

证券代码：831519

证券简称：百正新材

主办券商：东吴证券

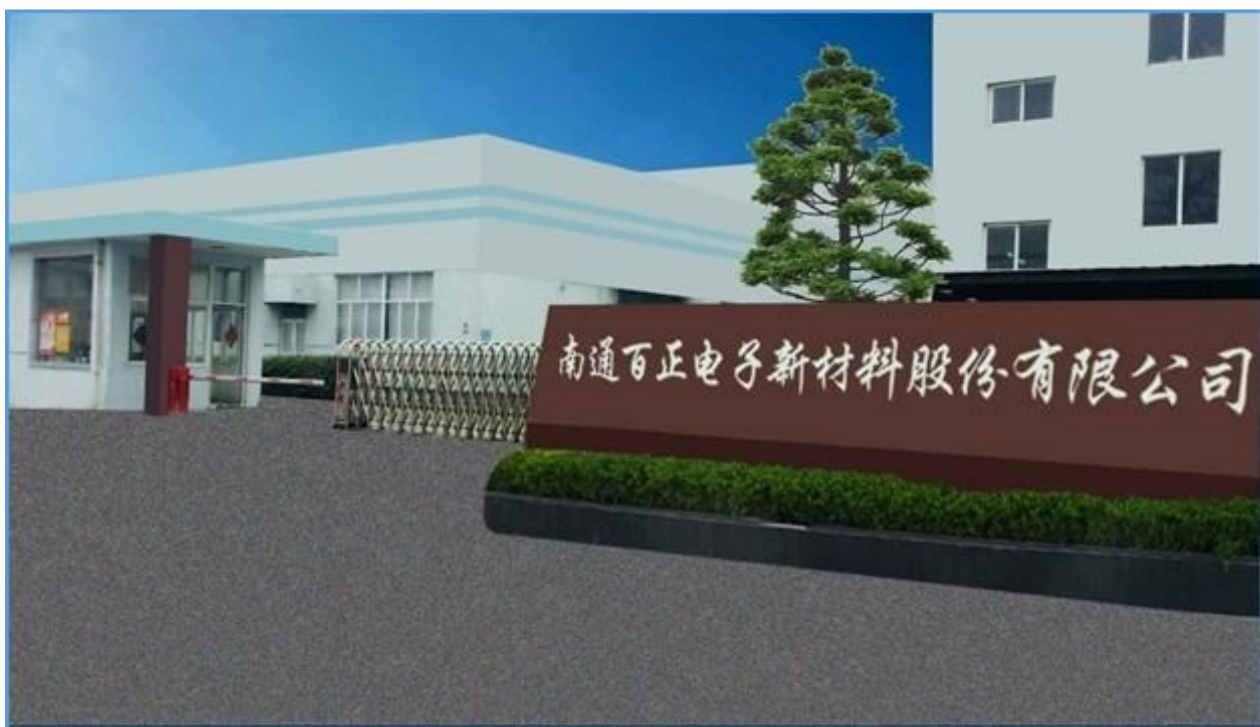


百正新材

NEEQ：831519

南通百正电子新材料股份有限公司

NANTONG BISON ELECTRONIC NEW MATERIAL CO., LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人徐明强、主管会计工作负责人龚从及及会计机构负责人（会计主管人员）周定峰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	103
附件 II	融资情况	103

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期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	上述备查文件存放于公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
百正新材、公司	指	南通百正电子新材料股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1-6 月
上期	指	2022 年 1-6 月
公司章程	指	南通百正电子新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
宁波人元	指	公司控股子公司-宁波人元国际贸易有限公司
江门德康	指	公司控股孙公司-江门市德康镀膜有限公司
百正供应链	指	公司控股子公司-南通百正供应链有限公司
弘明投资	指	公司控股股东宁波弘明投资有限公司
电容器	指	一种储存电荷的储能元件，通常由电介质（绝缘材料）隔离的两块导电极板组成，在电路中的用途极其广泛，按其介质分类主要有陶瓷电容器、薄膜电容器、铝/钽电解电容器三大类。
电容薄膜、电容膜	指	聚丙烯电容薄膜，用作薄膜电容器电介质材料的电工级塑料薄膜，对电气特性有专门要求。
薄膜电容器	指	以电工级电容薄膜为电介质的电容器。具有电容量稳定、损耗小、耐电压特性优异、绝缘电阻高、频率特性好、性能稳定、可靠性高等优点，广泛用于电子、家电、通讯、电力等领域。
再造粒	指	利用电容薄膜生产过程中产生的边角废料，经熔融塑化、挤出切片，制成的塑料粒。
聚丙烯粒子	指	以高纯度丙烯为主要原料，丙烯为共聚单体，采用高活性催化剂在 62℃~80℃及低于 4.0MPa 的压力下经气相反应生产聚丙烯粉料，再经干燥、混炼、挤压、造粒、筛分、均化成聚丙烯颗粒。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南通百正电子新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	NANTONG BISON ELECTRONIC NEW MATERIAL CO., LTD. -		
法定代表人	徐明强	成立时间	2008 年 10 月 9 日
控股股东	控股股东为宁波弘明投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐培畅、徐明强、徐幼定），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机-通信和其他电子设备制造业-电子元件制造-电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	主要从事聚丙烯电容薄膜生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百正新材	证券代码	831519
挂牌时间	2014 年 12 月 16 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	109,865,016
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚从及	联系地址	江苏省南通如皋市如城镇茶庵路 69 号
电话	0513-87309878	电子邮箱	gcj@cnbison.com
传真	0513-87309878		
公司办公地址	江苏省南通如皋市如城镇茶庵路 69 号	邮政编码	226501
公司网址	http://www.cnbison.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320600681113616F		
注册地址	江苏省南通如皋市如城镇茶庵路 69 号		
注册资本（元）	109,865,016.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司从事聚丙烯电容薄膜的生产和销售，主要为消费电子、家用电器、输变电、电子整机、节能灯具、汽车电子、航天军工等行业提供规格齐全的电容器用电容薄膜产品。公司产品的用户是电容器制造企业，公司主要采用直销模式，由销售部门直接面向终端客户进行销售，收入主要来自电容膜的销售收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，公司经营情况总体稳健良好，公司持续专注于主营业务电容薄膜的稳健发展，不断完善经营管理体系，改善公司内部控制管理水平。针对公司制定的年度经营任务目标，管理层认真组织并落实各项工作，积极投产、布局，取得了较好的经营成果，具体经营情况分析如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 562,663,580.92 元，较期初增加 0.21%；公司负债总额 316,395,009.70 元，较期初减少 3.99%；公司所有者权益 246,268,571.22 元，较期初增加 6.18%。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 135,101,119.01 元，较上年同期减少 3.96%，营业成本 103,621,285.87 元，较上年同期增加 23.18%，净利润 14,331,054.79 元，较上年同期减少 62.33%。

3、现金流量情况

报告期内，公司现金流情况良好，经营活动产生的现金流量净额 20,540,956.38 元；投资活动产生的现金流量净额-43,897,016.36 元；筹资活动产生的现金流量净额 16,238,462.92 元。

(二) 行业情况

目前，国内电容器用薄膜行业呈现国际知名企业与本土企业共同竞争的市场格局，企业间的竞争比较激烈。国际企业如德国创斯普集团、日本东丽株式会社等，由于在电容器用薄膜领域起步较早，整体研发实力较强，电容器用薄膜生产能力较强，产品品质较好，在国内外电容器用薄膜领域享有较高声誉，整体竞争实力较强，处于竞争第一梯队。

经过数十年发展，我国电容器用薄膜行业本土企业已具备一定的生产规模和研发实力，行业内已形成以南通百正电子新材料股份有限公司、河北海伟集团电子材料有限公司、浙江大东南股份有限公司、安徽铜峰电子股份有限公司等为代表的优势企业，处于行业竞争第二梯队。此外，法拉电子和江海股份等下游电容器制造企业已逐渐向上游基膜材料领域拓展，提升金属化膜等原材料自供能力，从而有效保障供应链安全以及产品质量水平。

同时，电容器用薄膜行业内还存在一部分中小型生产企业，包括泉州嘉德利电子材料有限公司、江门市润田实业投资有限公司等，生产规模在千吨级别，产品集中在中低端领域，处于竞争第三梯队。

国内企业在电容器用薄膜领域虽然发展较快，但由于生产原材料、生产设备及检测设备依赖进口，整体技术落后于上述国际领先企业。未来随着电容器用薄膜行业快速发展，国内电容器用薄膜行业本土企业需要在激烈的竞争中着重提升自身生产与检测技术实力，在产品质量管理、研发能力等方面高筑竞争优势，不断扩大自身经营规模和扩张应用领域。

近年来国家出台多项政策对新能源行业的发展提供支持，进一步推动和促进了我国新能源用电子元件及相关制造行业的发展。2022 年 6 月，国家发改委、能源局等九部委颁布《“十四五”可再生能源发展规划》，提出“‘十四五’期间，可再生能源发电量增量在全社会用电量增量中的占比超过 50%，风

