.90	递延收 益	20,393.58	40,787.16	16,820.36		其他收益
膜用尼龙 切片项目 (二期) 专项补助	15,000,000.00	递延收 益					
合计	48,412,356.70		1,504,658.64	2,168,515.75	1,691,385.20	1,405,332.33	

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产 负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费 用损失的列报 项目
			2023年1-6 月	2022年度	2021年度	2020年度	
企业研发经费 补助资金	13,131,000.00		1,400,000.00	2,400,000.00	3,481,100.00	5,849,900.00	其他收益
科技计划项目	6,241,000.00		160,000.00	2,750,000.00	1,631,000.00	1,700,000.00	其他收益

项 目	金 额	资 产 负 债 表 列 报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
及资金							
“三高”企业纳 税增量奖励	5,728,461.00			3,802,276.00		1,926,185.00	其他收益
企业上市扶持 资金与奖励	5,000,000.00			3,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
产业转型升级 专项资金奖励 资金	3,000,000.00			3,000,000.00			其他收益
工业经济转型 升级提质增效 奖励	2,670,205.00		48,700.00	2,621,505.00			其他收益
稳岗补贴与返 还	2,508,003.49		459,000.00	753,997.13	1,117,905.42	177,100.94	其他收益
外经贸发展扶 持资金与奖励	2,247,955.47				1,494,444.00	753,511.47	其他收益
外经贸发展扶 持资金	2,122,286.49			2,122,286.49			其他收益
企业增产增效 用电奖励	1,660,100.00			442,100.00	1,218,000.00		其他收益
出口信用保险 补助	1,634,328.54		14,071.44	497,345.53	807,378.29	315,533.28	其他收益
职工职业技能 培训补贴	1,579,000.00			26,000.00	829,000.00	724,000.00	其他收益
第五届厦门市 质量奖	1,200,000.00				1,200,000.00		其他收益
节约能源和发 展循环经济专 项资金	1,142,800.00				500,000.00	642,800.00	其他收益
商贸企业经营 规模实现入统 奖励	1,066,570.00				1,066,570.00		其他收益
第二批专精特	1,000,000.00				1,000,000.00		其他收益

项 目	金 额	资 产 负 债 表 列 报 项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
新“小巨人”企业奖励							
重点实验室扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00		其他收益
企业吸纳重点群体人员就业税收优惠减免税款	919,750.00		919,750.00				其他收益
民营企业财政扶持金	862,457.00					862,457.00	其他收益
科技创新扶持资金	802,000.00				152,000.00	650,000.00	其他收益
两化融合专项补助资金	800,000.00			500,000.00	300,000.00		其他收益
跨越发展奖	734,876.00			734,876.00			其他收益
新建或改建工业厂房房产税和土地使用税奖励	670,000.00			670,000.00			其他收益
节能减排补助	621,810.00			621,810.00			其他收益
年度标准化战略资助经费	585,000.00		435,000.00	150,000.00			其他收益
两节期间稳定就业奖补	577,500.00				442,500.00	135,000.00	其他收益
商标品牌奖励	500,000.00					500,000.00	其他收益
社保补贴、社保补差	495,563.09		64,199.08	100,507.60	147,982.93	182,873.48	其他收益
留工培训补助	386,000.00		386,000.00				其他收益
工业企业融资贴息项目	377,700.00					377,700.00	其他收益
知识产权优势企业费用	300,000.00		200,000.00		100,000.00		其他收益

项 目	金额	资产 负债 表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
销售年会资金 补助	200,000.00					200,000.00	其他收益
研发经费增量 市级奖补资金	161,900.00					161,900.00	其他收益
本土领军人才 支持计划扶持 培养经费	150,000.00			75,000.00		75,000.00	其他收益
制造业企业阶 段性市场开拓 奖励	135,200.00		135,200.00				其他收益
工业固定资产 投资奖励	135,000.00				35,000.00	100,000.00	其他收益
专利资助费用	120,000.00			7,000.00	79,000.00	34,000.00	其他收益
绿色发展示范 专项补助	100,000.00			100,000.00			其他收益
能源管理体系 建设项目奖励	100,000.00		100,000.00				其他收益
企业自主招工 补贴	93,400.00		1,000.00	5,000.00	48,800.00	38,600.00	其他收益
跨省务工奖励	88,340.00		13,120.00	29,160.00	18,500.00	27,560.00	其他收益
一次性招工奖 励	76,000.00		16,500.00	59,500.00			其他收益
创新扶持资金	73,000.00			73,000.00			其他收益
扩岗补助	67,500.00		13,500.00	54,000.00			其他收益
知识产权贯标 认证奖励	23,000.00			23,000.00			其他收益
项目开工奖励	20,000.00			20,000.00			其他收益
工伤补贴	8,652.00					8,652.00	其他收益
展位费补助	6,000.00			6,000.00			其他收益
疫情防控补助	4,579.00			2,000.00	800.00	1,779.00	其他收益
企业招用高校	2,500.00				2,500.00		其他收益

