

证券代码：836508

证券简称：泉舜纸塑

主办券商：中泰证券



泉舜纸塑

NEEQ: 836508

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司

Xiamen Quanshun Paper&plastics Container Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记

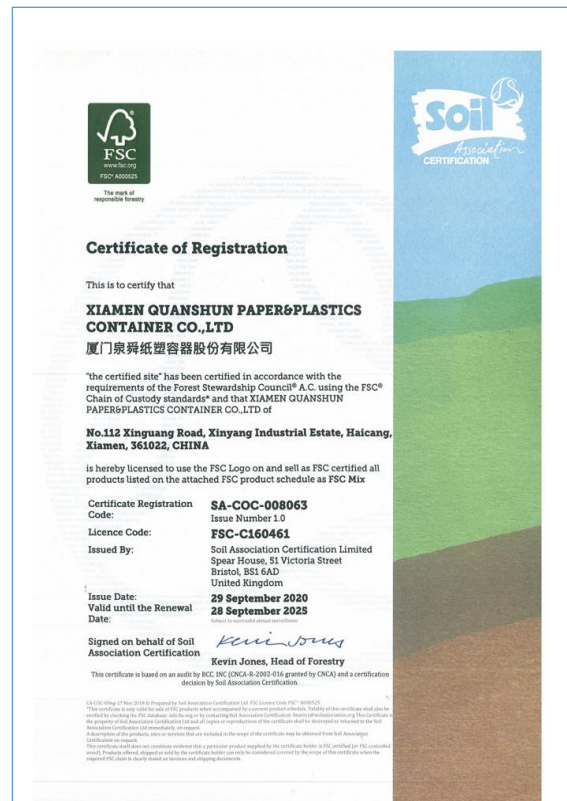
1、报告期内公司持续加大研发投入，共投入研发费用 502.26 万元，截至期末公司累计已取得 1 项发明专利和 19 项实用新型专利，另有 1 项发明专利在审，5 项实用新型专利在审。

2、公司被国家税务总局厦门市税务局评定为“2021 年度纳税信用 A 级企业”。

3、2022 年 3 月荣任厦门市中小企业协会第三届理事会会员单位。

4、2022 年 10 月，公司再度通过“FSC 森林认证”年审，近年来公司不断加大环境保护方面的投入，FSC 森林认证让公司在促进森林可持续经营方面持续做出贡献。

5、2022 年 11 月，继 2018 年取得 ISO22000 食品安全管理体系认证证书，本年度再次通过审核并取得相关 ISO22000 食品安全管理体系证书。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第八节	财务会计报告	37
第九节	备查文件目录.....	115

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人 吴泉水、主管会计工作负责人叶淑卿及会计机构负责人（会计主管人员）叶淑卿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业属于“C22 造纸和纸制品制造业”类别下的“C2231 纸和纸板容器制造”。受行业未来前景的影响，为更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力。公司申请在《2022 年年度报告》豁免披露前五大客户名称、前五大供应商名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称。为积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，公司在披露所述信息时，使用公司内部代码（客户一、二、三、四、五 或供应商 一、二、三、四、五）直接替代客户名称/供应商名称/单位名称，而相关财务数据按要求如实披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、客户集中风险	公司主要客户为绿家食品、日清食品在各地区（国家）设立的子公司。报告期内公司前五大客户销售收入占当期营业收入的比重为 77.61%，过高的客户集中度可能给公司的经营带来一定风险。一旦主要客户业绩出现下滑，导致其对公司业务的需求量下降，或自行研发生产，将对公司未来的生产经营带来一定负面影响。

	应对措施：持续丰富公司的产品线，不断开拓公司产品技术应用领域，加大新产品、新客户、新市场的开发力度，积极实现产品结构、客户结构的多元化。随着企业研发投入、市场开发力度的不断加大，公司已在新产品、新客户、新市场的开发上取得较大进展。
2、人民币升值风险	报告期内公司外销收入占营业收入的比例为 74.99%，公司外销收入均通过美元计价与结算，如果人民币升值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入将减少，产品毛利率降低，同时人民币升值将会导致公司外币货币性项目余额贬值，将对公司的经营业绩造成不利影响。 应对措施：为应对人民币升值，公司积极与外销客户协商改变结算货币，在条件允许的情况下尝试直接使用人民币计价与结算，规避汇率波动对公司未来经营的不确定性
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、泉舜纸塑	指	厦门泉舜纸塑容器股份有限公司
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
上期、上年	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初、年初	指	2022 年 1 月 1 日
期末、年末	指	2022 年 12 月 31 日
绿家食品	指	浙江绿家食品有限公司, 公司客户
日清食品	指	日清食品株式会社（Nissin Food Products Co., Ltd. ），公司客户
泉舜集团	指	泉舜集团有限公司，公司控股股东
绿芯源	指	福建绿芯源植物育种技术有限公司，全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	厦门泉舜纸塑容器股份有限公司
英文名称及缩写	Xiamen Quanshun Paper and plastics Container Co.,Ltd.
证券简称	泉舜纸塑
证券代码	836508
法定代表人	吴泉水

二、 联系方式

董事会秘书	刘宏伟
联系地址	厦门市海沧新阳工业区新光路 112 号
电话	0592-6806090
传真	0592-6517122
电子邮箱	3284245378@qq.com
公司网址	http://www.qsqrq.com
办公地址	厦门市海沧新阳工业区新光路 112 号
邮政编码	361022
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 11 日
挂牌时间	2016 年 3 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-造纸和纸制品业-纸制品制造--纸和纸板容器制造 C2231）
主要业务	从事食品包装容器的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	主要产品有纸杯、纸碗、纸塑组合碗等包装容器。
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（泉舜集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴泉水），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9135020070549221XR	否
注册地址	福建省厦门市海沧区新阳工业区新光路 112 号综合楼	否
注册资本	20,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中泰证券			
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	中泰证券			
会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	吴满根	汪佳香		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	129,689,976.48	90,358,930.69	43.53%
毛利率%	23.34%	6.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,696,500.71	-7,969,319.12	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,753,599.91	-8,892,929.52	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.12%	-11.96%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	17.21%	-13.34%	-
基本每股收益	0.58	-0.40	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,332,508.75	151,412,921.20	-19.87%
负债总计	47,222,530.56	88,957,508.52	-46.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,109,978.19	62,455,412.68	18.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.71	3.12	18.91%
资产负债率%（母公司）	37.49%	57.77%	-
资产负债率%（合并）	38.92%	58.75%	-
流动比率	171.28%	120.14%	-
利息保障倍数	5.63	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,309,715.40	-14,182,467.62	-
应收账款周转率	6.54	4.20	-
存货周转率	6.62	5.05	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-19.87%	-0.45%	-
营业收入增长率%	43.53%	-11.79%	-
净利润增长率%	-	-189.30%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	20,000,000	20,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	8,274.95
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	134,368.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,802.81
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,026.78
非经常性损益合计	-76,132.27
所得税影响数	-19,033.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-57,099.20

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 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“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 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），“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，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司立足于纸塑食品包装行业，经过多年的生产经营积累，公司掌握了贴杯、成型等纸塑容器制造的生产技术，为方便面、奶茶、咖啡等速消食品厂家生产纸杯、纸碗、纸塑组合碗等纸塑容器产品。公司以直接销售的方式，向方便面、奶茶、咖啡等速消食品厂家进行销售，从而获取利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

☐ 适用 ☒ 不适用

行业信息

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	12,016,959.99	9.90%	48,766,042.22	32.21%	-75.36%
应收票据					
应收账款	13,908,236.87	11.46%	25,627,129.77	16.93%	-45.73%
存货	15,238,724.13	12.56%	14,780,869.92	9.76%	3.10%
投资性房地产	761,181.22	0.63%	841,012.06	0.56%	-9.49%