电和太阳能发电量实现翻倍”。2021 年 12 月，工信部、住建部等五部门颁布《智能光伏产业创新发展行动计划（2021-2025 年）》，提出“到 2025 年，光伏行业智能化水平显著提升，产业技术创新取得突破。新型高效太阳能电池量产化转换效率显著提升，形成完善的硅料、硅片、装备、材料、器件等配套能力”。2021 年 9 月，电子元件行业协会出台《中国电子元器件行业“十四五”发展规划》，提出要“全面提高各类电容器产品的可靠性水平，加速铝电解电容器、薄膜电容器等电容器细分领域的整合，鼓励兼并重组，进一步提高行业集中度，增加本土骨干企业的国际影响力”。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2013 年起被评定为“高新技术企业”，于 2022 年 11 月被认定为省级“专精特新”小巨人企业。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	135,101,119.01	140,674,648.36	-3.96%
毛利率%	23.30%	40.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,331,054.79	38,045,586.44	-62.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,808,270.51	37,551,766.95	-63.23%
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）	5.99%	17.99%	-
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）	5.78%	17.76%	-
基本每股收益	0.13	0.35	-62.86%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	562,663,580.92	561,491,965.46	0.21%
负债总计	316,395,009.70	329,554,449.03	-3.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	246,268,571.22	231,937,516.43	6.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	2.11	6.16%
资产负债率%（母公司）	54.57%	54.54%	-
资产负债率%（合并）	56.23%	58.69%	-

流动比率	0.88	0.96	-
利息保障倍数	5.61	15.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	20,540,956.38	19,063,728.18	7.75%
应收账款周转率	114.78%	182.01%	-
存货周转率	159.75%	131.46%	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.21%	38.12%	-
营业收入增长率%	-3.96%	39.35%	-
净利润增长率%	-62.33%	161.82%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	4,005,541.38	0.71%	10,242,537.63	1.82%	-60.89%
应收票据	52,877,013.19	9.40%	53,164,275.75	9.47%	-0.54%
应收账款	104,200,896.27	18.52%	101,987,019.06	18.16%	2.17%
其他应收款	165,439.28	0.03%	1,533,357.97	0.27%	-89.21%
存货	50,788,038.18	9.03%	78,941,500.53	14.06%	-35.66%
合同负债	330,187.04	0.06%	1,792,405.80	0.32%	-81.58%
应付职工薪酬	983,485.21	0.17%	2,603,449.04	0.46%	-62.22%
应交税费	701,783.01	0.12%	6,052,270.58	1.08%	-88.40%

项目重大变动原因：

1. 本期末货币资金余额为 4,005,541.38 元，较本期期初的 10,242,537.63 元减少 60.89%，主要原因系公司在新厂区的建设投入；
2. 本期末其他应收款余额为 165,439.28 元，较本期期初的 1,533,357.97 元减少 89.21%，主要原因系关联方往来款已经归还给公司；
3. 本期末存货余额为 50,788,038.18 元，较本期期初的 78,941,500.53 元减少 35.66%，主要原因系公司在产线搬迁过程中逐步消化之前的战略备库库存；
4. 本期末合同负债余额为 330,187.04 元，较本期期初的 1,792,405.80 元减少 81.58%，主要原因系截至报告期末预收客户的款项减少所致；
5. 本期末应付职工薪酬余额为 983,485.21 元，较本期期初的 2,603,449.04 元减少 62.22%，主要原因系上年末计提的年终奖已经在年初发放；
6. 本期末应交税费余额为 701,783.01 元，较本期期初的 6,052,270.58 元减少 88.40%，主要原因系上年末计提的所得税已经汇算清缴后缴纳；

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	135,101,119.01	-	140,674,648.36	-	-3.96%
营业成本	103,621,285.87	76.70%	84,121,328.95	59.80%	23.18%
毛利率	23.30%	-	40.20%	-	-
税金及附加	581,632.70	0.43%	674,181.21	0.48%	-13.73%
销售费用	730,187.03	0.54%	487,389.46	0.35%	49.82%
管理费用	4,408,636.94	3.26%	3,891,396.80	2.77%	13.29%
研发费用	6,362,984.26	4.71%	7,101,515.00	5.05%	-10.40%
财务费用	4,044,545.69	2.99%	2,655,154.20	1.89%	52.33%
其他收益	292,428.57	0.22%	724,622.69	0.52%	-59.64%
投资收益	65,395.52	0.05%	11,161.09	0.01%	485.92%
信用减值损失	-264,912.72	-0.20%	1,411,885.26	1.00%	-118.76%
资产处置收益	-16,720.59	-0.01%	0.00	0.00%	100.00%
营业利润	15,428,037.29	11.42%	43,891,351.78	31.20%	-64.85%
营业外收入	312,309.01	0.23%	85,727.33	0.06%	264.31%
营业外支出	43,118.98	0.03%	163,349.43	0.12%	-73.60%
所得税费用	1,366,172.53	1.01%	5,768,143.24	4.10%	-76.23%
净利润	14,331,054.79	10.61%	38,045,586.44	27.05%	-62.33%

项目重大变动原因：

1. 本期销售费用 730,187.03 元，较上期的 487,389.46 元增加 49.82%，主要原因系业务招待费上涨所致；
2. 本期财务费用 4,044,545.69 元，较上期的 2,655,154.20 元增加 52.33%，主要原因系报告期内因银行借款产生的利息支出增加所致；
3. 本期其他收益 292,428.57 元，较上期的 724,622.69 元减少 59.64%，主要原因系报告期内确认的政府补助减少所致；
4. 本期投资收益 65,395.52 元，较上期的 11,161.09 元增加 485.92%，主要原因系报告期内银行理财确认的收益增加所致；
5. 本期信用减值损失 -264,912.72 元，较上期的 1,411,885.26 元减少 118.76%，主要原因系报告期内应收账款部分坏账转回所致；
6. 本期资产处置收益 -16,720.59 元，较上期增加 100.00%，主要原因系报告期内处置固定资产所致；
7. 本期营业利润 15,428,037.29 元，较上期的 43,891,351.78 元减少 64.85%，主要原因系报告期内公司正在进行产线的搬迁，产能未完全释放所致；
8. 本期营业外收入 312,309.01 元，较上期的 85,727.33 元增加 264.31%，主要原因系报告期内公司收到的赔款收入表所致；
9. 本期营业外支出 43,118.98 元，较上期的 163,349.43 元减少 73.60%，主要原因系上年同期因设备搬迁发生的非经常性费用较多所致；
10. 本期所得税费用 1,366,172.53 元，较上期的 5,768,143.24 元减少 76.32%，主要原因系报告期内营业利润下降所致；
11. 本期净利润 14,331,054.79 元，较上期的 38,045,586.44 元减少 62.33%，主要原因系报告期内公司正在进行产线的搬迁，产能未完全释放所致；

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	134,735,467.80	140,149,225.65	-3.86%
其他业务收入	365,651.21	525,422.71	-30.41%
主营业务成本	103,282,254.31	83,635,199.56	23.49%
其他业务成本	339,031.57	486,129.39	-30.26%

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
基膜	76,861,800.49	54,214,864.61	29.46%	-20.43%	-6.79%	-10.32%
金属化膜	51,161,772.82	44,774,372.68	12.48%	45.59%	118.78%	-29.28%
再造粒	6,509,521.55	4,143,493.32	36.35%	-17.56%	-9.29%	-5.80%
其他	202,372.94	149,523.70	26.11%	-60.77%	-65.71%	10.65%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、收入构成中基膜收入下降 20.43%，主要系公司今年处于产线搬迁过程中，产能未完全释放；毛利率下降 10.32%，主要系公司为满足现有产能下的订单需求，对产品结构进行了一定的调整，另外也存在一定的市场行情波动影响；
- 2、收入构成中金属化膜收入上升 45.59%，主要系子公司江门德康今年上半年新上了镀膜设备，提升了金属化膜的产能；毛利率下降 29.28%，主要系公司基膜产线处于搬迁过程中，基膜产能未完全释放，故公司对外采购基膜用于满足生产金属化膜的需求；
- 3、收入构成中再造粒收入下降 17.56%，主要系公司今年处于产线搬迁过程中，产能未完全释放，随之废料产生的再造粒也有所下降；
- 4、收入构成中其他项目收入下降 60.77%，主要为镀膜代加工业务公司上半年发生较少。

(三) 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	20,540,956.38	19,063,728.18	7.75%
投资活动产生的现金流量净额	-43,897,016.36	-60,576,697.29	-27.53%
筹资活动产生的现金流量净额	16,238,462.92	43,539,143.45	-62.70%

现金流量分析：

1. 报告期末经营活动产生的现金流量净额 20,540,956.38 元，较上期金额的 19,063,728.18 元增加 7.75%，主要原因系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少，系报告期内公司在产线搬迁过程中逐步消化之前的战略备库库存所致；

2. 报告期末投资活动产生的现金流量净额-43,897,016.36 元，较上期金额的-60,576,697.29 元减少 27.53%，主要原因系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少，系报告期内公司对于新厂区的建设投入较去年同期有所下降；
3. 报告期末筹资活动产生的现金流量净额 16,238,462.92 元，较上期金额的 43,539,143.45 元减少 62.70%，主要原因系取得借款收到的现金减少，系报告期内公司新增的借款较去年同期有所减少。

四、 投资状况分析

(一) 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
宁波人元国际贸易有限公司	控股子公司	进口聚丙烯树脂并销售	10,010,000	50,384,220.37	11,353,153.87	36,945,449.70	109,141.03
江门市德康镀膜有限公司	控股子公司	金属镀膜加工	16,737,000	113,727,829.97	7,375,818.62	51,729,796.96	2,462,453.37
南通百正供应链有限公司	控股子公司	供应链管理服	10,000,000	23,505,858.21	-6,256.49	20,801,644.40	-6,256.49