项 目	金额	资产 负债 表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期 损益或冲 减相关成 本费用损 失的列报 项目
			2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
毕业生补贴							
保费补贴扶持 奖励	1,800.00					1,800.00	其他收益
环境污染责任 保险保费补贴	1,800.00				1,800.00		其他收益
外贸企业运用 外汇避险参评 奖励	1,500.00		1,500.00				其他收益
失业动态监测 工作补助资金	600.00			600.00			其他收益
合计	63,135,137.08		4,367,540.52	24,646,963.75	18,674,280.64	15,446,352.17	

(3) 报告期内不存在政府补助退回情况。

六、合并范围的变更

报告期内新设子公司的情况：2021年度本公司新设立全资子公司福建长塑实业有限公司，2023年1-6月本公司新设立全资子公司厦门中仑新能源材料有限公司。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
中仑塑业（福建）有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
厦门长塑实业有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
福建长塑实业有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	制造业		100.00	出资新设
厦门中仑新能源材料有限公司	福建省厦门市	福建省厦门市	制造业	100.00		出资新设

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

2020年1月，本公司收购子公司厦门长塑实业有限公司少数股东股权，收购后，持股比例由90%增加至100%。

(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：

	厦门长塑实业有限公司
购买成本	
——现金	83,000,000.00
购买成本/处置对价合计	83,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	81,852,931.57
差额	1,147,068.43
其中：调整资本公积	1,147,068.43

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控

制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分

别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 19.46%（2022 年：24.56%，2021 年：29.01%、2020 年：22.36%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.88%（2022 年：97.11%、2021 年：99.39%、2020 年：97.37%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期各期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	103,032,400.00			
应付票据	646,032,936.25			
应付账款	75,693,460.23			
其他应付款	2,633,427.50			
一年内到期的非流动负债	57,045,068.17			
长期借款		62,622,804.30	90,799,862.60	92,169,441.01
租赁负债		277,965.42		
合计	879,121,691.83	64,637,635.62	92,175,861.63	94,372,176.40

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与以美元计价的借款有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 于 2023 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2023 年 6 月 30 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			25,918,618.27	25,918,618.27
持续以公允价值计量的资产总额			25,918,618.27	25,918,618.27

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款和长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中仑科技集团有限公司	厦门市	科技推广和应用服务业	30,000.00	61.50	61.50

本公司最终控制方：杨清金。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨杰	实际控制人、董事长杨清金之子，直接持有本公司 0.05% 股权，杨清金一致行动人
金旻集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司
金旻（厦门）新材料科技有限公司	本公司实际控制人控制的公司
厦门长天企业有限公司	本公司实际控制人控制的公司
厦门长凯投资有限公司	杨清金的姐夫周逊辉控制的企业
厦门长华塑业有限公司	厦门长凯投资有限公司持股 69.33% 的公司，已于 2021 年 11 月注销
本公司的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员	

4. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
厦门长天企业有限公司	采购商品				90,590.27
金旻（厦门）新材料科技有限公司	采购商品	185,366.37	364,319.88	320,494.20	116,820.48
合计		185,366.37	364,319.88	320,494.20	207,410.75

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月发生额	2022 年度发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额
金旻（厦门）新材料科技有限公司	销售商品			7,493,755.90	17,796,326.84

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
金旻（厦门）新材料科技有限公司	房屋租赁			284,567.10	25,501.93	

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
金旻（厦门）新材料科技有限公司	房屋租赁			620,356.32	68.894.62	1,574,005.04

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2021年度				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
金旻（厦门）新材料科技有限公司	房屋租赁	569,134.20		620,356.32		