长期股权投资					
固定资产	18,058,569.84	14.88%	17,828,628.92	11.77%	1.29%
在建工程	1,276,995.00	1.05%	1,276,995.00	0.84%	0.00%
无形资产	19,873,595.86	16.38%	20,410,087.41	13.48%	-2.63%
商誉					
短期借款	33,000,000.00	27.20%	45,000,000.00	29.72%	-26.67%
长期借款					
预付款项	37,850,105.49	31.20%	15,836,737.99	10.46%	139.00%
其他应收款	6,000.00	0.00%	6,288.93	0.00%	-4.59%
其他流动资产	470,019.14	0.39%	785,116.54	0.52%	-40.13%
长期待摊费用	226,475.23	0.19%	258,656.86	0.17%	-12.44%
递延所得税资产	1,645,645.98	1.36%	4,754,228.18	3.14%	-65.39%
应付账款	8,360,488.91	6.89%	8,456,509.42	5.59%	-1.14%
合同负债	381,637.75	0.31%	463,270.04	0.31%	-17.62%
应付职工薪酬	2,372,167.90	1.96%	2,098,241.88	1.39%	13.06%
应交税费	409,434.87	0.34%	223,101.91	0.15%	83.52%
其他应付款	1,886,595.96	1.55%	1,924,928.54	1.27%	-1.99%
一年内到期的非流动负债	-		29,900,000.00	19.75%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末 12,016,959.99 元，较期初 48,766,042.22 元减少 36,749,082.23 元，减幅 75.36%，主要原因系：①报告期内短期借款余额 33,000,000.00 元较去年同期 45,000,000.00 元，减少了 12,000,000.00 元；②报告期内归还了一年内到期的非流动负债 29,900,000.00 元。
- 2、应收账款期末 13,908,236.87 元，较期初 25,627,129.77 元减少了 11,718,892.90 元，减幅 45.73%，主要原因系报告期内核心优质客户对公司的信任与支持，货款回笼及时。
- 3、短期借款 33,000,000.00 元较去年同期 45,000,000.00 元，减少了 12,000,000.00 元，减幅 26.67%，主要原因系短期借款合同到期，公司偿还所致。
- 4、预付款项期末 37,850,105.49 元，较期初 15,836,737.99 元增加 22,013,367.50 元，增幅 139.00%，主要原因系报告期内原材料价格大幅度涨价且供货量紧缺，预付部分供应商货款系为了锁定价格、锁定供货量。
- 5、一年内到期的非流动负债期末 0 元，较期初 29,900,000.00 元减少了 29,900,000.00 元，主要原因系：①报告期内公司归还厦门国际银行长期贷款 9,900,000.00 元；②报告期内公司归还中国建设银行长期贷款 20,000,000.00 元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	129,689,976.48	-	90,358,930.69	-	43.53%
营业成本	99,417,535.07	76.66%	84,272,451.24	93.26%	17.97%
毛利率	23.34%	-	6.74%	-	-
销售费用	4,337,375.18	3.34%	3,495,155.32	3.87%	24.10%
管理费用	5,906,515.39	4.55%	5,276,593.46	5.84%	11.94%
研发费用	5,022,644.85	3.87%	5,053,011.57	5.59%	-0.60%
财务费用	-889,027.23	-0.69%	4,433,169.73	4.91%	-
信用减值损失	-11,617.21	-0.01%	-61,944.96	-0.07%	
资产减值损失	0		0		
其他收益	134,368.81	0.10%	1,234,317.26	1.37%	-89.11%
投资收益	15,026.78	0.01%	-		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	9,653.88	0.01%	-		
汇兑收益	0		0		
营业利润	14,961,013.09	11.54%	-11,701,561.51	12.95%	227.85%
营业外收入	232,592.22	0.18%			
营业外支出	467,773.96	0.36%	2,836.73	0.00%	16,389.90%
净利润	11,696,500.71	9.02%	-7,969,319.12	-8.82%	246.77%

项目重大变动原因：

1、营业收入报告期内比上年同期增加了 39,331,045.79 元，主要原因系：①报告期内出货量 5.6 亿只，较去年同期 4.5 亿只，增加了 1.1 亿只；②2021 年在诸多不利因素的影响下，公司始终把客户服务放在经营中的重要的位置，客户对公司的服务较为满意，在此基础上，客户对原材料的大幅上涨、海运费飙升等因素给予了充分的谅解，报告期内公司与客户重新协商了新的价格；③公司外销收入均通过美元计价与结算，报告期内人民币贬值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入有所增加；④海运费大幅度下降。

2、营业成本报告期内比上年同期增加了 15,145,083.83 元，增幅 17.97%，主要原因系报告期公司出货量增加，收入增长，相应发生成本也有所增长。

3、毛利率报告期内 23.34%比上年同期 6.74%增加了 16.6 个百分点，主要原因是：①2021 年在诸多不利因素的影响下，公司始终把客户服务放在经营中的重要的位置，客户对公司的服务较为满意，

在此基础上，客户对原材料的大幅上涨、海运费飙升等因素给予了充分的谅解，报告期内公司与客户重新协商了新的价格；②公司外销收入均通过美元计价与结算，报告期内人民币贬值，在美元销售价格不变的情况下，以人民币折算的销售收入有所增加；③海运费大幅度下降。

4、营业利润报告期内 14,961,013.09 元较上年同期亏损 11,701,561.51 元增加 26,662,574.60 元，增幅 227.85%，主要原因是营业收入增加、控制成本所致。

5、营业外支出报告期内 467,773.96 元比上年同期 2,836.73 元增加 464,937.23 元，增幅 16389.90%，主要原因系：①为积极履行企业社会责任，传播社会正能量，报告期内公司向厦门慈善工会捐赠 200,000.00 元，去年同期无该事项；②报告期内公司处置过期滞销产品及呆滞物料导致营业外支出增加 266,394.91 元，去年同期无该事项。

综上，公司报告期内净利润较上年同期增加 19,665,819.83 元，增幅 246.77%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	122,299,502.97	82,238,829.03	48.71%
其他业务收入	7,390,473.51	8,120,101.66	-8.99%
主营业务成本	95,267,493.24	78,866,938.23	20.80%
其他业务成本	4,150,041.83	5,405,513.01	-23.23%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
普通纸杯纸碗	112,163,622.25	89,348,249.48	20.34%	51.69%	21.99%	19.39%
纸塑组合碗	5,117,892.13	3,108,145.32	39.27%	71.80%	57.37%	5.57%
纸片收入	4,901,890.53	2,721,626.26	44.48%	-5.79%	-23.37%	12.74%
铝箔杯	110,663.72	85,647.33	22.61%	-3.88%	-12.97%	8.09%
其他	5,434.34	3,824.85	29.62%	466.75%	392.63%	10.59%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减
-------	------	------	------	-----------	-----------	------------

				增减%	增减%	百分点
内销	25,048,606.34	20,325,944.20	18.85%	13.79%	11.20%	1.89%
外销	97,250,896.63	74,941,549.04	22.94%	61.48%	23.69%	23.54%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入按产品分类构成无重大变化。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	53,766,251.19	41.46%	否
2	客户二	20,578,405.81	15.87%	否
3	客户三	9,740,196.81	7.51%	否
4	客户四	9,459,590.69	7.29%	否
5	客户五	7,103,499.55	5.48%	否
合计		100,647,944.05	77.61%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	28,676,339.22	31.41%	否
2	供应商二	13,376,555.11	14.65%	否
3	供应商三	9,448,931.24	10.35%	否
4	供应商四	5,432,260.57	5.95%	否
5	供应商五	2,349,774.53	2.57%	否
合计		59,283,860.67	64.93%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,309,715.40	-14,182,467.62	0.00%
投资活动产生的现金流量净额	-2,939,700.17	-3,801,534.87	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,141,759.78	9,807,780.93	-560.26%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期为净流入 7,309,715.40 元，上期为净流出 14,182,467.62 元，增加流入 21,492,183.02 元，变动的主要原因系：（1）销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 60,029,658.38 元，主要原因系报告期内营业收入增加 39,331,045.79 元以及应收账款减少

11,718,892.90 元；（2）购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 32,535,264.65 元，主要原因是报告期内主要原材料价格持续上涨，为控制成本公司提前采购了部分原材料。（3）支付给职工以及为职工支付的现金较上期增加 3,364,484.77 元，主要原因系一线生产工人工资为计件工资，报告期内公司出货量 5.6 亿只，较去年同期 4.5 亿只，增加了 1.1 亿只。

经营活动产生的现金流量净额为 7,309,715.40 元，净利润为 11,696,500.71 元。经营活动产生的现金流量净额与净利润差异的主要原因为：（1）不需付现的费用如固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、信用减值损失、固定资产处置收益、固定资产报废损失等共计 3,297,805.01 元；（2）银行借款、汇兑损益等导致的非经营性的财务费用支出-839,401.14 元；（3）投资收益 15,026.78 元；（4）递延所得税资产减少 3,108,582.20 元；（5）递延所得税负债减少 457,854.21 元；（6）影响现金流不影响利润的因素包括①存货期末余额较上期增加 457,854.21 元，②经营性应收项目当期增加 10,305,802.88 元，③经营性应付项目增加 904,164.05 元。以上因素共同导致了公司经营活动产生的现金流量净额与净利润之间的差异。

2、投资活动产生的现金流量净额本期为净流出 2,939,700.17 元，上年同期为净流出 3,801,534.87 元，减少净流出 861,834.70 元，变动的主要原因是：报告期内公司生产设备较为稳定，从而减少了生产设备的投资支出。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期为净流出 45,141,759.78 元，较上期流入 9,807,780.93 元增加了净流出 54,949,540.71 元，主要原因系报告期内银行借款净额较去年同期减少了 41,900,000.00 元。

（三） 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建绿芯源植物育种技术有限公司	控股子公司	植物育种技术的研发	16,100,000	15,638,115.74	13,962,588.54	0	-288,582.66

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2. 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

三、 持续经营评价

公司自2002年成立以来一直专注于纸塑食品包装容器的研发、生产和销售工作，多年的坚持锻造了一支在同行业领先的优秀团队。公司拥有完善的内部管理制度，从而能够保证生产销售过程的规范有序，以满足生产发展的需要。同时，公司能够全面了解供应商及客户的需求状况，保证产品的及时供应，为经营奠定良好的基础。

公司业务、资产、人员、财务等完全独立，具有独立自主经营的能力；财务管理、会计核算、风险控制、质量管理等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理稳定，保障了持续经营。