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
南通百正供应链有限公司	投资设立	不构成重大影响

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款余额较大的风险	至本报告期末，应收账款为 104,200,896.27 元，占总资产比重为 18.52%。公司部分应收账款有不能及时全额收回的风险，将会对公司的经营业绩和财务状况产生一定的影响。
原油价格波动风险	本公司的主要原材料以原油价格为计价基础，因国际原油价格波动较为频繁，未来原油价格的波动将对公司经营业绩产生一定影响。
汇率大幅波动的风险	本公司的主要原材料聚丙烯树脂目前主要依赖进口，由欧美日等发达国家和地区的公司生产，在国际市场上以美元计价。聚丙烯树脂价格占到公司产品成本的 60-70%左右，因此如果汇率波动幅度较大，人民币出现一定的贬值，就会对公司的生产成本造成的较大的影响。
核心技术人员流失及技术失密的风险	公司所处行业领域属于高新技术制造业，持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，相关技术人员也是企业核心竞争力。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
徐培畅	其他	2,844,033.54	0	2,844,033.54	0	2,844,033.54	已事后补充履行
陈枫婷	其他	1,164,409.02	253,617.51	1,418,026.53	0	1,418,026.53	已事后补充履行
合计	-	4,008,442.56	253,617.51	4,262,060.07	0	4,262,060.07	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内，公司存在实际控制人或其近亲属通过个人卡代收废料款的不规范情形，上述资金占用的情况已整改完毕。截至本报告出具之日，不存在实际控制人占用公司资金的情况。

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	36,000,000.00	14,133,776.77
销售产品、商品,提供劳务	5,000,000.00	2,785,984.51
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,771,800.00	1,957,564.66
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述日常性关联交易均基于公司业务发展及生产经营所需。

上述日常性关联交易严格按照公允价值原则执行，确保交易的确定符合相关程序，交易的定价符合市场定价的原则，交易的过程透明，确保不存在损害公司及中小股东的利益的情况。同时，公司与关联方之间是互利双赢的平等互惠关系，不会对公司造成任何风险，也不存在损害公司权益的情形。

上述日常性关联交易不影响公司的独立性，公司主要业务将不会因上述关联交易而对关联方形成依赖。

故上述日常性关联交易对公司生产经营不存在重大不利影响。

（四） 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	2014年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月16日	-	挂牌	其他承诺（避免关	避免和减少关联交易	正在履行中

				联交易承诺)		
董监高	2014年12月16日	-	挂牌	其他承诺 (避免关联交易承诺)	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月16日	-	挂牌	其他承诺 (规范使用票据)	承担不规范使用票据造成的损失	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日	-	收购	其他承诺 (保证公众公司独立性)	承诺保证公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日	-	收购	其他承诺 (避免关联交易承诺)	避免和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月1日	-	收购	其他承诺 (不滥用股东权利)	承诺不滥用股东权利	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

上述承诺均正常履行。

(五) 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
货币资金	货币资金	保证金	2,078,015.03	0.37%	信用证保证金
其他流动资产	其他流动资产	质押	2,782,485.20	0.49%	定期存单质押
房屋建筑物	在建工程	抵押	173,076,473.97	30.76%	借款抵押
房屋建筑物	固定资产	抵押	6,046,017.05	1.07%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	1,939,555.20	0.34%	借款抵押
使用权资产	使用权资产	抵押	1,351,203.73	0.24%	借款抵押
总计	-	-	187,273,750.18	33.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押、保证事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	83,360,031	75.87%		83,360,031	75.87%
	其中：控股股东、实际控制人	62,795,710	57.16%		62,795,710	57.16%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,504,985	24.13%		26,504,985	24.13%
	其中：控股股东、实际控制人	26,504,985	24.13%		26,504,985	24.13%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		109,865,016	-	0	109,865,016	-
普通股股东人数						182

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	宁波弘明投资有限公司	61,198,400	0	61,198,400	55.70%	0	61,198,400	0	0

2	徐幼定	28,949,540	3,938,011	32,887,551	29.93%	21,712,155	11,175,396	0	0
3	徐培畅	6,390,140	0	6,390,140	5.82%	4,792,830	1,597,310	0	0
4	邹裕炎	903,000	0	903,000	0.82%	0	903,000	0	0
5	李彩娟	872,400	0	872,400	0.79%	0	872,400	0	0
6	兴证全球基金—上海银行—兴全基石6号特定多客户资产管理计划	871,200	0	871,200	0.79%	0	871,200	0	0
7	冯雪梅	0	773,367	773,367	0.70%	0	773,367	0	0
8	屈杰	581,700	0	581,700	0.53%	0	581,700	0	0
9	粤开证券股份有限公司	454,100	119,600	573,700	0.52%	0	573,700	0	0
10	郑奇枫	442,657	55,253	497,910	0.45%	0	497,910	0	0
合计		100,663,137	-	105,549,368	96.05%	26,504,985	79,044,383	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：徐培畅持有弘明投资 99%的股权，并担任其执行董事和总经理，徐幼定为徐培畅之母亲，除此之外，其他股东间无关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐明强	董事长、总经理	男	1965 年 10 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
徐培畅	董事	男	1990 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
徐幼定	董事	女	1967 年 12 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
陈文亮	董事、副总经理	男	1963 年 9 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
吉亚兵	董事	男	1967 年 8 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
葛仁宝	监事	男	1968 年 10 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
孙瑞海	职工代表监事	男	1968 年 3 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
薛家嫦	监事	女	1987 年 1 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日
龚从及	财务总监、董事会秘书	男	1990 年 9 月	2023 年 7 月 28 日	2026 年 7 月 28 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事徐培畅持有公司控股股东弘明投资 99%的股权。公司董事长兼总经理徐明强、公司董事徐培畅、公司董事徐幼定为公司实际控制人；除上述情况外，公司其他董事、监事和高级管理人员与股东不存在关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
徐明强	0	0	0	0%	0	0
徐培畅	6,390,140	0	6,390,140	5.82%	0	0
徐幼定	28,949,540	3,938,011	32,887,551	29.93%	0	0
陈文亮	0	0	0	0%	0	0
吉亚兵	0	0	0	0%	0	0
葛仁宝	0	0	0	0%	0	0
孙瑞海	0	0	0	0%	0	0
薛家嫦	0	0	0	0%	0	0
龚从及	0	0	0	0%	0	0
合计	35,339,680	-	39,277,691	35.75%	0	0

(三) 变动情况

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	19	6	0	25
生产人员	108	19	1	126
销售人员	11	1	0	12
技术人员	25	1	5	21
财务人员	8	1	1	8
员工总计	171	28	7	192

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	4,005,541.38	10,242,537.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,302,032.15	11,297,188.48
衍生金融资产			
应收票据	五、3	52,877,013.19	53,164,275.75
应收账款	五、4	104,200,896.27	101,987,019.06
应收款项融资	五、5	10,115,666.45	8,794,287.31
预付款项	五、6	1,243,487.84	2,061,275.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	165,439.28	1,533,357.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	50,788,038.18	78,941,500.53
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	11,588,520.16	9,411,411.82
流动资产合计		245,286,634.90	277,432,854.24
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			
投资性房地产			

固定资产	五、10	88,023,900.63	92,671,158.59
在建工程	五、11	209,989,233.51	170,464,113.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,472,103.63	1,818,204.15
无形资产	五、13	7,659,780.33	7,783,053.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	489,655.22	556,426.40
递延所得税资产	五、15	3,697,683.40	3,657,993.02
其他非流动资产	五、16	6,044,589.30	7,108,161.71
非流动资产合计		317,376,946.02	284,059,111.22
资产总计		562,663,580.92	561,491,965.46
流动负债：			
短期借款	五、17	94,233,257.08	76,089,984.12
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	五、18	2,768,154.07	2,926,000.00
应付账款	五、19	70,871,260.49	73,761,462.62
预收款项			
合同负债	五、20	330,187.04	1,792,405.80
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	五、21	983,485.21	2,603,449.04
应交税费	五、22	701,783.01	6,052,270.58
其他应付款	五、23	81,335,595.23	91,657,788.70
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、24	26,616,022.29	34,857,402.44
流动负债合计		277,839,744.43	289,740,763.30
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	五、25	34,997,384.30	35,963,376.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	3,557,880.97	3,850,309.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,555,265.27	39,813,685.73
负债合计		316,395,009.70	329,554,449.03
所有者权益：			
股本	五、27	109,865,016.00	109,865,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	10,514,791.01	10,514,791.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、29	12,061,918.12	12,061,918.12
一般风险准备			
未分配利润	五、30	113,826,846.09	99,495,791.30
归属于母公司所有者权益合计		246,268,571.22	231,937,516.43
少数股东权益			
所有者权益合计		246,268,571.22	231,937,516.43
负债和所有者权益合计		562,663,580.92	561,491,965.46

