



# 科伦股份

NEEQ : 832093

科伦塑业集团股份有限公司

Kelun Plastics Group 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、公司负责人袁志奇、主管会计工作负责人秦建新及会计机构负责人（会计主管人员）秦建新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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	20
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第六节	财务会计报告 .....	25
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	106
附件 II	融资情况 .....	106

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阅报告原件（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	公司证券部

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科伦股份	指	科伦塑业集团股份有限公司
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
润尔新材	指	河北润尔新材料科技股份有限公司
科伦锦泰	指	科伦锦泰（北京）塑料科技有限公司
科伦天利	指	沙湾县科伦天利塑业有限公司
科伦润邦	指	河北科伦润邦进出口贸易有限公司
科润达	指	河北科润达新材料科技有限公司
科润塑业	指	重庆科润塑业有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	科伦塑业集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Kelun Plastics Group Co., Ltd.		
法定代表人	袁志奇	成立时间	2001 年 4 月 29 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（袁志奇），一致行动人为（穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	主要产品为棚膜、地膜；服务项目为棚膜、地膜等农用塑料薄膜的研发、生产及销售；功能塑料薄膜、农业用塑料薄膜的研发、技术咨询与服务；生物塑料降解薄膜、塑料包装材料销售；企业管理咨询服务；经营本企业产品和技术的进出口业务。		
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	科伦股份	证券代码	832093
挂牌时间	2015 年 3 月 5 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）	88,586,831
主办券商（报告期内）	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街 8 号院 1 号楼 7 至 18 层 101		
联系方式			
董事会秘书姓名	牛淑刚	联系地址	河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南
电话	0310-8819600	电子邮箱	1005199092@qq.com
传真	0310-8819808		
公司办公地址	河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南	邮政编码	057250
公司网址	www.hbkisl.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	91130400730275049G		
注册地址	河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南		
注册资本（元）	88,586,831	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

科伦塑业集团股份有限公司是一家以塑料改性研发为先导、以功能塑料产品智能制造为中心，涵盖生态木塑产品及进出口贸易在内的综合化一体运营商。

科伦股份经过多年的探索和实践，根据公司的资源和优势，结合企业的经营情况，有针对性的提出“强化研发，建设采购平台，科学布局加工基地”创新型商业模式，确保生态价值链良性运转。

首先以科技制胜，提高核心竞争力。拥有专业的技术研发团队和研发设备，建有省级技术研发中心——河北省改性塑料技术创新中心，致力于高端功能性薄膜新产品、新技术、新材料的研发和推广，公司目前拥有专利共计 36 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 30 项，目前在审的发明专利 12 项。

其次搭建采购平台，实现透明、廉洁、稳定、高效的采购目标；科学布局加工基地的战略已见成效，新疆基地已达产达效，2023 年西南基地拟开工建设，两年内达产达效。

公司拥有具有国内领先水平的五层共挤、三层共挤棚膜设备 9 台（套），双层、多分卷地膜设备 26 台，均实现了自动化供料等智能工艺，可高效服务于公司的生产经营。公司主要产品是高端功能性棚膜和地膜产品，包括 POD 膜、蓄能膜、抗风沙膜、耐农药棚膜、葡萄专用膜、转光 PO 膜、高透明 PO 膜、漫散射 PO 膜、漫散射膜、消雾膜、长寿流滴膜，以及生物降解地膜、银灰双面除虫抗菌地膜、黑白双面或相间地膜、物理除草地膜、消雾流滴地膜等等，力争三年内高端产品占比达 70%以上，并完成生产设备供料、包装、收卷系统的智能化改造。

公司拥有高素质的销售团队，通过传统市场营销、网络营销、社交平台营销、自媒体营销、各大视频平台营销等多种营销模式，以经销商的形式在全国 30 个省、市、自治区、直辖市建立了自己的销售网络，为广大农业生产种植业、养殖业客户提供高质量的农膜产品和技术支持、技术咨询等服务。公司的收入来源为产品销售收入，盈利来自收入中的毛利润部分。