报告期内，公司实现营业收入129,689,976.48元，较上年增长43.53%，实现净利润11,696,500.71元，较上年同期增长246.77%。2022年内外部环境风云变幻，狼烟四起。从地缘冲突、欧美的持续加息到国内疫情的反复而管控收紧到完全放开，各种意外突如其来，市场需求急转直下，人民币汇率剧烈波动，海运费高位跳水，原材料等供应的堵塞不畅、价格飙升，经营环境较为严峻，企业经营受到各种挑战。幸运的是，泉舜纸塑公司在核心优质客户、供应商的信任和帮助下，在汇率变化的有利加持下，全体员工团结一心、攻坚克难，付出了极大的艰辛和努力，公司在2022年的出货量、销售收入、利润和货款回收都创出了新高。报告期内出现公司财务状况良好。

报告期末公司资产负债率为38.92%，公司的偿债能力较强，因此，不存在由于偿债能力弱对公司持续经营产生影响的情况。

因此，公司具备良好的持续经营能力，报告期内不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
----	-----	----

是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

☒是 ☐否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

☐适用 ☒不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担保责任	担保余额	担保期间		担保类型	被担保 人是否 为挂 牌公 司控 股股 东、	是否 履 行 必 要 的 决	是否 因 违 规 已 被 采	是否 因 违 规 已 被 采	违 规 担 保 是 否 完 成
					起 始	终 止						

			的 金 额					实际 控制 人及 其控 制的 企业	策 程 序	取 行 政 监 管 措 施	取 自 律 监 管 措 施	整 改
1、	厦门东海职业技术学院	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022 年 1 月 11 日	2023 年 1 月 11 日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
2、	厦门大智贸易有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022 年 12 月 13 日	2023 年 12 月 13 日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
3、	厦门泉舜贸易有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022 年 12 月 16 日	2023 年 12 月 16 日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
4、	泉舜集团有限	35,000,000.00	0	35,000,000.00	2022 年 3 月 2 日	2023 年 3 月 2 日	连带	是	已事前及时履	否	否	不涉及

	公司								行			
5、	泉舜集团有限公司	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年11月10日	2023年11月10日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
6、	泉舜集团有限公司	15,000,000.00	0	15,000,000.00	2022年12月6日	2023年12月6日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
7、	泉舜集团有限公司	25,000,000.00	0	25,000,000.00	2022年11月24日	2023年11月24日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
8、	厦门东海职业技术学院	80,000,000.00	0	80,000,000.00	2022年10月12日	2032年10月12日	连带	是	已事前及时履行	否	否	不涉及
合计	-	195,000,000.00		195,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

公司于 2021 年 10 月 21 日召开第六届董事会第二次会议，审议通过了《关于为公司控股股东及关联公司申请银行授信提供担保的》议案，内容如下：

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司控股股东泉舜集团有限公司，关联方厦门泉舜贸易有限公司、厦门大智贸易有限公司、厦门东海职业技术学院为满足 其日常经营的流动资金需求，分别向中国建设银行股份有限公司厦门市分行申请银行授信不超过 9000 万元、1000 万元、1000 万元及 6000 万元，

授信期限不超过三年，由公司提供连带责任保证担保，合计担保金额 17000 万元。截止 2022 年 12 月 31 日，泉舜集团有限公司已贷款 8500 万元，厦门泉舜贸易有限公司已贷款 1000 万元，厦门大智贸易有限公司已贷款 1000 万元，厦门东海职业技术学院已贷款 1000 万元。

公司于 2022 年 10 月 10 日召开第六届董事会第六次会议，审议通过了《关于为关联公司申请银行授信提供担保的》议案，内容如下：

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司关联方厦门东海职业技术学院为满足资金需求，向中国建设银行股份有限公司厦门分行申请银行授信不超过 1.4 亿元，授信期限不超过 10 年，由公司提供连带责任保证担保。截止 2022 年 12 月 31 日，厦门东海职业技术学院已贷款 8000 万元。

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

☐适用 ☒不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）		
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	195,000,000.00	195,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	157,945,010.91	157,945,010.91
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	23,000,000.00	30,298.98
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(五)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2021-025	对外投资	购买理财产品	0	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

公司第六届董事会第三次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于利用闲置资金购买理财产品的议案》，并于 2021 年 12 月 24 日披露了《购买理财产品公告》，报告期内公司实际未发生相关投资。
--

(六)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 25 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 9 月 25 日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2015 年 9 月 25 日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2015 年 9 月 25 日		挂牌	减少和规范关联交易	减少和规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

承诺事项详细情况：

报告期内，上述承诺均得到了有效的执行。

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	非流动资产	抵押	761,181.22	0.63%	抵押借款
总计	-	-	761,181.22	0.63%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

投资性房地产抵押是为了取得银行借款或开具银行承兑汇票，为银行贷款或开具银行承兑汇票提供担保，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	19,673,855	98.37%		19,673,855	98.37%
	其中：控股股东、实际控制人	19,565,140	97.83%		19,565,140	97.83%
	董事、监事、高管	108,715	0.54%		108,715	0.54%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	326,145	1.63%		326,145	1.63%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	326,145	1.63%		326,145	1.63%
	核心员工					
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王炳煊	434,860		434,860	2.17%	326,145	108,715		
2	泉舜集团有限公司	19,565,140		19,565,140	97.83%	0	19,565,140		
合计		20,000,000	0	20,000,000	100%	326,145	19,673,855		

普通股前十名股东间相互关系说明：
前十名股东间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证、抵押贷款	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	20,000,000.00	2020 年 12 月 1 日	2022 年 9 月 30 日	4.75
2	保证、抵押贷款	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	20,000,000.00	2021 年 1 月 31 日	2022 年 1 月 21 日	4.35
3	保证、抵押贷款	中国建设银行股份有限公司厦门市分行	银行	10,000,000.00	2021 年 2 月 26 日	2022 年 2 月 25 日	4.35
4	保证贷款	中国银行股份有限公司厦门海沧支行	银行	5,000,000.00	2021 年 10 月 28 日	2022 年 10 月 28 日	3.85
5	保证贷款	中国银行股份有限公司	银行	5,000,000.00	2021 年 11 月 29 日	2022 年 11 月 29 日	3.85

		有限公司 厦门 海沧支 行					
6	保证、 质押贷 款	厦门国 际银行 股份有 限公司 厦门分 行	银行	9,900,000.00	2021 年 2 月 25 日	2022 年 5 月 25 日	5.5
7	保证、 抵押贷 款	中国光 大银行 股份有 限公司 厦门分 行	银行	5,000,000.00	2021 年 6 月 10 日	2022 年 6 月 9 日	5
8	保证、 抵押贷 款	中国建 设银行 股份有 限公司 厦门市 分行	银行	18,000,000.00	2022 年 2 月 15 日	2022 年 9 月 30 日	4.35
9	保证、 抵押贷 款	中国建 设银行 股份有 限公司 厦门市 分行	银行	10,000,000.00	2022 年 3 月 7 日	2022 年 9 月 30 日	4.35
10	保证、 抵押贷 款	中国光 大银行 股份有 限公司 厦门分 行	银行	23,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	2023 年 6 月 20 日	5
11	保证贷 款	中国银 行股份 有限公 司厦门 海沧支 行	银行	10,000,000.00	2022 年 10 月 18 日	2023 年 10 月 17 日	3.75
12	保证、 抵押贷 款	中国建 设银行 股份有	银行	45,000,000.00	2022 年 10 月 28 日	2022 年 12 月 28 日	3.65

		限公司 厦门市 分行					
合计	-	-	-	180,900,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
吴泉水	董事长	男	否	1968 年 7 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
林海洋	董事	男	否	1973 年 1 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
王炳煊	董事兼总经理	男	否	1972 年 12 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
林金龙	董事	男	否	1979 年 9 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
陈占锋	董事	男	否	1960 年 10 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
陈有才	监事会主席	男	否	1969 年 12 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
吴大德	监事	男	否	1969 年 9 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
单丽红	职工监事	女	否	1980 年 9 月	2021 年 8 月 17 日	2024 年 8 月 16 日
刘宏伟	董事会秘书\副总经理	男	否	1976 年 1 月	2022 年 4 月 18 日	2024 年 8 月 16 日
叶淑卿	财务负责人	女	否	1986 年 2 月	2022 年 4 月 18 日	2024 年 8 月 16 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事林海洋、林金龙，监事陈有才、吴大德在董事吴泉水实际控制的泉舜集团有限公司任职。其他董事、监事和高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间没有关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

朱文强	副总经理、财务总监、董事会秘书	离任	无	个人离职	
刘宏伟	无	新任	副总经理、董事会秘书	董事会聘任	
叶淑卿	财务经理	新任	财务负责人	董事会聘任	

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	是	1
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