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2020年度确认的租赁费
金旻集团有限公司	车辆租赁	150,102.80
金旻（厦门）新材料科技有限公司	房屋租赁	426,850.65
厦门长华塑业有限公司	房屋租赁	857,142.87

关联租赁情况说明：

(3) 关联担保情况

①报告期内，本公司及子公司接受关联方借款担保的具体情况如下表所示：

担保方	担保方式	主债权担保金额	币种	主债权担保起始日	主债权担保到期日	是否履行完毕
杨清金、杨杰	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2019/8/29	2020/6/11	是
杨清金、杨杰	最高额保证	15,000,000.00	人民币	2019/9/6	2020/9/7	是
杨清金、杨杰	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2019/9/19	2020/7/30	是
杨清金、杨杰	最高额保证	32,000,000.00	人民币	2019/10/10	2020/10/10	是
杨清金、杨杰	最高额保证	28,000,000.00	人民币	2020/3/25	2021/2/7	是
杨清金、杨杰	最高额保证	26,000,000.00	人民币	2020/6/15	2021/2/7	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2020/7/1	2021/6/28	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	15,000,000.00	人民币	2020/9/11	2021/9/2	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	15,000,000.00	人民币	2020/9/27	2021/9/22	是
杨清金、杨杰	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/7/30	2021/2/7	是
杨清金、杨杰	最高额保证	23,000,000.00	人民币	2020/11/4	2021/11/4	是
杨清金、杨杰	最高额保证	18,000,000.00	人民币	2020/11/24	2021/11/22	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	30,000,000.00	人民币	2019/3/29	2020/3/2	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	30,000,000.00	人民币	2019/4/19	2020/4/17	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2019/5/28	2020/5/28	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	25,000,000.00	人民币	2019/6/12	2020/6/10	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、	最高额保证	25,000,000.00	人民币	2019/6/14	2020/6/12	是

担保方	担保方式	主债权担保金额	币种	主债权担保起始日	主债权担保到期日	是否履行完毕
厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊						
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	25,000,000.00	人民币	2019/7/29	2020/7/23	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	32,000,000.00	人民币	2019/8/23	2020/7/14	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	33,000,000.00	人民币	2019/9/9	2020/9/4	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	32,500,000.00	人民币	2019/9/10	2020/9/9	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	30,000,000.00	人民币	2019/10/23	2020/10/21	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	33,000,000.00	人民币	2019/10/31	2020/10/30	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	31,000,000.00	人民币	2019/11/11	2020/11/6	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/5/26	2021/5/19	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/6/9	2021/6/8	是

担保方	担保方式	主债权担保金额	币种	主债权担保起始日	主债权担保到期日	是否履行完毕
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊						
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	25,000,000.00	人民币	2020/6/17	2021/6/15	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2020/6/30	2021/6/28	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2020/7/29	2021/7/21	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2020/8/11	2021/7/23	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/8/12	2021/7/23	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/9/23	2021/9/17	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	35,000,000.00	人民币	2020/9/28	2021/9/24	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	48,000,000.00	人民币	2020/10/15	2021/10/12	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	40,000,000.00	人民币	2020/11/12	2021/11/9	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	1,017,815.76	美元	2020/2/13	2020/5/8	是
厦门长天企业有限公司、厦门长凯投资有限公司、厦门长华塑业有限公司、杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	1,017,573.38	美元	2020/3/9	2020/6/4	是
厦门长天企业有限公司、	最高额保	1,079,285.26	美元	2020/3/19	2020/6/12	是

担保方	担保方式	主债权担保金额	币种	主债权担保起始日	主债权担保到期日	是否履行完毕
厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	证					
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	1,131,544.88	美元	2020/5/12	2020/8/5	是
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	1,807,351.86	美元	2020/5/27	2020/8/20	是
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	825,730.80	美元	2020/6/9	2020/9/3	是
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	1,254,249.60	美元	2020/6/30	2020/9/17	是
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	1,618,810.25	美元	2020/7/28	2020/10/20	是
厦门长天企业有限公司、 厦门长凯投资有限公司、 厦门长华塑业有限公司、 杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	652,468.76	美元	2020/8/12	2020/11/5	是
杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	2,094,206.00	美元	2020/10/23	2021/1/11	是
杨清金、杨杰	最高额保 证	10,000,000.00	人民币	2021/2/2	2022/2/2	是
杨清金、杨杰	最高额保 证	10,000,000.00	人民币	2021/3/5	2022/3/5	是
杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	30,000,000.00	人民币	2021/2/2	2022/2/1	是
杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	30,000,000.00	人民币	2021/3/22	2022/3/11	是
杨清金、陈宝华、杨杰、 刘珊	最高额保 证	30,000,000.00	人民币	2021/4/26	2022/4/20	是