法定代表人：徐明强

主管会计工作负责人：龚从及

会计机构负责人：周定峰

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,061,441.36	1,401,425.00
交易性金融资产		10,302,032.15	11,297,188.48
衍生金融资产			
应收票据		45,680,950.68	33,305,880.47
应收账款	十三、1	127,310,959.15	141,243,094.85
应收款项融资		9,395,855.73	7,132,839.34
预付款项		27,439,273.43	15,904,890.97
其他应收款	十三、2	339,171.71	116,176.18
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		43,218,836.46	59,647,332.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,267,922.29	4,840,589.56
流动资产合计		273,016,442.96	274,889,417.45
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、3	10,010,000.00	10,010,000.00
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		66,658,291.26	71,536,636.68
在建工程		192,614,476.02	158,424,818.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,351,203.73	1,576,404.37
无形资产		6,928,109.84	7,028,480.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,097,376.49	3,153,277.96
其他非流动资产		6,044,589.29	6,924,588.92
非流动资产合计		286,704,046.63	258,654,206.11
资产总计		559,720,489.59	533,543,623.56
流动负债：			
短期借款		84,223,805.02	69,082,070.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		77,506,100.86	66,842,441.81
预收款项			
合同负债		254,375.13	1,571,098.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,692.15	1,630,975.25
应交税费		496,018.73	5,533,146.33
其他应付款		82,659,428.53	89,355,798.81
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		21,383,948.67	17,187,268.14
流动负债合计		266,872,369.10	251,202,799.49
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		34,997,384.30	35,963,376.19
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,557,880.97	3,850,309.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,555,265.27	39,813,685.73
负债合计		305,427,634.37	291,016,485.22
所有者权益：			
股本		109,865,016.00	109,865,016.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,514,791.01	10,514,791.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,061,918.12	12,061,918.12
一般风险准备			
未分配利润		121,851,130.09	110,085,413.21
所有者权益合计		254,292,855.22	242,527,138.34
负债和所有者权益合计		559,720,489.59	533,543,623.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		135,101,119.01	140,674,648.36
其中：营业收入	五、31	135,101,119.01	140,674,648.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,749,272.50	98,930,965.62

其中：营业成本	五、31	103,621,285.87	84,121,328.95
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	五、32	581,632.70	674,181.21
销售费用	五、33	730,187.03	487,389.46
管理费用	五、34	4,408,636.94	3,891,396.80
研发费用	五、35	6,362,984.26	7,101,515.00
财务费用	五、36	4,044,545.69	2,655,154.20
其中：利息费用		3,404,828.33	1,765,195.22
利息收入		85,392.08	8,983.24
加：其他收益	五、37	292,428.57	724,622.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	65,395.52	11,161.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、39	-264,912.72	1,411,885.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-16,720.59	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,428,037.29	43,891,351.78
加：营业外收入	五、41	312,309.01	85,727.33
减：营业外支出	五、42	43,118.98	163,349.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,697,227.32	43,813,729.68
减：所得税费用	五、43	1,366,172.53	5,768,143.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,331,054.79	38,045,586.44
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）			
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		14,331,054.79	38,045,586.44
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			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
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		14,331,054.79	38,045,586.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,331,054.79	38,045,586.44
(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）		0.13	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.35

法定代表人：徐明强

主管会计工作负责人：龚从及

会计机构负责人：周定峰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	101,225,560.87	130,466,547.94
减：营业成本	十三、4	77,455,312.97	76,682,943.81
税金及附加		448,652.88	549,189.02
销售费用		419,265.80	197,159.58
管理费用		3,172,656.91	2,906,087.17
研发费用		4,201,282.48	5,513,013.03
财务费用		3,264,144.01	1,616,233.56
其中：利息费用		3,255,413.25	1,709,012.56
利息收入		12,776.95	1,461.47
加：其他收益		292,428.57	721,955.97
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	65,395.52	11,161.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）		372,676.53	1,485,903.63
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）		12,994,746.44	45,220,942.46
加：营业外收入		312,069.01	
减：营业外支出		2,771.19	163,312.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,304,044.26	45,057,629.88
减：所得税费用		1,538,327.38	7,040,140.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,765,716.88	38,017,489.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,765,716.88	38,017,489.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,765,716.88	38,017,489.44
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	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		134,031,331.66	124,643,739.74
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		561,559.17	171,936.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、44、(一)	8,097,701.09	7,487,135.41
经营活动现金流入小计		142,690,591.92	132,302,811.44
购买商品、接受劳务支付的现金		77,986,637.40	89,256,310.72
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		9,923,557.87	8,367,330.04
支付的各项税费		9,780,617.16	4,270,194.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、44、(二)	24,458,823.12	11,345,248.26
经营活动现金流出小计		122,149,635.54	113,239,083.26
经营活动产生的现金流量净额		20,540,956.38	19,063,728.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		46,059,000.00	58,935,000.00
取得投资收益收到的现金		70,551.85	11,161.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,500.00	
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		46,135,051.85	58,946,161.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,180,583.01	64,587,858.38
投资支付的现金		44,851,485.20	54,935,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		90,032,068.21	119,522,858.38
投资活动产生的现金流量净额		-43,897,016.36	-60,576,697.29
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		64,500,000.00	84,016,402.67
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		64,500,000.00	84,016,402.67
偿还债务支付的现金		41,000,000.00	38,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,390,095.16	1,757,259.22
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、44、（三）	3,871,441.92	
筹资活动现金流出小计		48,261,537.08	40,477,259.22
筹资活动产生的现金流量净额		16,238,462.92	43,539,143.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-560,680.28	
五、现金及现金等价物净增加额		-7,678,277.34	2,026,174.34
加：期初现金及现金等价物余额		9,605,803.69	2,392,840.59
六、期末现金及现金等价物余额		1,927,526.35	4,419,014.93

法定代表人：徐明强

主管会计工作负责人：龚从及

会计机构负责人：周定峰

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		111,518,037.97	125,576,421.87
收到的税费返还		561,559.17	171,936.29
收到其他与经营活动有关的现金		324,845.96	7,063,801.70
经营活动现金流入小计		112,404,443.10	132,812,159.86
购买商品、接受劳务支付的现金		64,098,738.46	94,012,988.82
支付给职工以及为职工支付的现金		6,014,732.72	5,086,560.25
支付的各项税费		8,524,599.60	2,950,623.98
支付其他与经营活动有关的现金		13,530,796.01	4,945,381.84
经营活动现金流出小计		92,168,866.79	106,995,554.89
经营活动产生的现金流量净额		20,235,576.30	25,816,604.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		41,830,000.00	58,935,000.00
取得投资收益收到的现金		70,551.85	11,161.09

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		41,900,551.85	58,946,161.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,878,856.64	61,810,320.62
投资支付的现金		40,850,000.00	54,935,000.00
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		79,728,856.64	116,745,320.62
投资活动产生的现金流量净额		-37,828,304.79	-57,799,159.53
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		54,500,000.00	65,016,402.67
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		54,500,000.00	65,016,402.67
偿还债务支付的现金		34,000,000.00	29,720,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,242,218.24	1,709,012.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		37,242,218.24	31,429,012.56
筹资活动产生的现金流量净额		17,257,781.76	33,587,390.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-5,036.91	
五、现金及现金等价物净增加额		-339,983.64	1,604,835.55
加：期初现金及现金等价物余额		1,401,425.00	1,647,465.18
六、期末现金及现金等价物余额		1,061,441.36	3,252,300.73

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、合并范围变化情况:

本公司报告期内合并范围新增全资子公司“南通百正供应链有限公司”。

(二) 财务报表项目附注

南通百正电子新材料股份有限公司

财务报表附注

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

南通百正电子新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身南通百正电子新材料有限公司(以下简称百正有限), 2014 年 2 月 25 日, 中汇会计师出具《审计报告》(中汇会审[2014]0354 号), 截至 2013 年 12 月 31 日, 百正有限经审计的账面净资产为 66,820,707.01 元。2014 年 2 月 28 日, 天源资产评估有限公司出具《评估报告》(天源评报字[2014]第 0037 号), 评估基准日为 2013 年 12 月 31 日, 公司净资产评估值为 122,332,591.37 元。2014 年 2 月 28 日, 百正有限召开股东会, 全体股东一致通过整体改制的决议, 以公司按照 2013 年 12 月 31 日为基准日审计后的账面净资产折合股份, 将公司整体变更设立为股份有限公司。整体变更为股份有限公司后的注册资本为 5,000 万元。2014 年 3 月 19 日, 中汇会计师出具《验资报告》(中汇会验[2014]000100111198 号), 对公司的出资情况予以验证。

本公司于 2014 年 3 月 31 日在南通市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 320682000168198 的《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币 5,000.00 万元, 总股本为 5,000.00 万股, 每股面值人民币 1 元。其中: 宁波弘明投资有限公司出资 4,000.00 万元, 持股 80%; 浪木电器集团有限公司出资 1,000.00 万元, 持股 20%。

2014 年 12 月 16 日起, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

根据本公司 2015 年第二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 1,103.612 万元, 变更后的注册资本为 6,103.612 万元。新增注册资本由昆山泓电隆泰电子材料有限公司等 15 位股东认缴。此次增资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中汇会验[2015] 4098 号验资报告。本公司已于 2015 年 12 月 29 日办妥工商变更登记手续, 并取得统一社会信用代码为 91320600681113616F 的营业执照。

2016 年 4 月 26 日, 公司年度股东大会审议通过 2015 年年度权益分派方案, 以转增前

总股本 61,036,120.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，转增后股本变为 109,865,016.00 股。本公司已于 2017 年 6 月完成工商变更登记手续，将股本总数由 61,036,120 股变为 109,865,016 股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股本为 109,865,016.00 股，注册资本为 109,865,016.00 元。