刘宏伟先生，1976 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1995 年 至 1999 就读于哈尔滨工程大学工业经济专业；1999 年 8 月至 2002 年 8 月就职于北汽福田汽车股份有限公司，历任战略规划部主任科员、部长；2002 年至 2004 年就读于华中科技大学工商管理；2005 年 1 月至 2007 年 6 月就职于武汉新华泰管理咨询有限公司，任副总经理；2007 年 7 月至 2010 年 6 月就职于泉舜集团有限公司，任人力资源部经理；2010 年 6 月至 2015 年 8 月就职于厦门泉舜纸塑容器股份有限公司，任副总经理；2015 年 9 月至 2019 年 7 月就职于楚商（武汉）投资有限公司（楚商集团），任行政副总裁；2017 年 7 月至 2019 年 8 月就职于湖北华商智联教育科技股份有限公司，任副总经理；2019 年 10 月至 2021 年 11 月就职于禹洲集团，历任集团人力中心副总经理，地产福州 公司助理总经理。2021 年 12 月至今，自由职业者。

叶淑卿女士，1986 年 2 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2009 年 7 月毕业于厦门理工学院。2009 年 11 月至 2010 年 9 月就职于厦门艾肯 飞工贸有限公司任会计；2010 年 10 月至 2014 年 3 月就职于厦门姚明织带饰品有限公司任会计；2014 年 4 月至 2018 年 3 月就职于福建安井食品股份有限公司任会计；2018 年 4 月至今就职于厦门泉舜纸塑容器股份有限公司，历任财务副经理、财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	26	1	1	26
生产人员	165	56	75	146
销售人员	5	1		6
技术人员	31		3	28
财务人员	4	1	1	4
员工总计	231			210

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		1
本科	6	6
专科	14	15
专科以下	211	188
员工总计	231	210

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策 报告期内，公司根据行业特点及公司人才需求等情况，以公司经营目标和倡导的价值观为核心，执行奖罚分明的奖惩制度，建立了公平、公开、公正的薪酬考核体系，从而激励员工的工作积极性。未来公司将根据组织结构调整及发展方向的需要，及时调整薪酬制定， 实现对员工的最大激励。 2、培训计划 公司重视员工培训和企业文化的培养，按照 ISO 质量管理体系建立了完整的培训制度和培训体系，有针对性地制定培训计划、课件，线上、线下教学，电子、纸质资料相结合等多种形式进行员工培训。培训内容涵盖行业信息、政策导向，企业文化、制度流程，员工素质、技能技术等多方面，培训效果显著。实践中也注重加强技术的培养，提升个人操作水平，加强行业信息交流，鼓励员工进一步学习，组织员工参与财务、营销、管理培训，提升行政管理人员水平。 3、截止报告期末，公司不存在需公司承担费用的离退休职工。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

本公司董事会于 2023 年 4 月 19 日收到董事林金龙先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。 本公司监事会于 2023 年 4 月 19 日收到监事吴大德先生递交的辞职报告，自股东大会选举产生新任监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。 本公司监事会于 2023 年 4 月 19 日收到职工代表监事单丽红女士递交的辞职报告，自职工代表大会选举产生新任职工代表监事之日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%，不是失信联合惩戒对象，辞职后不再担任公司其它职务。
--

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求，参照《上市公司治理准则》修订或制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《承诺管理制度》《募集资金管理制度》《信息披露事务管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》，不断完善法人治理结构,建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。 报告期内，公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规以及《厦门泉舜纸塑容器股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定，做到及时、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。公司在相关法律法规的引导下，努力积极规范公司运作，完善公司法人治理机构，持续推进、提高公司治理水平。 公司董事会认为，公司的治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等权利，公司能够确保全体享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。公司制定了投资管理、风险控制、财务管理、信息披露、总经理工作细则、知识产权管理等一系列公司基本管理制度及管理制度细则，公司严格按管理制度要求进行财务核算及风险控制。经过不断改进的整个管理系统在报告期内得以全方位的应用，公司的内控管理质量及效率均得到了充分的提升。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

按照《公司法》等相关法律法规的要求，结合公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权以及其他合法权益，并对纠纷解决机制、关联股东和董事的回避、投资者关系管理等制度作出了规定。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为：报告期内公司三会的召开，依据公司章程及公司制度，及时对重要的人事变动、融资等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

2022 年 5 月 25 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于拟修订公司章程的议案》，具体修订内容详见公司在 2022 年 4 月 20 日刊登在全国中小企业股份转让系统披露平台的《关于拟修订公司章程的公告》（公告编号：2022-008）。

（二） 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	4	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	

股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	
--	---	--

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

☐适用 ☒不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等有关规定的要求。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，在监督工作中未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立健全了法人治理结构，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主持续经营的能力和承受风险的能力，具体情况如下：

1. 业务独立情况

公司拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系和业务流程，独立获取业务收入和利润；公司以自身的名义独立开展业务和签署合同，具有直接面向市场独立经营的能力。公司业务与公司股东、实际控制人及其控制的企业完全分开。不存在依赖公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或显失公平的关联交易。

2. 资产独立情况

公司拥有独立的生产经营场所和生产经营有关的专利、非专利技术的所有权；公司资产不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷，不存在以自身资产、权益为股东提供担保的情况；不存在资产、资金

被控股股东占用而损害公司利益的情况。公司资产权属清晰、完整，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间产权清晰、明确。

3. 人员独立情况

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，公司已与全体员工签订了《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员及核心技术人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

4. 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系，配备了独立的财务人员，能独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司持有中国工商银行股份有限公司厦门新阳支行于 2010 年 05 月 11 日颁发的《开户许可证》(编号：3910-00963779，核准号：J3930001075407)。公司经核准开设独立的基本存款账户，独立运营资金，不存在与公司股东、控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人，不存在与公司股东、控股股东及其控制的企业混合纳税的情形。

5. 机构独立情况

公司设立股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，组成完整的法人治理结构。同时，公司下设财务部、行政部、生产部、开发部、采购部、销售部等职能部门，并制定了较为完备的内部管理制度。不存在与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。	
1.财务管理制度	
报告期内，公司按照国家法律法规的财务管理规定，制定了整套财务管理体系，并认真贯彻执行，	

保证财务核算工作的独立性。

1. 信息披露制度

公司“三会”制度、信息披露、对外担保等，制定的比较完善，实践中也得到比较好的贯彻实施，符合公司治理的相关规定，对规范公司经营活动起到了积极的作用。

2. 风险管理制度

根据《中华人民共和国公司法》、《企业内部控制基本规范》等法律、规范性文件，建立了规范、有效的控制风险制度。提高了公司风险防范能力，保证了公司安全、稳健运行。
报告期内，公司未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，该制度于 2016 年 4 月 24 日公司第四届董事会第五次会议审议通过。报告期内，公司严格按照该制度做好信息披露工作，未发生年报信息披露重大差错、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2023] 第 2338 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2023 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	吴满根 4 年	汪佳香 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审 计 报 告

利安达审字[2023] 第 2338 号

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门泉舜纸塑容器股份有限公司（以下简称“泉舜纸塑”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了泉舜纸塑 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的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，我们独立于泉舜纸塑，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、其他信息

泉舜纸塑管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

泉舜纸塑管理层（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，管理层负责评估泉舜纸塑的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算泉舜纸塑、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泉舜纸塑的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对泉舜纸塑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泉舜纸塑不能持续经营。

（五）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。

（六）就泉舜纸塑中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师
（项目合伙人）：_____

吴满根

中国·北京

中国注册会计师：_____

汪佳香

2023 年 4 月 20 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	附注六、1	12,016,959.99	48,766,042.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注六、2	13,908,236.87	25,627,129.77
应收款项融资			
预付款项	附注六、3	37,850,105.49	15,836,737.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注六、4	6,000.00	6,288.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注六、5	15,238,724.13	14,780,869.92
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	附注六、6	470,019.14	785,116.54
流动资产合计		79,490,045.62	105,802,185.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	附注六、7	-	241,127.40
投资性房地产	附注六、8	761,181.22	841,012.06
固定资产	附注六、9	18,058,569.84	17,828,628.92
在建工程	附注六、10	1,276,995.00	1,276,995.00
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	附注六、11	19,873,595.86	20,410,087.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注六、12	226,475.23	258,656.86
递延所得税资产	附注六、13	1,645,645.98	4,754,228.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,842,463.13	45,610,735.83
资产总计		121,332,508.75	151,412,921.20
流动负债：			
短期借款	附注六、14	33,000,000.00	45,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注六、15	8,360,488.91	8,456,509.42
预收款项			
合同负债	附注六、16	381,637.75	463,270.04
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	附注六、17	2,372,167.90	2,098,241.88
应交税费	附注六、18	409,434.87	223,101.91
其他应付款	附注六、19	1,886,595.96	1,924,928.54
其中：应付利息		46,444.45	104,943.05
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	附注六、20	-	29,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		46,410,325.39	88,066,051.79
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	附注六、13	812,205.17	891,456.73
其他非流动负债			
非流动负债合计		812,205.17	891,456.73
负债合计		47,222,530.56	88,957,508.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、21	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注六、22	6,750,500.00	6,750,500.00
减：库存股			
其他综合收益	附注六、23	-	92,661.10
专项储备			
盈余公积	附注六、24	7,558,120.06	6,358,157.08
一般风险准备			
未分配利润	附注六、25	39,801,358.13	29,254,094.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		74,109,978.19	62,455,412.68
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,109,978.19	62,455,412.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,332,508.75	151,412,921.20

法定代表人：吴泉水

主管会计工作负责人：叶淑卿

会计机构负责人：叶淑卿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		11,743,097.94	48,429,165.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十六、1	13,908,236.87	25,627,129.77
应收款项融资			
预付款项		37,850,105.49	15,836,737.99
其他应收款	附注十六、2	6,000.00	6,288.93