担保方	担保方式	主债权担保金额	币种	主债权担保起始日	主债权担保到期日	是否履行完毕
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	20,000,000.00	人民币	2021/5/31	2022/5/31	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	30,000,000.00	人民币	2021/6/23	2022/6/21	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	120,000,000.00	人民币	2021/8/17	2026/7/20	否
杨清金、陈宝华	最高额保证	280,000,000.00	人民币	2022/4/11	2028/4/11	否
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	17,100,000.00	人民币	2022/4/29	2023/4/29	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	900,000.00	人民币	2022/5/5	2023/4/29	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	9,500,000.00	人民币	2022/5/20	2023/5/20	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	500,000.00	人民币	2022/5/20	2023/5/20	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	1,400,000.00	美元	2022/3/30	2022/6/8	是
杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊	最高额保证	642,700.00	美元	2022/3/30	2022/6/8	是

②截至 2023 年 6 月 30 日，本公司所开立的银行承兑汇票余额 58,377.09 万元、尚未到期的国内信用证余额 6,226.20 万元、尚未到期的进口信用证余额 26.90 万美元，担保人为杨清金、陈宝华、杨杰、刘珊。

③报告期内，本公司及子公司之间担保具体情况如下表所示：

担保方	被担保方	担保对应的主债权发生期间	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
中仑塑业（福建）有限公司	中仑新材料股份有限公司	2019.08.06-2020.08.06	200,000,000.00	主合同项下债权人对债务人所提供的的每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
中仑塑业（福建）有限公司	中仑新材料股份有限公司	2020.10.09-2021.09.28	200,000,000.00	主合同项下债权人对债务人所提供的的每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
厦门长塑实业有限公司	中仑新材料股份有限公司	2020.06.24-2025.06.23	300,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	是
厦门长塑实业有限	中仑新材料股份有限公司	2021.11.12-2022.11.08	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是

担保方	被担保方	担保对应的主债权发生期间	担保金额	担保期间	担保是否已经履行完毕
公司	司				
中仑新材料股份有限公司	厦门长塑实业有限公司	2020.08.10-2021.08.04	75,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	是
中仑新材料股份有限公司	厦门长塑实业有限公司	2021.09.27-2022.09.15	85,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
厦门长塑实业有限公司	中仑塑业(福建)有限公司	2020.08.10-2021.08.04	30,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起两年	是
厦门长塑实业有限公司	中仑塑业(福建)有限公司	2021.09.27-2022.09.15	20,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
中仑塑业(福建)有限公司	中仑新材料股份有限公司	2022.03.28-2023.03.24	200,000,000.00	主合同项下债权人对债务人所提供的每笔融资项下债务履行期限届满之日起两年	是
厦门长塑实业有限公司	中仑塑业(福建)有限公司	2022.06.08-2023.05.31	30,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	是
厦门长塑实业有限公司	中仑塑业(福建)有限公司	2023.05.12-2024.04.23	30,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
厦门长塑实业有限公司	中仑塑业(福建)有限公司	2022.09.28-2024.09.27	40,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
厦门长塑实业有限公司	中仑新材料股份有限公司	2022.09.21-2023.09.15	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
厦门长塑实业有限公司	中仑新材料股份有限公司	2022.09.28-2024.09.27	20,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
中仑新材料股份有限公司	厦门长塑实业有限公司	2022.09.28-2024.09.27	100,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
中仑新材料股份有限公司	厦门长塑实业有限公司	2022.09.21-2023.09.15	70,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否
厦门长塑实业有限公司	中仑新材料股份有限公司	2023.06.08-2024.06.08	300,000,000.00	主合同约定的债务履行期限届满之次日起三年	否

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
厦门长华塑业有限公司	购买厂房、锅炉房				18,038,334.92
厦门长华塑业有限公司	购买土地				9,631,474.60
合计					27,669,809.52

(5) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年度发生额	2021年度发生额	2020年度发生额
关键管理人员报酬	1,309,044.43	3,139,471.88	2,986,201.60	2,242,033.33