本公司公司注册地：如皋市如城镇茶庵路 69 号。

本公司法定代表人：徐明强。

本公司经营期限：2008-10-09 至无固定期限

本公司经营范围为：聚丙烯电容薄膜生产、销售；自营和代理各类商品进出口业务(国家限定企业经营和禁止进出口商品除外)。公司主营业务为聚丙烯电容薄膜生产和销售，主要产品为电容器专用电子薄膜。

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 8 月 7 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	宁波人元国际贸易有限公司	宁波人元	100.00	
2	江门市德康镀膜有限公司	江门德康		100.00
3	南通百正供应链有限公司	百正供应链	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：南通百正供应链有限公司

本报告期内减少子公司：无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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. 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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

(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。

6. 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) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金

流量表。

(5) 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“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

①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。

②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。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及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。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 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。

8. 外币业务

（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。

9. 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和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）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、应收款项融资及合同资产，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。

应收款项

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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款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、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，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 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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 1 应收一般客户

应收账款组合 2 应收关联方客户

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 应收关联方款项

其他应收款组合 4 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 1 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、10。

10. 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。

11. 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、库存商品、发出商品、周转材料和委托加工物资等。

(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。

12. 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、10。

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。

13. 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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对被投资单位实施控制的权益性投资。

(1) 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。

(2) 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。

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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

15. 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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	15.00	5.00	6.33
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

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。

16. 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。

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	457-600 个月	法定使用权
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
计算机软件	10 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。

18. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（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。

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。

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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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. 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。

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。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司基膜、金属化膜等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点，并取得客户签署确认的收货凭证后确认收入。

22. 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。

23. 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。

24. 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。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（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。

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、27。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（月）
房屋及建筑物	年限平均法	剩余租赁期限
土地使用权	年限平均法	剩余租赁期限

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。

25. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

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。

执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(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。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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
宁波人元国际贸易有限公司	25%
江门市德康镀膜有限公司	15%
南通百正供应链有限公司	25%

2. 税收优惠

2022 年 10 月 12 日，本公司取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的高新技术企业证书，证书号：GR202232000457，有效期三年，2022 至 2024 年度，本公司按照 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 20 日，江门德康通过高新技术企业认证，证书编号：GR202144003514，有效期为三年，2021 至 2023 年度，江门德康按照 15% 优惠税率申报缴纳企业所得税。

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
库存现金	3,106.72	25,945.21
银行存款	1,924,419.63	9,579,858.48

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他货币资金	2,078,015.03	636,733.94
合计	4,005,541.38	10,242,537.63

期末其他货币资金 2,078,015.03 元系子公司宁波人元存入的信用证保证金。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. 交易性金融资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 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	10,302,032.15	11,297,188.48
其中：理财产品	10,302,032.15	11,297,188.48

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	52,530,846.49		52,530,846.49	52,366,275.75		52,366,275.75
商业承兑汇票	364,386.00	18,219.30	346,166.70	840,000.00	42,000.00	798,000.00
合计	52,895,232.49	18,219.30	52,877,013.19	53,206,275.75	42,000.00	53,164,275.75

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		34,417,244.09
商业承兑汇票		
合计		34,417,244.09

(4) 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) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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					

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					
1.银行承兑汇票	52,530,846.49	99.31			52,530,846.49
2.商业承兑汇票	364,386.00	0.69	18,219.30	5.00	346,166.70
合计	52,895,232.49	100.00	18,219.30	0.03	52,877,013.19

(续上表)

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					
1.银行承兑汇票	52,366,275.75	98.42			52,366,275.75
2.商业承兑汇票	840,000.00	1.58	42,000.00	5.00	798,000.00
合计	53,206,275.75	100.00	42,000.00	0.08	53,164,275.75

(6) 本期坏账准备的变动情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	42,000.00	-23,780.70				18,219.30
合计	42,000.00	-23,780.70				18,219.30

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
1 年以内	104,946,999.39	103,643,175.05
1 至 2 年	4,169,852.20	2,396,273.05
2 至 3 年	919,155.52	1,514,432.66
3 至 4 年	308,569.13	1,106,305.40
4 至 5 年	1,021,897.17	280,469.23
5 年以上	7,611,762.68	7,497,011.16

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小计	118,978,236.09	116,437,666.55
减：坏账准备	14,777,339.82	14,450,647.49
合计	104,200,896.27	101,987,019.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

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					
安徽鑫阳电子有限公司	6,606,218.71	5.55	6,606,218.71	100.00	
淄博永宝电气有限公司	1,737,146.06	1.46	1,737,146.06	100.00	
淄博永宝电气有限公司	1,237,734.78	1.04	1,237,734.78	100.00	
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	886,901.67	0.75	886,901.67	100.00	
其他	2,744,436.20	2.31	2,744,436.20	100.00	
按组合计提坏账准备	112,372,017.38	94.45	8,171,121.11	7.27	104,200,896.27
1.应收一般客户	112,372,017.38	94.45	8,171,121.11	7.27	104,200,896.27
合计	118,978,236.09	100.00	14,777,339.82	12.42	104,200,896.27

(续上表)

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					
安徽鑫阳电子有限公司	6,612,110.89	5.68	6,612,110.89	100.00	
淄博永宝电气有限公司	1,737,146.06	1.49	1,737,146.06	100.00	
淄博永宝电气有限公司	1,237,734.78	1.06	1,237,734.78	100.00	
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	892,793.85	0.77	892,793.85	100.00	
其他	2,744,436.20	2.36	2,744,436.20	100.00	
按组合计提坏账准备	109,825,555.66	94.32	7,838,536.60	7.14	101,987,019.06
1.应收一般客户	109,825,555.66	94.32	7,838,536.60	7.14	101,987,019.06
合计	116,437,666.55	100.00	14,450,647.49	12.41	101,987,019.06

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

名 称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
安徽鑫阳电子有限公司	1,737,146.06	1,737,146.06	100.00	预计无法收回
淄博永宝电气有限公司	1,237,734.78	1,237,734.78	100.00	预计无法收回
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	886,901.67	886,901.67	100.00	预计无法收回
其他	2,744,436.20	2,744,436.20	100.00	预计无法收回
合计	6,606,218.71	6,606,218.71	100.00	

②于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,793,325.77	5,239,666.28	5.00	103,643,175.05	5,182,158.76	5.00
1-2 年	4,169,852.20	416,985.22	10.00	2,396,273.05	239,627.31	10.00
2-3 年	919,155.52	275,746.66	30.00	1,514,432.66	454,329.80	30.00
3-4 年	308,569.13	154,284.57	50.00	567,790.11	283,895.06	50.00
4-5 年	483,381.88	386,705.50	80.00	126,795.61	101,436.49	80.00
5 年以上	1,697,732.88	1,697,732.88	100.00	1,577,089.18	1,577,089.18	100.00
合计	112,372,017.38	8,171,121.11	7.27	109,825,555.66	7,838,536.60	7.14

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	6,612,110.89		5,892.18			6,606,218.71
组合计提坏账准备	7,838,536.60	332,584.51				8,171,121.11
合计	14,450,647.49	332,584.51	5,892.18			14,777,339.82

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式或转回原因
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	5,892.18	破产清算

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
无锡宏广电容器有限公司	22,112,348.14	18.59	1,105,617.41
浙江飞展电容薄膜有限公司	15,168,394.81	12.75	758,419.74
胜业电气股份有限公司	13,307,908.63	11.19	665,395.43
广东丰明电子科技有限公司	5,603,357.78	4.71	280,167.89
宁波新容电器科技有限公司	4,017,846.72	3.38	200,892.34
合计	60,209,856.08	50.62	3,010,492.81

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
应收票据	10,115,666.45	8,794,287.31

(2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	21,045,781.62	
商业承兑汇票		
合计	21,045,781.62	

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	1,141,022.09	91.76	1,804,801.18	87.56
1 至 2 年	57,974.65	4.66	219,215.41	10.63
2 至 3 年	22,042.58	1.77	23,252.72	1.13
3 年以上	22,448.52	1.81	14,006.38	0.68
合计	1,243,487.84	100.00	2,061,275.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

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 (%)
国网江苏省电力公司如皋市供电公司	380,666.92	30.61
东吴证券股份有限公司	377,358.49	30.35
江门市业永贸易有限公司	99,000.00	7.96
上海一擎电气有限公司	92,950.00	7.47

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(%)
诺庆制辊（上海）有限公司	47,800.00	3.84
合计	997,775.41	80.23

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
应收利息		
应收股利		
其他应收款	165,439.28	1,533,357.97
合计	165,439.28	1,533,357.97

(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
1 年以内	174,146.61	915,901.58
1 至 2 年		608,950.29
2 至 3 年		9,993.70
3 至 4 年		24,252.23
4 至 5 年		8,708.91
5 年以上	40,212.16	52,469.66
小计	214,358.77	1,620,276.37
减：坏账准备	48,919.49	86,918.40
合计	165,439.28	1,533,357.97

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
保证金及押金	907.16	32,700.00
员工备用金及代垫款	193,386.61	21,438.34
关联方往来款		1,376,978.81
其他	20,065.00	189,159.22
小计	214,358.77	1,620,276.37
减：坏账准备	48,919.49	86,918.40
合计	165,439.28	1,533,357.97

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	174,146.61	8,707.33	165,439.28
第二阶段			
第三阶段	40,212.16	40,212.16	
合计	214,358.77	48,919.49	165,439.28