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,238,724.13	14,780,869.92
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		470,019.14	785,116.54
流动资产合计		79,216,183.57	105,465,308.90
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	附注十六、3	16,100,000.00	16,100,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			241,127.40
投资性房地产		761,181.22	841,012.06
固定资产		18,058,569.84	17,828,628.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,392,521.16	5,605,413.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		226,475.23	258,656.86
递延所得税资产		1,171,525.59	4,364,309.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,710,273.04	45,239,147.87
资产总计		120,926,456.61	150,704,456.77
流动负债：			
短期借款		33,000,000.00	45,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,360,488.91	8,456,509.42
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,372,167.90	2,098,241.88
应交税费		390,554.67	209,787.31
其他应付款		229,948.96	268,281.54
其中：应付利息		46,444.45	104,943.05

应付股利			
合同负债		381,637.75	463,270.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			29,900,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		44,734,798.19	86,396,090.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		595,221.05	669,623.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		595,221.05	669,623.81
负债合计		45,330,019.24	87,065,714.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,750,500.00	6,750,500.00
减：库存股			
其他综合收益			92,661.10
专项储备			
盈余公积		7,644,505.29	6,444,542.31
一般风险准备			
未分配利润		41,201,432.08	30,351,039.36
所有者权益（或股东权益）合计		75,596,437.37	63,638,742.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,926,456.61	150,704,456.77

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		129,689,976.48	90,358,930.69
其中：营业收入	附注六、26	129,689,976.48	90,358,930.69
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,876,395.65	103,232,864.50
其中：营业成本	附注六、26	99,417,535.07	84,272,451.24
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	附注六、27	1,081,352.39	702,483.18
销售费用	附注六、28	4,337,375.18	3,495,155.32
管理费用	附注六、29	5,906,515.39	5,276,593.46
研发费用	附注六、30	5,022,644.85	5,053,011.57
财务费用	附注六、31	-889,027.23	4,433,169.73
其中：利息费用		3,183,261.18	3,613,826.01
利息收入		78,298.58	49,210.23
加：其他收益	附注六、32	134,368.81	1,234,317.26
投资收益（损失以“-”号填列）	附注六、33	15,026.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、34	-11,617.21	-61,944.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注六、35	9,653.88	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,961,013.09	-11,701,561.51
加：营业外收入	附注六、36	232,592.22	
减：营业外支出	附注六、37	467,773.96	2,836.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,725,831.35	-11,704,398.24
减：所得税费用	附注六、38	3,029,330.64	-3,735,079.12

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,500.71	-7,969,319.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,500.71	-7,969,319.12
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,696,500.71	-7,969,319.12
六、其他综合收益的税后净额		-41,935.20	-220,159.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-41,935.20	-220,159.80
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-41,935.20	-220,159.80
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	附注六、39	-41,935.20	-220,159.80
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（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		11,654,565.51	-8,189,478.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,654,565.51	-8,189,478.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	-0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	-0.40

法定代表人：吴泉水

主管会计工作负责人：叶淑卿

会计机构负责人：叶淑卿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	附注十六、4	129,689,976.48	90,358,930.69
减：营业成本	附注十六、4	99,417,535.07	84,272,451.24
税金及附加		1,012,124.99	649,224.78
销售费用		4,337,375.18	3,495,155.32
管理费用		5,582,915.96	4,952,994.03
研发费用		5,022,644.85	5,053,011.57
财务费用		-888,379.85	4,434,198.84
其中：利息费用		3,183,261.18	3,613,826.01
利息收入		77,411.20	47,721.12
加：其他收益		134,368.81	1,234,317.26
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十六、5	15,026.78	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,617.21	-61,944.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,653.88	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,353,192.54	-11,325,732.79
加：营业外收入		232,592.22	
减：营业外支出		467,773.96	2,836.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,118,010.80	-11,328,569.52
减：所得税费用		3,118,381.00	-3,678,728.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,999,629.80	-7,649,841.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,999,629.80	-7,649,841.38
（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		-41,935.20	-220,159.80
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-41,935.20	-220,159.80
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-41,935.20	-220,159.80
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,957,694.60	-7,870,001.18
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		145,772,947.36	85,743,288.98
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,903,027.23	5,988,575.62
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、40	253,564.81	3,249,201.44
经营活动现金流入小计		153,929,539.40	94,981,066.04
购买商品、接受劳务支付的现金		117,197,802.40	84,662,537.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		21,305,946.41	17,941,461.64
支付的各项税费		1,264,297.56	706,456.67
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、40	6,851,777.63	5,853,077.60
经营活动现金流出小计		146,619,824.00	109,163,533.66
经营活动产生的现金流量净额		7,309,715.40	-14,182,467.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		199,192.20	
取得投资收益收到的现金		15,026.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,272.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		319,490.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,191.15	3,801,534.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,259,191.15	3,801,534.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,939,700.17	-3,801,534.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,000,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		147,900,000.00	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,241,759.78	3,592,219.07
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			
筹资活动现金流出小计		151,141,759.78	52,192,219.07
筹资活动产生的现金流量净额		-45,141,759.78	9,807,780.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,022,662.32	-679,538.63
五、现金及现金等价物净增加额		-36,749,082.23	-8,855,760.19
加：期初现金及现金等价物余额		48,766,042.22	57,621,802.41
六、期末现金及现金等价物余额		12,016,959.99	48,766,042.22

法定代表人：吴泉水

主管会计工作负责人：叶淑卿

会计机构负责人：叶淑卿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		145,772,947.36	85,743,288.98
收到的税费返还		7,903,027.23	5,988,575.62
收到其他与经营活动有关的现金		252,677.43	3,247,712.33
经营活动现金流入小计		153,928,652.02	94,979,576.93
购买商品、接受劳务支付的现金		117,197,802.40	84,640,937.75
支付给职工以及为职工支付的现金		21,305,946.41	17,941,461.64
支付的各项税费		1,200,635.76	653,198.27
支付其他与经营活动有关的现金		6,851,537.63	5,852,617.60
经营活动现金流出小计		146,555,922.20	109,088,215.26
经营活动产生的现金流量净额		7,372,729.82	-14,108,638.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		199,192.20	
取得投资收益收到的现金		15,026.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,272.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		319,490.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,259,191.15	3,551,534.87
投资支付的现金			
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		3,259,191.15	3,551,534.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,939,700.17	-3,551,534.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		106,000,000.00	62,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		106,000,000.00	62,000,000.00
偿还债务支付的现金		147,900,000.00	48,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,241,759.78	3,592,219.07
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		151,141,759.78	52,192,219.07

筹资活动产生的现金流量净额		-45,141,759.78	9,807,780.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,022,662.32	-679,538.63
五、现金及现金等价物净增加额		-36,686,067.81	-8,531,930.90
加：期初现金及现金等价物余额		48,429,165.75	56,961,096.65
六、期末现金及现金等价物余额		11,743,097.94	48,429,165.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		92661.1		6,358,157.08		29,254,094.50		62,455,412.68
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	20,000,000.00				6,750,500.00		92,661.10		6,358,157.08		29,254,094.50		62,455,412.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-92,661.10		1,199,962.98		10,547,263.63		11,654,565.51
（一）综合收益总额							-41,935.20				11,696,500.71		11,654,565.51
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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								1,199,962.98	-1,199,962.98			
1. 提取盈余公积								1,199,962.98	-1,199,962.98			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转						-50,725.90			50,725.90			
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						-50,725.90			50,725.90			
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00			7,558,120.06	39,801,358.13		74,109,978.19	

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		312,820.90		6,358,157.08		37,223,413.62		70,644,891.60
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	20,000,000.00				6,750,500.00		312,820.90		6,358,157.08		37,223,413.62		70,644,891.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							- 220,159.80				-7,969,319.12		-8,189,478.92
（一）综合收益总额							- 220,159.80				-7,969,319.12		-8,189,478.92
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		92,661.10		6,358,157.08		29,254,094.50	62,455,412.68

法定代表人：吴泉水

主管会计工作负责人：叶淑卿

会计机构负责人：叶淑卿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		92,661.10		6,444,542.31		30,351,039.36	63,638,742.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,750,500.00		92,661.10		6,444,542.31		30,351,039.36	63,638,742.77
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-92,661.10		1,199,962.98		10,850,392.72	11,957,694.60
(一) 综合收益总额							-41,935.20				11,999,629.80	11,957,694.60
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								1,199,962.98		-1,199,962.98		
1. 提取盈余公积								1,199,962.98		-1,199,962.98		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结 转							-50,725.90			50,725.90		
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							-50,725.90			50,725.90		
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00			7,644,505.29		41,201,432.08	75,596,437.37	

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		312820.9		6,444,542.31		38,000,880.74	71,508,743.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,000,000.00				6,750,500.00		312820.9		6,444,542.31		38,000,880.74	71,508,743.95
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							-220159.8				-7,649,841.38	-7,870,001.18
(一) 综合收益总额							-220159.8				-7,649,841.38	-7,870,001.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)												