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	厦门长凯投资有限公司			2,883,186.94	144,159.35

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

(1) 截至2023年6月30日，本公司及子公司提供债务担保详见附注十、4之(3)。

(2) 截至2023年6月30日，本公司及子公司出具的尚未到期的保函金额为1,716.64万元，尚未到期的进口信用证余额26.90万美元，尚未到期的国内信用证余额为6,226.20万元。

(3) 截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2023年7月4日，本公司召开第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于子公司向关联方购买土地暨关联交易的议案》，本公司子公司厦门长塑实业有限公司拟使用自有资金7,446.40万元购买金旻（厦门）新材料科技有限公司的土地使用权，2023年7

月 19 日，该购买土地事项经 2013 年第一次临时股东大会决议通过，目前尚需通过政府相关审批程序后方可实施。

因业务发展的需要，本公司于 2023 年 8 月 15 日新设全资子公司长塑（香港）有限公司，注册资本 50,000.00 港币。

截至 2023 年 9 月 11 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 其他应收款

（1）分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33,072.62	32,344.48
合计	33,072.62	32,344.48

（续上表）

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,816.27	2,190,914.54
合计	34,816.27	2,190,914.54

（2）其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	34,813.28	34,046.82	36,648.71	2,306,225.84
减：坏账准备	1,740.66	1,702.34	1,832.44	115,311.30
合计	33,072.62	32,344.48	34,816.27	2,190,914.54

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
合并范围外关联方往来款				2,279,002.50
代垫款	34,813.28	34,046.82	36,648.71	27,223.34
小计	34,813.28	34,046.82	36,648.71	2,306,225.84
减：坏账准备	1,740.66	1,702.34	1,832.44	115,311.30
合计	33,072.62	32,344.48	34,816.27	2,190,914.54

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,813.28	1,740.66	33,072.62
第二阶段			
第三阶段			
合计	34,813.28	1,740.66	33,072.62

截至2023年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	34,813.28	5.00	1,740.66	33,072.62	
其中：应收其他款项	34,813.28	5.00	1,740.66	33,072.62	
合计	34,813.28	5.00	1,740.66	33,072.62	

截至2023年6月30日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	34,046.82	1,702.34	32,344.48
第二阶段			
第三阶段			
合计	34,046.82	1,702.34	32,344.48

截至2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	34,046.82	5.00	1,702.34	32,344.48	
其中：应收其他款项	34,046.82	5.00	1,702.34	32,344.48	
合计	34,046.82	5.00	1,702.34	32,344.48	

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,648.71	1,832.44	34,816.27
第二阶段			
第三阶段			
合计	36,648.71	1,832.44	34,816.27

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,648.71	5.00	1,832.44	34,816.27	
其中：应收其他款项	36,648.71	5.00	1,832.44	34,816.27	
合计	36,648.71	5.00	1,832.44	34,816.27	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	2,306,225.84	115,311.30	2,190,914.54
第二阶段			
第三阶段			
合计	2,306,225.84	115,311.30	2,190,914.54

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,306,225.84	5.00	115,311.30	2,190,914.54	
其中：应收其他款项	2,306,225.84	5.00	115,311.30	2,190,914.54	
合计	2,306,225.84	5.00	115,311.30	2,190,914.54	

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二、三阶段的其他应收款。

报告期内各期间按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

2023 年 1-6 月的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额			2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,702.34	38.32			1,740.66

2022 年度的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	1,832.44	-130.10			1,702.34

2021 年度的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	115,311.30	-113,478.86			1,832.44

2020 年度的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	114,333.88	977.42			115,311.30

⑤报告期无实际核销的其他应收款

2. 长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83	1,063,325,306.83		1,063,325,306.83

项 目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资						

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
中仑塑业(福建)有限公司	202,635,306.83			202,635,306.83		
厦门长塑实业有限公司	860,690,000.00			860,690,000.00		
合计	1,063,325,306.83			1,063,325,306.83		

(续上表)

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
中仑塑业(福建)有限公司	202,635,306.83			202,635,306.83		
厦门长塑实业有限公司	860,690,000.00			860,690,000.00		
合计	1,063,325,306.83			1,063,325,306.83		

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2021年12月31日减值准备余额
中仑塑业(福建)有限公司	202,635,306.83			202,635,306.83		
厦门长塑实业有限公司	860,690,000.00			860,690,000.00		
合计	1,063,325,306.83			1,063,325,306.83		