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	174,146.61	5.00	8,707.33	165,439.28
1.应收其他款项	174,146.61	5.00	8,707.33	165,439.28
2.应收关联方款项				
合计	174,146.61	5.00	8,707.33	165,439.28

2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的坏账准备

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	40,212.16	100.00	40,212.16	
1.应收其他款项	40,212.16	100.00	40,212.16	

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	1,534,845.57	15,355.50	1,519,490.07
第二阶段	85,430.80	71,562.90	13,867.90
第三阶段			
合计	1,620,276.37	86,918.40	1,533,357.97

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
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,534,845.57	1.00	15,355.50	1,519,490.07
1.应收其他款项	157,866.76	9.73	15,355.50	142,511.26
2.应收关联方款项	1,376,978.81			1,376,978.81
合计	1,534,845.57	1.00	15,355.50	1,519,490.07

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	85,430.80	83.77	71,562.90	13,867.90
1. 应收其他款项	85,430.80	83.77	71,562.90	13,867.90

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	86,918.40	-37,998.91				48,919.49
合计	86,918.40	-37,998.91				48,919.49

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
代垫个人所得税	代垫款	76,863.59	1 年以内	35.86	3,843.18
代垫个人住房公积金	代垫款	73,154.00	1 年以内	34.13	3,657.70
代垫个人承担保险费	代垫款	20,229.02	1 年以内	9.44	1,011.45
如皋市财政局	代垫款	20,065.00	5 年以上	9.36	20,065.00
马荣华	代垫款	13,140.00	5 年以上	6.13	13,140.00
合计		203,451.61		94.91	41,717.33

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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	28,595,345.45		28,595,345.45	37,159,119.78		37,159,119.78
在产品	665,931.33		665,931.33	3,386,855.46		3,386,855.46
库存商品	20,783,581.74		20,783,581.74	33,511,784.58		33,511,784.58
周转材料	197,736.21		197,736.21	250,039.88		250,039.88
发出商品	191,016.93		191,016.93	3,587,027.85		3,587,027.85
委托加工物资	354,426.52		354,426.52	1,046,672.98		1,046,672.98
合计	50,788,038.18		50,788,038.18	78,941,500.53		78,941,500.53

9. 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
定期存单	2,782,485.20	3,000,000.00
待抵扣进项税或待申报进项税	7,249,780.72	6,411,411.82
预缴所得税	1,556,254.24	
合计	11,588,520.16	9,411,411.82

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	88,023,900.63	92,671,158.59

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022 年 12 月 31 日	36,137,538.31	205,473,136.74	2,984,631.30	2,771,059.26	247,366,365.61
2.本期增加金额		589,474.36	208,787.61	560,013.23	1,358,275.20
(1) 购置		394,784.09	208,787.61	560,013.23	1,163,584.93
(2) 在建工程转入		194,690.27			194,690.27
3.本期减少金额			128,400.00		128,400.00
(1) 处置或报废			128,400.00		128,400.00
(2) 转入在建工程					
4.2023 年 6 月 30 日	36,137,538.31	206,062,611.10	3,065,018.91	3,331,072.49	248,596,240.81
二、累计折旧					
1.2022 年 12 月 31 日	21,840,670.54	118,780,978.85	2,266,720.83	2,000,092.74	144,888,462.96

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
2.本期增加金额	593,503.64	5,196,668.35	103,955.39	89,184.99	5,983,312.37
（1）计提	593,503.64	5,196,668.35	103,955.39	89,184.99	5,983,312.37
3.本期减少金额			106,179.21		106,179.21
（1）处置或报废			106,179.21		106,179.21
（2）转入在建工程					
4.2023年6月30日	22,434,174.18	123,977,647.20	2,264,497.01	2,089,277.73	150,765,596.12
三、减值准备					
1.2022年12月31日	4,397,771.91	5,408,972.15			9,806,744.06
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2023年6月30日	4,397,771.91	5,408,972.15			9,806,744.06
四、固定资产账面价值					
1.2023年6月30日账面价值	9,305,592.22	76,675,991.75	800,521.90	1,241,794.76	88,023,900.63
2.2022年12月31日账面价值	9,899,095.86	81,283,185.74	717,910.47	770,966.52	92,671,158.59

②期末暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
如皋1号生产线	12,368,640.58	8,022,599.77	3,727,608.78	618,432.03	
如皋2号生产线	25,366,167.43	18,666,952.03	5,430,907.03	1,268,308.37	
合计	37,734,808.01	26,689,551.80	9,158,515.81	1,886,740.40	

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
在建工程	209,989,233.51	170,464,113.86

(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
切割机调试	167,839.62	167,839.62		167,839.62	167,839.62	
聚丙烯电容薄膜生产线项目	192,614,476.02		192,614,476.02	158,424,818.14		158,424,818.14

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
电容薄膜加工扩建项目	17,374,757.49		17,374,757.49	12,039,295.72		12,039,295.72
合计	210,157,073.13	167,839.62	209,989,233.51	170,631,953.48	167,839.62	170,464,113.86

②重要在建工程项目变动情况

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
聚丙烯电容薄膜生产线项目	488,750,800.00	158,424,818.14	34,189,657.88			192,614,476.02
电容薄膜加工扩建项目	25,740,000.00	12,039,295.72	5,530,152.04	194,690.27		17,374,757.49
合计	514,490,800.00	170,464,113.86	39,719,809.92	194,690.27		209,989,233.51

(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
聚丙烯电容薄膜生产线项目	39.41	建设中				自筹
电容薄膜加工扩建项目	67.50	建设中				自筹

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2022 年 12 月 31 日	705,249.34	2,252,006.25	2,957,255.59
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	705,249.34	2,252,006.25	2,957,255.59
二、累计折旧			
1.2022 年 12 月 31 日	463,449.56	675,601.88	1,139,051.44
2.本期增加金额	120,899.88	225,200.64	346,100.52
(1) 计提	120,899.88	225,200.64	346,100.52
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	584,349.44	900,802.52	1,485,151.96
三、减值准备			
1.2022 年 12 月 31 日			
2.本期增加金额			

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	120,899.90	1,351,203.73	1,472,103.63
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	241,799.78	1,576,404.37	1,818,204.15

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日	10,841,801.83	41,584.16	453,696.37	11,337,082.36
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	10,841,801.83	41,584.16	453,696.37	11,337,082.36
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日	3,141,836.58	12,475.26	399,717.03	3,554,028.87
2.本期增加金额	111,075.58	4,158.42	8,039.16	123,273.16
(1) 计提	111,075.58	4,158.42	8,039.16	123,273.16
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日	3,252,912.16	16,633.68	407,756.19	3,677,302.03
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 6 月 30 日				
四、账面价值				
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	7,588,889.67	24,950.48	45,940.18	7,659,780.33
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	7,699,965.25	29,108.90	53,979.34	7,783,053.49

14. 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	
装修费	556,426.40		66,771.18		489,655.22

15. 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
资产减值准备	9,806,744.06	1,471,011.61	9,806,744.06	1,471,011.61
信用减值准备	14,844,478.61	2,226,671.79	14,579,565.89	2,186,981.41
合计	24,651,222.67	3,697,683.40	24,386,309.95	3,657,993.02

16. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备工程款	6,044,589.30	7,108,161.71

17. 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
票据贴现	7,844,146.12	13,215,606.34
抵押借款	45,800,000.00	40,800,000.00
保证借款	40,500,000.00	22,000,000.00
应计利息	89,110.96	74,377.78
合计	94,233,257.08	76,089,984.12

18. 应付票据

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,768,154.07	2,926,000.00

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付货款	23,683,189.20	19,515,935.61
应付工程设备款	43,216,437.52	48,802,398.94
应付费用款	3,971,633.77	5,443,128.07
合计	70,871,260.49	73,761,462.62

20. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收商品款	330,187.04	1,792,405.80

21. 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	2,603,449.04	7,211,440.94	8,833,798.77	981,091.21
二、离职后福利-设定提存计划		641,214.49	638,820.49	2,394.00
合计	2,603,449.04	7,852,655.43	9,472,619.26	983,485.21

(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	2,600,820.23	6,512,647.12	8,136,874.80	976,592.55
二、职工福利费		155,647.72	155,647.72	
三、社会保险费	415.49	348,722.00	347,507.19	1,630.30
其中：医疗保险费	415.49	319,713.10	318,545.77	1,582.82
工伤保险费		29,008.90	28,961.42	47.48
四、住房公积金	250.00	189,172.00	187,222.00	2,200.00
五、工会经费和职工教育经费	1,963.32	5,252.10	6,547.06	668.36
合计	2,603,449.04	7,211,440.94	8,833,798.77	981,091.21

(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		625,518.08	623,223.02	2,295.06
2.失业保险费		15,696.41	15,597.47	98.94
合计		641,214.49	638,820.49	2,394.00

22. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	105,652.53	317,316.16
企业所得税	4,339.48	5,119,941.95
个人所得税	364,776.23	367,227.76
城市维护建设税	5,312.93	48,255.47
教育费附加	2,729.77	22,040.85
地方教育附加	1,819.84	14,693.91
房产税	60,283.67	89,649.33
城镇土地使用税	112,835.98	57,109.98
印花税	44,032.58	16,035.17

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	701,783.01	6,052,270.58

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,335,595.23	91,657,788.70
合计	81,335,595.23	91,657,788.70