的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	20,000,000.00				6,750,500.00		92661.1		6,444,542.31		30,351,039.36	63,638,742.77

三、 财务报表附注注：

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司 2022 年度财务报表附注 (除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原于2002年1月11日经厦门市工商局批准成立，由泉舜集团有限公司及王炳煊共同发起设立的股份有限公司，现持有统一社会信用代码为9135020070549221XR的营业执照。本公司股票于2016年03月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：泉舜纸塑，证券代码：836508。

公司住所：厦门市海沧新阳工业区新光路112号综合楼

企业法定代表人：吴泉水

注册资本：人民币2,000.00万元

公司类型：股份有限公司

经营范围：纸和纸板容器制造；塑料包装箱及容器制造；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月20日决议批准报出。

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司管理层对自报告期末至少 12 个月内的持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因

会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

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

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期

的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

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

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者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

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同
--------	-----------------------------

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元(含 100 万元)以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

B. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

C. 除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
信用风险较小的应收款项	主要包括应收出口退税、应收关联方的款项、本公司员工暂借款及存放其他单位的押金、保证金及有确凿证据表明不存在减值的应收款项
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

以账龄为风险特征划分信用风险的坏账计提比例如下：

账龄	坏账计提比例（%）
180 天以内（含 180 天）	0.00
180 天至 1 年	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合，划分的组合及坏账计提比例与应收账款一致。

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、包装物、库存商品、发出商品、自制半成品、委托加工物质、在途物资等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

12、合同资产与合同负债

（1）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合

同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

（2）合同负债

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

13、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其

中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

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

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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；本

公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（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，本公司计提资产减值的方法见附注四、22。

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

本公司投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、22。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	3-5	5.00	31.67-19.00

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-5	5.00	31.67-23.75
其他设备	4-5	5.00	23.75-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、22。

（4）每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（5）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

18、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、22。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可

销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

20、无形资产

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	受益年限	平均年限法

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注四、22。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

23、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计

划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）辞退福利

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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

24、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

①内销收入：以货物已发出并经客户签收确认时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

②外销收入：以货物在报关手续办理完毕时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的

政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

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

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；

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

27、租赁

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

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、17 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 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“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 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），“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，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

本公司本期无重大会计判断和估计。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的

	差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴

2、税收优惠及批文

本公司享受出口增值税免抵退政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“年末”指 2022 年 12 月 31 日；“本年”指 2022 年度，“上年”指 2021 年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	15,104.25	8,942.98
银行存款	12,001,855.74	48,757,099.24
合计	12,016,959.99	48,766,042.22
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		22,924.77

2、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,908,236.87	100.00			13,908,236.87
其中：账龄组合	13,908,236.87	100.00			13,908,236.87

	7				
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	13,908,236.87	100.00		——	13,908,236.87

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,627,129.77	99.51			25,627,129.77
其中：账龄组合	25,627,129.77				25,627,129.77
单项计提坏账准备的应收账款	125,774.56	0.49	125,774.56	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	125,774.56	0.49	125,774.56	100.00	
合计	25,752,904.33	100.00	125,774.56	——	25,627,129.77

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	13,908,236.87		0.00
合计	13,908,236.87		-

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
180 天以内 (含 180 天)	13,908,236.87
合计	13,908,236.87

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

坏账准备	125,774.56	11,617.21		137,391.77		
合计	125,774.56	11,617.21		137,391.77		

(4) 本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	137,391.77

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
LUCK PLAST MEG CORP	货款	135,520.25	3 年以上未能收回	公司流程核准	否
CLAS HOLSON AB IMPORT DE PT	货款	1,836.70	3 年以上未能收回	公司流程核准	否
合计	——	137,356.95	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
客户 1	180 天以内 (含 180 天)	4,754,829.86	34.19	
客户 2	180 天以内 (含 180 天)	1,847,282.21	13.28	
客户 3	180 天以内 (含 180 天)	1,465,147.23	10.53	
客户 4	180 天以内 (含 180 天)	1,119,698.40	8.05	
客户 5	180 天以内 (含 180 天)	1,059,250.82	7.62	
合计	——	10,246,208.52	73.67	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	37,849,088.04	100.00	15,835,720.54	99.99
1 至 2 年				
2 至 3 年			1,017.45	0.01
3 年以上	1,017.45	100.00		

合计	37,850,105.49	100.00	15,836,737.99	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合 计数的比例（%）
客户 1	20,000,000.00	180 天以 内	52.84
客户 2	5,202,341.82	180 天以 内	24.60
客户 3	8,432,599.88	180 天以 内	22.28
客户 4	17,518.79	180 天以 内	0.05
客户 5	6,500.00	180 天以 内	0.02
合计	37,769,222.24	——	99.79

4、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,000.00	6,288.93
合计	6,000.00	6,288.93

(1) 其他应收款

①其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,000.00	100.00			6,000.00
其中：信用风险较小的其他应收款	6,000.00	100.00			6,000.00
合计	6,000.00	100.00			6,000.00

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,288.93	100.00			6,288.93
其中：信用风险较小的其他应收款	6,288.93	100.00			6,288.93

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
合计	6,288.93	100.00		——	6,288.93

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金	6,000.00	6,000.00
其他		288.93
合计	6,000.00	6,288.93

③按账龄披露

账龄	年末余额
5 年以上	6,000.00
合计	6,000.00

- ④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况
本年无计提、收回或转回坏账准备的情况。
- ⑤本年实际核销的其他应收款情况
本年无实际核销的其他应收款。
- ⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门中油鹭航油气有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	100.00	
合计	——	6,000.00	——	100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,297,571.39		5,297,571.39
在产品	4,532,814.48		4,532,814.48

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	3,843,431.25		3,843,431.25
委托加工物资	828,250.02		828,250.02
包装物	271,614.35		271,614.35
自制半成品	465,042.64		465,042.64
合计	15,238,724.13		15,238,724.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,425,152.99		4,425,152.99
在产品	3,788,250.78		3,788,250.78
库存商品	3,150,990.61		3,150,990.61
委托加工物资	1,313,883.94		1,313,883.94
包装物	293,003.42		293,003.42
自制半成品	525,032.48		525,032.48
发出商品	1,284,555.70		1,284,555.70
合计	14,780,869.92		14,780,869.92

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵进项税额	295,136.61	494,703.43
待认证进项税额	174,882.53	290,413.11
预缴所得税		
合计	470,019.14	785,116.54

7、其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
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		241,127.40
其中：权益工具投资		241,127.40
合计		241,127.40

8、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	1,680,649.92	1,680,649.92
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,680,649.92	1,680,649.92
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	839,637.86	839,637.86
2、本年增加金额	79,830.84	79,830.84
（1）计提或摊销	79,830.84	79,830.84
3、本年减少金额		
4、年末余额	919,468.70	919,468.70
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	761,181.22	761,181.22
2、年初账面价值	841,012.06	841,012.06

说明：期末投资性房地产的抵押情况详见附注六、42。

9、固定资产

项目	年末余额	年初余额
固定资产	18,058,569.84	17,828,628.92
固定资产清理		
合计	18,058,569.84	17,828,628.92

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	22,617,735.14	21,260,661.77	1,103,688.35	332,294.03	900,997.63	46,215,376.92
2、本年增加金额		2,185,840.72	48,274.33	32,152.18	558,429.16	2,824,696.39
（1）购置		2,185,840.72	48,274.33	32,152.18	558,429.16	2,824,696.39
3、本年减少金额		983,828.42	124,300.00	27,578.50	7,606.84	1,143,313.76
（1）处置或报废		983,828.42	124,300.00	27,578.50	7,606.84	1,143,313.76
4、年末余额	22,617,735.14	22,462,674.07	1,027,662.68	336,867.71	1,451,819.95	47,896,759.55
二、累计折旧						
1、年初余额	13,841,909.14	12,545,420.28	985,292.48	285,098.95	729,027.15	28,386,748.00
2、本年增加金额	935,692.86	1,392,427.73	48,663.59	20,651.54	109,096.27	2,506,531.99
（1）计提	935,692.86	1,392,427.73	48,663.59	20,651.54	109,096.27	2,506,531.99
3、本年减少金额		903,579.21	118,085.00	26,199.57	7,226.50	1,055,090.28
（1）处置或报废		903,579.21	118,085.00	26,199.57	7,226.50	1,055,090.28
4、年末余额	14,777,602.00	13,034,268.80	915,871.07	279,550.92	830,896.92	29,838,189.71
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、年末余额						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1、年末账面价值	7,840,133.14	9,428,405.27	111,791.61	57,316.79	620,923.03	18,058,569.84
2、年初账面价值	8,775,826.00	8,715,241.49	118,395.87	47,195.08	171,970.48	17,828,628.92

②暂时闲置的固定资产情况

年末无暂时闲置的固定资产。

③通过融资租赁租入的固定资产情况

年末无通过融资租赁租入的固定资产。

④通过经营租赁租出的固定资产

年末无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤未办妥产权证书的固定资产情况

年末无未办妥产权证书的固定资产。

10、在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	1,276,995.00	1,276,995.00
工程物资		
合计	1,276,995.00	1,276,995.00