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
中仑塑业(福建)有限公司	202,635,306.83			202,635,306.83		
厦门长塑实业有	777,690,000.00	83,000,000.00		860,690,000.00		

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	2020年12月31日减值准备余额
限公司						
合计	980,325,306.83	83,000,000.00		1,063,325,306.83		

3. 营业收入和营业成本

项 目	2023年1-6月		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	674,626,650.59	663,458,902.82	1,184,114,474.59	1,166,629,553.33
其他业务				
合计	674,626,650.59	663,458,902.82	1,184,114,474.59	1,166,629,553.33

(续上表)

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,076,199,429.90	1,061,039,778.33	559,328,199.12	545,633,066.20
其他业务				
合计	1,076,199,429.90	1,061,039,778.33	559,328,199.12	545,633,066.20

4. 投资收益

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
子公司分配股利	100,000,000.00		36,000,000.00	
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贴现满足终止确认条件	-134,983.32	-195,331.31	-16,636.11	
处置交易性金融资产取得的投资收益			86,829.99	
合计	99,865,016.68	-195,331.31	36,070,193.88	

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
非流动资产处置损益	-5,182.83	-15,465.73	-61,047.38	-110,588.78
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	5,872,199.16	26,815,479.50	20,365,665.84	16,851,684.50

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
债务重组损益				
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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,928,529.61	-5,249,877.30	1,560,945.23	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,836.76	-121,594.57	735,900.57	716,974.20
因股份支付确认的费用				
非经常性损益总额	3,922,649.96	21,428,541.90	22,601,464.26	17,458,069.92
减：非经常性损益的所得税影响数	596,277.82	3,740,304.30	4,370,899.16	3,375,050.68
非经常性损益净额	3,326,372.14	17,688,237.60	18,230,565.10	14,083,019.24
减：归属于少数股东的非经常性损益净额				
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,326,372.14	17,688,237.60	18,230,565.10	14,083,019.24

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年 1-6 月

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.04	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.33	0.33

②2022 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.81	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	21.39	0.79	0.79

③2021 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.10	0.88	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	29.20	0.82	0.82

④2020 年度

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	30.02	0.62	0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	28.00	0.58	0.58

公司名称：中仑新材料股份有限公司

日期：2023年9月11日



证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式特殊普通合伙

执业证书编号11010032

批准执业文号 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期 2013年10月25日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用



证书编号: JS0200020142
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs福建省注册会计师协会
 发证日期: 1996年08月3日
 Date of Issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日



姓名: 任贤斌
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1996年08月03日
 Date of birth
 工作单位: 福建中审会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 350200199608030011
 Identity card no.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日

验证证书真实有效
 姓名: 任贤斌
 注册编号: JS0200020142



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年3月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2021年7月5日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2021年7月5日

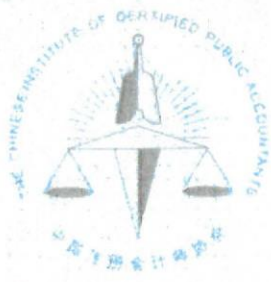


年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年7月5日



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate
350200011518

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
福建省注册会计师协会
Date of issuance: 2009年3月15日

2019年3月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年月日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

验证证书真实有效
姓名: 许瑞生
注册编号: 350200011518

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年月日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from

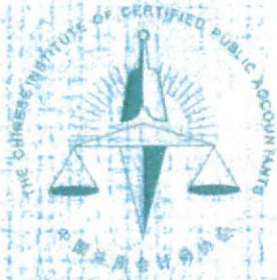
致同厦门分所
Cpas

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月8日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月8日

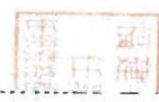


证书编号: 110101590057
 No. of Certificate
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 06 月 03 日
 Date of Issuance

福建省注册会计师协会
 任贤贤林松等用章
 2013 年 4 月 30 日
 2013.3.15

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal



姓名: 郑伟平
 Full name: 郑伟平
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1988-12-29
 Date of birth: 1988-12-29
 工作单位: 致同会计师事务所(特殊普通
 Working unit: 致同会计师事务所(特殊普通
 合伙)厦门分所
 身份证号码: 350625198812290514
 Identity card No. 350625198812290514



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013 年 6 月 19 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013 年 6 月 19 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
 业务报告附件专用