(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
关联方往来款	80,777,783.07	91,299,561.29
非关联方往来款	42,687.39	217,516.64
其他	515,124.77	140,710.77
合计	81,335,595.23	91,657,788.70

24. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	42,924.32	233,012.76
已背书转让未终止确认的票据	26,573,097.97	34,624,389.68
合计	26,616,022.29	34,857,402.44

25. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
专项应付款	34,997,384.30	35,963,376.19

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
搬迁补偿款	34,997,384.30	35,963,376.19

(3) 专项应付款

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
如皋市城北街道太	35,963,376.19		965,991.89	34,997,384.30	搬迁补偿款

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
平村9组房屋拆迁补偿款					

26. 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	3,850,309.54		292,428.57	3,557,880.97	与资产相关的政府补助

(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
年产6000吨耐高温超薄型电容膜生产线工艺系统能量优化项目	3,850,309.54			292,428.57		3,557,880.97	与资产相关

27. 股本

项 目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	109,865,016.00						109,865,016.00

28. 资本公积

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)	10,514,791.01			10,514,791.01

29. 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	12,061,918.12			12,061,918.12

30. 未分配利润

项 目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	99,495,791.30	47,835,432.09
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	99,495,791.30	47,835,432.09

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,331,054.79	57,446,595.87
减：提取法定盈余公积		5,786,236.66
期末未分配利润	113,826,846.09	99,495,791.30

31. 营业收入及营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,735,467.80	103,282,254.31	140,149,225.65	83,635,199.56
其他业务	365,651.21	339,031.56	525,422.71	486,129.39
合 计	135,101,119.01	103,621,285.87	140,674,648.36	84,121,328.95

32. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
城市维护建设税	19,812.89	25,743.14
教育费附加	8,944.03	11,166.88
地方教育附加	5,962.68	7,444.59
房产税	142,195.10	196,137.12
城镇土地使用税	325,852.33	367,768.40
车船使用税	1,800.00	360.00
印花税	77,065.67	65,561.08
合计	581,632.70	674,181.21

33. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	362,915.32	328,280.45
差旅费	105,419.00	20,807.66
办公费	10,385.59	
业务招待费	226,221.51	52,600.39
其他	25,245.61	85,700.96
合计	730,187.03	487,389.46

34. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	2,055,395.39	2,317,204.08
折旧与摊销	422,770.40	341,182.14
汽车费用	45,720.65	53,357.73
业务招待费	398,299.62	66,418.58

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
中介机构服务费	1,326,715.82	277,900.34
差旅费	27,291.25	61,594.67
办公费	69,536.15	136,438.74
房租物业费	54,000.00	226,265.41
其他	8,907.66	411,035.11
合计	4,408,636.94	3,891,396.80

35. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人工费	1,616,521.16	1,651,911.42
材料费	4,085,879.59	4,398,319.66
折旧费	375,198.74	548,026.85
水电费	285,384.77	503,257.07
合计	6,362,984.26	7,101,515.00

36. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	3,404,828.33	1,765,195.22
其中：租赁负债利息支出		
减：利息收入	85,392.08	8,983.24
利息净支出	3,319,436.25	1,756,211.98
汇兑损失	697,629.21	738,207.39
减：汇兑收益	136,948.93	
汇兑净损失	560,680.28	738,207.39
银行手续费	164,429.16	160,734.83
合 计	4,044,545.69	2,655,154.20

37. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	292,428.57		
与递延收益相关的政府补助	292,428.57		与收益相关
直接计入当期损益的政府补助		657,535.97	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助		67,086.72	与收益相关
合计	292,428.57	724,622.69	

38. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	65,395.52	11,161.09

39. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	23,780.70	-205,580.11
应收账款坏账损失	-326,692.33	1,575,697.70
其他应收款坏账损失	37,998.91	41,767.67
合计	-264,912.72	1,411,885.26

40. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	16,720.59		16,720.59

41. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
保险赔款收入	286,052.15		286,052.15
其他	26,256.86	85,727.33	26,256.86
合计	312,309.01	85,727.33	

42. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
应收账款核销			
债务重组损失			
罚款及滞纳金	43,118.98	36.85	43,118.98
其他		163,312.58	
合计	43,118.98	163,349.43	

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	1,405,862.91	6,952,406.11
递延所得税费用	-39,690.38	-1,184,262.87
合计	1,366,172.53	5,768,143.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	15,697,227.32	43,813,729.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,354,584.10	10,953,432.42
子公司适用不同税率的影响	2,643.79	-105,788.30
调整以前期间所得税的影响	-84,620.26	-1,344,012.31
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,471.26	-341,069.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-430,448.66	-276,757.68
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,564.12	205,186.76
研发费用加计扣除	-515,021.82	-1,775,378.75
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		-1,547,469.48
所得税费用	1,366,172.53	5,768,143.24

44. 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 1-6 月
收到银行存款利息及其他	397,701.09	94,710.57
收到的政府补助		222,426.53
收到往来款	7,700,000.00	7,169,998.31
合计	8,097,701.09	7,487,135.41

(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 1-6 月
支付付现费用	5,263,089.62	6,224,059.88
支付往来款	18,022,193.47	5,103,188.38
支付银行手续费及其他	1,173,540.03	18,000.00
合计	24,458,823.12	11,345,248.26

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付信用证保证金	3,871,441.92	
合计	3,871,441.92	

45. 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 1-6 月
------	--------------	--------------

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,331,054.79	38,045,586.44
加：资产减值准备		
信用减值损失	264,912.72	-1,411,885.26
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	5,983,312.37	5,365,994.75
使用权资产折旧	120,899.88	347,165.29
无形资产摊销	123,273.16	133,981.23
长期待摊费用摊销	66,771.18	74,190.20
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）	16,720.59	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,965,508.61	1,765,195.22
投资损失（收益以“－”号填列）	-65,395.52	-11,161.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-39,690.38	-1,184,262.87
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	28,153,462.35	-52,910,204.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,138,419.29	-26,878,964.22
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-25,241,454.08	55,728,093.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,540,956.38	19,063,728.18
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		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,927,526.35	4,419,014.93
减：现金的期初余额	9,605,803.69	2,392,840.59
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	-7,678,277.34	2,026,174.34

(2) 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
-----	-----------------	------------------

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	1,927,526.35	9,605,803.69
其中：库存现金	3,106.72	25,945.21
可随时用于支付的银行存款	1,924,419.63	9,579,858.48
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,927,526.35	9,605,803.69

46. 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	2,078,015.03	信用证保证金
其他流动资产	2,782,485.20	定期存单质押
在建工程	173,076,473.97	借款抵押
固定资产	6,046,017.05	借款抵押
无形资产	1,939,555.20	借款抵押
使用权资产	1,351,203.73	借款抵押
合计	187,273,750.18	/

47. 外币货币性项目

(1) 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			
其中：美元	63,413.94	7.2258	458,216.45
应收账款			
其中：美元	390.15	7.2258	2,819.15
应付账款			
其中：美元			

六、合并范围的变更

本公司于 2023 年 6 月 2 日新设立全资子公司南通百正供应链有限公司，注册资本 1000 万元，注册地址江苏省南通市如皋市城北街道跃龙西路 218 号，属供应链管理服务业，截止 2023 年 6 月 30 日我司实际出资 0 元。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波人元国际贸易有限公司	宁波	宁波	贸易	100.00		收购
江门市德康镀膜有限公司	江门	江门	加工		100.00	收购
南通百正供应链有限公司	南通	南通	供应链管理 服务	100.00		投资设立

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 50.62%（比较期：48.29%）；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 94.91%（比较期：95.74%）。

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。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	94,233,257.08			
应付票据	2,768,154.07			
应付账款	70,871,260.49			
其他应付款	81,335,595.23			
合计	249,208,266.87			

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	76,089,984.12			
应付票据	2,926,000.00			
应付账款	73,761,462.62			
其他应付款	91,657,788.70			
合计	244,435,235.44			

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五、47 之说明。

(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。

截至 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 15.87 万元。

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. 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		10,302,032.15		10,302,032.15
（一）交易性金融资产		10,302,032.15		10,302,032.15
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		10,302,032.15		10,302,032.15

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为金融机构理财产品，公允价值按照理财产品的净值资料计算确定其公允价值。

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 (%)
宁波弘明投资有限公司	宁波	实业投资	1001 万元	55.70	55.70

本公司最终控制方：徐明强、徐幼定、徐培畅

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
徐明强	本公司实际控制人
徐幼定	本公司实际控制人
徐培畅	本公司实际控制人
陈枫婷	本公司实际控制人徐培畅之妻
徐维祥	本公司实际控制人徐幼定之弟
大连三荣化学有限公司	本公司实际控制人徐明强实际控制的企业
宁波日骋车业有限公司	本公司实际控制人徐幼定控制的企业
南通奔多美华置业有限公司	本公司实际控制人徐培畅、徐明强、徐幼定共同控制的企业
慈溪三强房地产开发有限公司	本公司实际控制人徐培畅施加重大影响的企业
公司董事、高管、核心技术人员	关键管理人员

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	2022 年 1-6 月
大连三荣化学有限公司	采购商品	5,934,122.12	32,879,468.88
大连三荣化学有限公司	接受劳务	8,199,654.65	25,295,921.75

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
大连三荣化学有限公司	销售商品	2,785,984.51	6,358,873.01

(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
徐幼定	房屋					

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	2022 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
徐幼定	房屋				10,983.12	