在建工程

①在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
绿芯源公司厂房一期工程	1,276,995.00		1,276,995.00	1,276,995.00		1,276,995.00
合计	1,276,995.00		1,276,995.00	1,276,995.00		1,276,995.00

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
------	-----	------	--------	------------	----------	------

绿芯源公司厂房 一期工程	50,000,000.0 0	1,276,995.00 0				1,276,995.0 0
合计	50,000,000.0 0	1,276,995.00 0				1,276,995.0 0

(续)

工程名称	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：本年 利息资本化 金额	本年利息资 本化率 (%)	资金 来源
绿芯源公司 厂房一期工程	2.1	土地测量、 基础配套设 施				自有 资金
合计						

注：在建工程停工系由于项目征迁未完整导致不能按时开工建设，绿芯源已与龙海市国土资源局签署编号为 36310020160506G027-1 的国有土地使用权出让延期建设补充协议，并于 2019 年 1 月收回建设履约保证金 2,236,900.00 元。

③本年计提在建工程减值准备情况

在建工程不存在减值迹象，无需计提减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	24,896,982.74	24,896,982.74
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	24,896,982.74	24,896,982.74
二、累计摊销		
1、年初余额	4,486,895.33	4,486,895.33
2、本年增加金额	536,491.55	536,491.55
(1) 计提	536,491.55	536,491.55
3、本年减少金额		
4、年末余额	5,023,386.88	5,023,386.88
三、减值准备		

1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	19,873,595.86	19,873,595.86
2、年初账面价值	20,410,087.41	20,410,087.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
年末无未办妥产权证书的无形资产。

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
车间改造费用	44,864.85	61,422.33	28,683.82		77,603.36
其他	213,792.01	78,004.41	142,924.55		148,871.87
合计	258,656.86	139,426.74	171,608.37		226,475.23

13、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			125,774.56	31,443.64
可抵扣亏损	6,582,583.94	1,645,645.98	18,891,138.16	4,722,784.54
合计	6,582,583.94	1,645,645.98	19,016,912.72	4,754,228.18

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
税会折旧差异	2,380,884.20	595,221.05	2,678,495.26	669,623.81
企业合并资产评估增值	867,936.40	216,984.12	887,331.67	221,832.92
合计	3,248,820.60	812,205.17	3,565,826.93	891,456.73

14、短期借款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

抵押及保证借款	23,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	45,000,000.00
合计	33,000,000.00	45,000,000.00

15、应付账款

项目	年末余额	年初余额
货款	8,357,578.91	8,423,109.42
工程款	2,910.00	33,400.00
合计	8,360,488.91	8,456,509.42

年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、合同负债

项目	年末余额	年初余额
货款	264,940.61	346,572.90
房屋租金	116,697.14	116,697.14
合计	381,637.75	463,270.04

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,098,241.88	20,569,196.01	20,295,269.99	2,372,167.90
二、离职后福利-设定提存计划		955,293.01	955,293.01	
三、辞退福利		59,000.00	59,000.00	
合计	2,098,241.88	21,583,489.02	21,309,563.00	2,372,167.90

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,098,241.88	17,970,096.19	17,696,170.17	2,372,167.90
2、职工福利费		1,530,412.51	1,530,412.51	
3、社会保险费		479,955.57	479,955.57	
其中：医疗保险费		352,803.48	352,803.48	
工伤保险费		61,568.18	61,568.18	
生育保险费		65,583.91	65,583.91	
4、住房公积金		251,248.00	251,248.00	
5、工会经费和职工教育经费		337,483.74	337,483.74	
合计	2,098,241.88	20,569,196.01	20,295,269.99	2,372,167.90

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		927,307.47	927,307.47	
2、失业保险费		27,985.54	27,985.54	
合计		955,293.01	955,293.01	

18、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	130,273.99	12,096.33
城市维护建设税	49,985.39	12,644.57
教育费附加	21,422.33	5,419.11
地方教育费附加	14,281.55	3,612.74
房产税	143,324.95	143,324.95
土地使用税	41,290.47	35,724.87
个人所得税	8,856.19	10,279.34
合计	409,434.87	223,101.91

19、其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	46,444.45	104,943.05
应付股利		
其他应付款	1,840,151.51	1,819,985.49
合计	1,886,595.96	1,924,928.54

(1) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
借款应付利息	46,444.45	104,943.05
合计	46,444.45	104,943.05

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	年末余额	年初余额
租房押金	139,338.49	153,338.49
其他费用	44,166.02	10,000.00
往来款	1,656,647.00	1,656,647.00
合计	1,840,151.51	1,819,985.49

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
龙海市港尾镇征地拆迁办公室	1,656,647.00	尚未到期结算
合计	1,656,647.00	-

20、一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款		29,900,000.00
合计		29,900,000.00

21、股本

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
泉舜集团有限公司	19,565,140.00						19,565,140.00
王炳煊	434,860.00						434,860.00
合计	20,000,000.00						20,000,000.00

22、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	6,750,500.00			6,750,500.00
合计	6,750,500.00			6,750,500.00

23、其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	92,661.10	-41,935.20		50,725.90		-92,661.10		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	92,661.10	-41,935.20		50,725.90		-92,661.10		
其他综合收益	92,661.10	-41,935.20		50,725.90		-92,661.10		

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年 所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
合计						0		

24、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	6,358,157.08	1,199,962.98		7,558,120.06
合计	6,358,157.08	1,199,962.98		7,558,120.06

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

25、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	29,254,094.50	37,223,413.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	29,254,094.50	37,223,413.62
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,696,500.71	-7,969,319.12
其他综合收益结转留存收益	50,725.90	
减：提取法定盈余公积	1,199,962.98	
年末未分配利润	39,801,358.13	29,254,094.50

26、营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,299,502.97	95,267,493.24	82,238,829.03	78,866,938.23
其他业务	7,390,473.51	4,150,041.83	8,120,101.66	5,405,513.01
合计	129,689,976.48	99,417,535.07	90,358,930.69	84,272,451.24

27、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	356,713.88	160,014.88
教育费附加	152,877.38	68,577.81

地方教育费附加	101,918.25	45,718.54
房产税	286,649.90	290,426.81
土地使用税	114,047.94	98,078.94
车船使用税	1,086.00	1,086.00
印花税	68,059.04	38,580.20
合计	1,081,352.39	702,483.18

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	649,821.13	628,702.96
折旧和摊销	2,941.44	1,852.93
办公费	7,635.26	3,273.17
运杂费	3,641,760.72	2,826,259.75
交通费	108.00	2,721.91
检测费	10,719.43	6,240.00
其他费用	24,389.20	26,104.60
合计	4,337,375.18	3,495,155.32

29、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	4,205,255.79	3,587,997.40
折旧和摊销	703,448.82	714,379.59
办公费	157,327.73	52,157.67
业务招待费	282,106.15	281,250.28
交通费	114,552.04	125,774.05
审计咨询费	368,765.05	445,164.66
劳动保护费	14,660.17	8,529.37
其他费用	60,399.64	61,340.44
合计	5,906,515.39	5,276,593.46

30、研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工经费	3,273,060.93	3,152,086.13
原材料	1,582,692.77	1,736,215.03

折旧费	75,577.20	75,959.06
其他	91,313.95	88,751.35
合计	5,022,644.85	5,053,011.57

31、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,183,261.18	3,613,826.01
减：利息收入	78,298.58	49,210.23
汇兑损益	-4,022,662.32	679,538.63
手续费	28,672.49	189,015.32
合计	-889,027.23	4,433,169.73

32、其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	134,368.81	1,234,317.26
合计	134,368.81	1,234,317.26

33、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,026.78	
合计	15,026.78	

34、信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-11,617.21	-61,944.96
合计	-11,617.21	-61,944.96

35、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	9,653.88		9,653.88
合计	9,653.88		9,653.88

36、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	212,149.75		212,149.75
物流损耗赔偿款	20,442.47		20,442.47
合计	232,592.22		232,592.22

37、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,378.93	2,836.73	1,378.93
对外捐赠	200,000.00		200,000.00
其他	266,395.03		266,395.03
合计	467,773.96	2,836.73	467,773.96

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	3,029,330.64	-3,735,079.12
合计	3,029,330.64	-3,735,079.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	14,725,831.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,681,457.84
调整以前期间所得税的影响	66,311.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	102,864.31
可弥补亏损过期调整	8,994.50
坏账核销	34,347.94
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-864,645.90
所得税费用	3,029,330.64

39、其他综合收益

详见附注六、23。

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	134,368.81	1,234,317.26
财务费用—利息收入	78,298.58	49,210.23
往来款	20,454.95	26,135.20
票据保证金		1,939,538.75
其他	20,442.47	

合计	253,564.81	3,249,201.44
(2) 支付其他与经营活动有关的现金		
项目	本年发生额	上年发生额
营业外支出	466,395.03	
付现费用	6,385,382.60	5,853,077.60
合计	6,851,777.63	5,853,077.60

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,696,500.71	-7,969,319.12
加：信用减值损失	11,617.21	61,944.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,586,362.83	2,651,097.33
无形资产摊销	536,491.55	536,491.55
长期待摊费用摊销	171,608.37	166,611.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-9,653.88	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	1,378.93	2,836.73
财务费用（收益以“—”号填列）	-839,401.14	4,293,364.64
投资损失（收益以“—”号填列）	-15,026.78	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,108,582.20	-4,399,854.13
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-79,251.56	664,775.01
存货的减少（增加以“—”号填列）	-457,854.21	3,805,987.96
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-10,305,802.88	-11,887,468.18
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	904,164.05	-2,108,935.41
经营活动产生的现金流量净额	7,309,715.40	-14,182,467.62
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	12,016,959.99	48,766,042.22
减：现金的年初余额	48,766,042.22	57,621,802.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-36,749,082.23	-8,855,760.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	12,016,959.99	48,766,042.22
其中：库存现金	15,104.25	8,942.98
可随时用于支付的银行存款	12,001,855.74	48,757,099.24
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,016,959.99	48,766,042.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	761,181.22	抵押借款
合计	761,181.22	

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,271,020.41	6.9646	8,852,148.74
港元	46.84	0.8933	41.84
应收账款			
其中：美元	1,344,118.56	6.9646	9361248.12
应付账款			
其中：美元	42,701.10	6.9646	297,396.08
合同负债			

其中：美元	34,884.00	6.9646	242,953.11
-------	-----------	--------	------------

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费	2,402.64	其他收益	2,402.64
2021 年度第九批以工代训补贴（厦门技师学院）	2,500.00	其他收益	2,500.00
海沧区劳动就业中心一次性稳岗补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年规上限上企业一次性稳岗补贴	16,900.00	其他收益	16,900.00
海沧劳动就业中心海沧户籍社保补差款	2,646.72	其他收益	2,646.72
2022 年海沧区第一季度工业企业增产用电奖励金	30,000.00	其他收益	30,000.00
工信局第四季度多接订单多生产奖励	25,800.00	其他收益	25,800.00
海沧劳动就业中心跨省务工奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
稳岗补贴款	25,258.49	其他收益	25,258.49
海沧劳动就业中心农村社保补差款	2,646.72	其他收益	2,646.72
海沧劳动就业中心一次性招工奖励	7,000.00	其他收益	7,000.00
海沧区劳动就业中心中西部脱贫人员跨省务工奖励	6,000.00	其他收益	6,000.00
海沧劳动就业中心农村社保补差款	2,874.24	其他收益	2,874.24
中西部脱贫人员跨省务工奖励	1,340.00	其他收益	1,340.00

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期本公司无非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

本报告期本公司无同一控制下企业合并事项。

3、反向购买

本报告期本公司无反向购买事项。

4、处置子公司

本报告期本公司无处置子公司事项。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期本公司无其他的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
福建绿芯源植物育种技术有限公司	福建龙海	福建龙海	科技推广和应用服务业	100.00		股权收购

九、与金融工具相关的风险

本公司的各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

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

本公司的金融工具导致的主要风险是汇率风险、信用风险及流动性风险

1、市场风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为港币、美元）依然存在汇率风险。

本公司年末外币金融资产和金融负债列示见附注六、43。

2、信用风险

信用风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收账款等。

本公司银行存款主要存放于信用良好的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表的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，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 73.67%，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 100.00%。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	33,000,000.00			33,000,000.00
应付账款	8,359,458.93	1,029.98		8,360,488.91
其他应付款	44,166.02	139,338.49	1,656,647.00	1,840,151.51

（二）资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额，向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率为基础对资本结构进行监控。2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.92%。

十、公允价值的披露

本公司年末无以公允价值计量的资产和负债。

十一、关联方及关联交易

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（%）
泉舜集团有限公司	厦门	综合	5,600.00	97.83	97.83

注：本公司的最终控制方是吴泉水。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、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
泉舜集团（厦门）房地产股份有限公司	同一控股股东
厦门泉舜集团洛阳置业有限公司	同一控股股东
厦门泉舜集团有限公司	同一控股股东
厦门泉舜贸易有限公司	同一控股股东
厦门东海职业技术学院	同一控股股东
厦门泉舜文化艺术有限公司	同一控股股东

洛阳泉舜商业有限公司	同一控股股东
伊川泉舜房地产开发有限公司	同一控股股东
郑州泉舜中州上城房地产有限公司	同一控股股东
漳浦泉舜房地产开发有限公司	同一控股股东
厦门基业鑫贸易有限公司	最终控制人旁系亲属的子公司
董事、监事、经理、副经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
厦门泉舜文化艺术有限公司	招待服务		9,151.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
漳浦泉舜房地产开发有限公司	销售产品	9,537.92	4,582.76
郑州泉舜中州上城房地产有限公司	销售产品	12,743.36	22,513.27
厦门泉舜集团有限公司	销售产品	6,778.76	
厦门东海职业技术学院	销售产品	1,238.94	
伊川泉舜房地产开发有限公司	销售产品		4,852.21
厦门泉舜集团洛阳置业有限公司	销售产品		4,535.17

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泉舜集团有限公司、厦门泉舜贸易有限公司、	170,000,000.00	2021/11/24	2027/11/24	否

厦门大智贸易有限公司、厦门东海职业技术学院				
厦门东海职业技术学院	100,000,000.00	2022/10/18	2032/10/12	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
泉舜集团（厦门）房地产股份有限公司	10,000,000.00	2020/4/13	2023/4/12	否
泉舜集团有限公司	10,000,000.00	2021/2/10	2024/2/10	否
泉舜集团有限公司、吴泉水、杨秀治、 厦门泉舜集团洛阳置业有限公司	58,000,000.00	2020/11/12	2023/11/12	否
泉舜集团（厦门）房地产股份有限公司	25,000,000.00	2022/6/16	2023/6/15	否
泉舜集团有限公司	10,000,000.00	2022/10/17	2023/10/16	否

（3）关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	147 万元	80 万元

十二、股份支付

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	13,908,236.87	100.00			13,908,236.87
其中：账龄组合	13,908,236.87				13,908,236.87
合计	13,908,236.87	100.00		——	13,908,236.87

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	25,627,129.77	99.51			25,627,129.77
其中：账龄组合	25,627,129.77				25,627,129.77
单项计提坏账准备的应收账款	125,774.56	0.49	125,774.56	100.00	
其中：单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	125,774.56	0.49	125,774.56	100.00	
合计	25,752,904.33	100.00	125,774.56	——	25,627,129.77

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
180 天以内 (含 180 天)	13,908,236.87		0.00
合计	13,908,236.87		-

(2) 按账龄披露

账龄	年末余额
----	------

1 年以内	13,908,236.87
其中：180 天以内（含 180 天）	13,908,236.87
1 年以内小计	13,908,236.87
合计	13,908,236.87

（3）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	125,774.56	11,617.21		137,391.77		
合计	125,774.56	11,617.21		137,391.77		

（4）按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	年末余额	占应收账款年末余额合计数比例（%）	坏账准备年末余额
客户一	180 天以内（含 180 天）	4,754,829.86	34.19	
客户二	180 天以内（含 180 天）	1,847,282.21	13.28	
客户三	180 天以内（含 180 天）	1,465,147.23	10.53	
客户四	180 天以内（含 180 天）	1,119,698.40	8.05	
客户五	180 天以内（含 180 天）	1,059,250.82	7.62	
合计	——	10,246,208.52	73.67	

2、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	6,000.00	6,288.93
合计	6,000.00	6,288.93

（1）其他应收款

①其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款		
押金	6,000.00	6,000.00
其他		288.93
合计	6,000.00	6,288.93

②其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,000.00	100.00			6,000.00
其中：账龄组合					
信用风险较小的其他应收款	6,000.00	100.00			6,000.00
合计	6,000.00	100.00		—	6,000.00

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的其他应收款	6,288.93	100.00			6,288.93
其中：账龄组合					
信用风险较小的其他应收款	6,288.93	100.00			6,288.93
合计	6,288.93	100.00		—	24,448.83

③按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	
180 天以内（含 180 天）	
1 年以内小计	
5 年以上	6,000.00
合计	6,000.00

④按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
厦门中油鹭航油气有限公司	押金	6,000.00	5 年以上	100.00	
合计	—	6,000.00	—	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00		16,100,000.00
合计	16,100,000.00		16,100,000.00	16,100,000.00		16,100,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
福建绿芯源植物育种技术有限公司	16,100,000.00			16,100,000.00		
合计	16,100,000.00			16,100,000.00		

4、营业收入、营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,299,502.97	95,267,493.24	82,238,829.03	78,866,938.23
其他业务	7,390,473.51	4,150,041.83	8,120,101.66	5,405,513.01
合计	129,689,976.48	99,417,535.07	90,358,930.69	84,272,451.24

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	15,026.78	
合计	15,026.78	

十七、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,274.95	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	134,368.81	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,802.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	15,026.78	
小计	-76,132.27	
所得税影响额	19,033.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-57,099.20	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	17.12	0.58	0.58
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	17.21	0.59	0.59

十八、财务报表的批准

本财务报表于 2023 年 4 月 20 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：厦门泉舜纸塑容器股份有限公司

法定代表人：	主管会计工作负责人：	会计机构负责人：
日期：2023 年 4 月 20 日	日期：2023 年 4 月 20 日	日期：2023 年 4 月 20 日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室

厦门泉舜纸塑容器股份有限公司
董事会

2023 年 4 月 21 日