关联租赁情况说明：宁波人元国际贸易有限公司与徐幼定签订的房屋租赁合同，详见附注五、12 使用权资产。截至 2023 年 6 月 30 日，与该项关联租赁相关的报表科目如下：使用权资产账面价值 120,899.90 元。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
徐明强、徐幼定、徐培畅	百正新材	11,000,000.00	2021/1/4	2024/1/3	否
徐明强、徐维祥	百正新材	5,000,000.00	2021/6/21	2024/6/21	否
徐培畅	百正新材	6,000,000.00	2022/6/15	2023/9/15	否
徐明强、徐幼定	百正新材	5,000,000.00	2022/6/24	2023/12/22	否
徐明强、徐幼定、徐培畅	百正新材	5,000,000.00	2022/6/27	2023/12/8	否
徐明强、徐幼定、徐培畅	百正新材	8,000,000.00	2022/11/3	2023/11/2	否
徐明强、徐幼定	百正新材	7,500,000.00	2022/11/10	2023/11/9	否
徐明强、徐幼定	百正新材	5,000,000.00	2022/12/26	2023/11/25	否
徐明强、徐幼定、徐培畅	百正新材	14,000,000.00	2023/6/14	2024/6/13	否
徐培畅	江门德康	20,000,000.00	2021/10/25	2031/12/31	否

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付账款	大连三荣化学有限公司	44,987,653.25	19,380,737.82
其他应付款	南通奔多美华置业有限公司	318,147.85	2,172,931.64
其他应付款	宁波日骋车业有限公司	80,249,948.54	78,625,223.56
其他应付款	徐幼定	21,614.76	6,855,126.47
其他应付款	徐培畅	72,172.08	1,567,657.45

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应付款	陈枫婷	115,899.83	50,095.47
其他应付款	慈溪三强房地产开发 有限公司		27,673.87

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项或重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大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. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	127,031,109.15	141,614,363.73
1 至 2 年	3,065,910.45	2,327,204.29
2 至 3 年	919,151.52	1,362,364.07
3 至 4 年	156,500.54	528,854.51
4 至 5 年	444,446.28	6,238.51
5 年以上	6,494,556.38	6,500,361.96
小计	138,111,674.32	152,339,387.07
减：坏账准备	10,800,715.17	11,096,292.22
合计	127,310,959.15	141,243,094.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,339,324.64	4.59	6,339,324.64	100.00	
安徽鑫阳电子有限公司	1,737,146.06	1.26	1,737,146.06	100.00	
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	886,901.67	0.90	886,901.67	100.00	
淄博永宝电气	1,237,734.78	0.64	1,237,734.78	100.00	

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	6,339,324.64	4.59	6,339,324.64	100.00	
有限公司					
其他	2,477,542.13	1.79	2,477,542.13	100.00	
按组合计提坏账准备	131,772,349.68	95.41	4,461,390.53	3.39	127,310,959.15
1.应收一般客户	68,840,361.13	49.84	4,461,390.53	6.48	64,378,970.60
2.应收合并范围内关联方	62,931,988.55	45.57			62,931,988.55
合计	138,111,674.32	100.00	10,800,715.17	7.82	127,310,959.15

(续上表)

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	6,345,216.82	4.17	6,345,216.82		
安徽鑫阳电子有限公司	1,737,146.06	1.14	1,737,146.06	100.00	
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	892,793.85	0.59	892,793.85	100.00	
淄博永宝电气有限公司	1,237,734.78	0.81	1,237,734.78	100.00	
其他	2,477,542.13	1.63	2,477,542.13	100.00	
按组合计提坏账准备	145,994,170.25	95.83	4,751,075.40	3.25	141,243,094.85
1.应收一般客户	73,828,509.10	48.46	4,751,075.40	6.44	69,077,433.70
2.应收合并范围内关联方	72,165,661.15	47.37			72,165,661.15
合计	152,339,387.07	100.00	11,096,292.22	7.28	141,243,094.85

坏账准备计提的具体说明:

①于 2023 年 6 月 30 日,按单项计提坏账准备的说明

名称	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽鑫阳电子有限公司	1,737,146.06	1,737,146.06	100.00	预计无法收回

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博永宝电气有限公司	1,237,734.78	1,237,734.78	100.00	预计无法收回
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	886,901.67	886,901.67	100.00	预计无法收回
其他关联方	2,477,542.13	2,477,542.13	100.00	预计无法收回
合计	6,339,324.64	6,339,324.64	100.00	

②于2023年6月30日，按应收一般客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,099,120.60	3,204,956.02	5.00	69,448,702.58	3,472,435.12	5.00
1-2年	3,065,910.45	306,591.05	10.00	2,327,204.29	232,720.43	10.00
2-3年	919,151.52	275,745.46	30.00	1,362,364.07	408,709.22	30.00
3-4年	156,500.54	78,250.27	50.00	103,559.67	51,779.84	50.00
4-5年	19,151.44	15,321.15	80.00	6,238.51	4,990.81	80.00
5年以上	580,526.58	580,526.58	100.00	580,439.98	580,439.98	100.00
合计	68,840,361.13	4,461,390.53	6.48	73,828,509.10	4,751,075.40	6.44

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备	6,345,216.82		5,892.18			6,339,324.64
组合计提坏账准备	4,751,075.40	-289,684.87				4,461,390.53
合计	11,096,292.22	-289,684.87	5,892.18			10,800,715.17

其中，本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式/转回原因
韩星爱肯特(任丘)电子有限公司	5,892.18	破产清算

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
------	----	---------------	--------

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江门市德康镀膜有限公司	62,931,988.55	45.57	
无锡宏广电容器有限公司	22,112,348.14	16.01	1,105,617.41
浙江飞展电容薄膜有限公司	15,168,394.81	10.98	758,419.74
宁波新容电器科技有限公司	4,017,846.72	2.91	200,892.34
台州豪达机电有限公司	3,639,806.54	2.64	181,990.33
合计	107,870,384.76	78.11	2,246,919.81

2. 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	339,171.71	116,176.18
合计	339,171.71	116,176.18

(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
1 年以内	347,684.04	39,292.20
1 至 2 年		65,983.45
2 至 3 年		9,993.70
3 至 4 年		24,252.23
4 至 5 年		1,708.91
5 年以上	33,205.00	51,762.50
小计	380,889.04	192,992.99
减：坏账准备	41,717.33	76,816.81
合计	339,171.71	116,176.18

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
员工备用金及代垫款	183,386.61	13,140.00
关联方往来款	177,437.43	
其他	20,065.00	179,852.99

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小计	380,889.04	192,992.99
减：坏账准备	41,717.33	76,816.81
合计	339,171.71	116,176.18

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	347,684.04	8,512.33	339,171.71
第二阶段			
第三阶段	33,205.00	33,205.00	
合计	380,889.04	41,717.33	339,171.71

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	347,684.04	2.45	8,512.33	339,171.71	
1.应收其他款项	170,246.61	5.00	8,512.33	161,734.28	
2.应收关联方款项	177,437.43			177,437.43	
合计	347,684.04	2.45	8,512.33	339,171.71	

2023 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的坏账准备。

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

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	33,205.00	100.00	33,205.00		
1.应收其他款项	33,205.00	100.00	33,205.00		
2.应收关联方款项					
合计	33,205.00	100.00	33,205.00		

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	115,269.35	11,561.07	103,708.28
第二阶段	77,723.64	65,255.74	12,467.90

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	0.00	0.00	0.00
合计	192,992.99	76,816.81	116,176.18

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	115,269.35	10.03	11,561.07	103,708.28	
1.应收其他款项	115,269.35	10.03	11,561.07	103,708.28	
合计	115,269.35	10.03	11,561.07	103,708.28	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

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	77,723.64	83.96	65,255.74	12,467.90	
1.应收其他款项	77,723.64	83.96	65,255.74	12,467.90	

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第三阶段的坏账准备

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

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	其他变动	
单项计提坏账准备						
组合计提坏账准备	76,816.81	-35,099.48				41,717.33
合计	76,816.81	-35,099.48				41,717.33

⑤本期无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
------	-------	-----------------	----	----------------------	------

单位名称	款项的性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
宁波人元国际贸易有限公司	往来款	177,437.43	1年以内	46.59	
代垫个人所得税	代垫款	76,863.59	1年以内	20.18	3,843.18
代垫个人住房公积金	代垫款	73,154.00	1年以内	19.21	3,657.70
代垫个人承担保险费	代垫款	20,229.02	1年以内	5.31	1,011.45
如皋市财政局	代垫款	20,065.00	5年以上	5.27	20,065.00
合计		367,749.04		96.56	28,577.33

3. 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	10,010,000.00		10,010,000.00	10,010,000.00		10,010,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	101,225,560.87	77,455,312.97	130,466,547.94	76,682,943.81

5. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	65,395.52	11,161.09

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-16,720.59	
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）	292,428.57	
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	65,395.52	

项 目	金 额	说 明
资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,190.03	
非经常性损益总额	610,293.53	
减：非经常性损益的所得税影响数	87,509.25	
非经常性损益净额	522,784.28	
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	522,784.28	

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	5.99%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.78%	0.13	0.13

公司名称：南通百正电子新材料股份有限公司

日期：2023 年 8 月 7 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-16,720.59
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）	292,428.57
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	65,395.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	269,190.03
非经常性损益合计	610,293.53
减：所得税影响数	87,509.25
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	522,784.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用