报告期内和报告期后公司商业模式均未发生变化。

经营计划：

一、1、报告期内，在公司董事会的领导下，从管理层到基层员工，认真贯彻落实公司股东大会各项决议，上下一致，忠实、勤勉履行职责，积极推进公司整体运营，努力实现经济效益稳中求增求好。报告期内公司实现营业收入 118,921,415.27 元，同比增长 15.56%；营业利润 12,733,792.02 元，较上年同期增长 27.23%；公司总资产 374,656,252.09 元，较上年末增长 4.44%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 208,591,131.61 元，较上年末增长 4.79%。进入 2023 年疫情过后，各行各业逐步走向繁荣，公司借机努力扩大营业收入、增加产品品种，产品结构调整更趋合理，从而使得公司综合效益保持提高。农用地膜销售增加 30.76%，木塑产品销售增长 61.90%，其中木塑产品出口额增长 62.61%，国际市场拓展成效显著，为今后的继续发展奠定了基础。

2、报告期内，润尔新材依托涂装产品生产线，积极开拓业务，实现主营业务收入 34,237,568.61 元，较上年同期增长 41.61%；实现营业利润 4,593,478.51 元，较上年同期增长 214.07%。

二、经营及服务变动

1、在经营过程中，持续优化产品结构是提高经营效益的主要路径。自 2020 年以来，普通农膜销售量在农膜总销售收入中的比重逐年降低，三年依次为 10.95%、4.64%和 2.29%。报告期内下降到 1.86%。相比之下中高端产品的比重逐步加大，继 PO 膜稳定扩大市场销量的同时，降解地膜销量增长更为显著。高端产品呈现多样化格局发展格局。

2、木塑产品由以转印产品为主转为以涂装产品、免漆产品为主，从而逐步拓宽了市场，更能满足不同层次的市场需求，为今后进一步发展赢得了盈利空间。

3、公司多年来持续深耕国际市场，抢抓市场结构性机遇、积极开发新客户，拓展销售渠道、优化市场布局。报告期内科伦润邦出口销售收入 25,181,715.96 元，较上年增长 62.60%。

## （二） 行业情况

我国是世界农膜产品消费量最大的国家。农膜作为四大农业生产资料之一，广泛应用于农作物栽培、种植和水产养殖业，是实现农业稳产高产、增强作物抗灾、抗病能力、促进种植业结构优化、增加农产品有效供给、提高农民收入的必需装备和设施。根据中国塑料加工工业协会农用薄膜专委会 2022 年年会工作报告数据，我国拥有农膜生产企业近千家，从业人员约 7 万，全国农膜企业年总产能 600 万吨。据国家统计局数据，2022 年，全国规模以上生产企业农膜产量 222 万吨，同比增长率为 4.7%。是新冠疫情发生以来增长最高的一年，其中高中端产品产量达到 70%，PO 膜产量接近 40 万吨，产品结构明显改善，农膜行业呈现稳中有进的大好局面。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、公司省级“专精特新企业”认定情况：河北省工业和信息化厅于 2019 年 12 月 10 日发布了《关于公布河北省第四批“专精特新”中小企业名单的通告》（冀工信企业函〔2019〕970 号），公司名列其中。</p> <p>2、公司省级“单项冠军”认定情况：河北省制造强省建设领导小组办公室于 2020 年 1 月 13 日发布了《关于公布首批河北省制造业单项冠军企业名单的通知》（冀制强省办〔2020〕2 号），公司榜上有名。</p> <p>3、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业发证时间为 2021 年 9 月 18 日，有效期三年，证书编号：GR202113000899，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发〔2016〕32 号]。</p> <p>4、公司“科技型中小企业”认定情况：河北省科学技术厅于 2021 年 5 月 6 日发布《关于 2021 年第一批纳入“国家科技型中小企业信息库”企业名单的公告》，是根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115 号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144 号）要求。</p> <p>5、根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》及《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2022】191 号），公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期 3 年。</p>

## 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	118,921,415.27	102,912,208.30	15.56%

毛利率%	24.58%	26.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,539,638.26	9,149,507.28	4.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,117,033.18	8,619,548.22	-5.83%
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）	4.68%	5.34%	-
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）	3.98%	5.03%	-
基本每股收益	0.11	0.11	0.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	374,656,252.09	358,744,492.93	4.44%
负债总计	144,439,623.73	138,274,846.25	4.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	208,591,131.61	199,048,159.36	4.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.35	2.25	4.79%
资产负债率%（母公司）	32.17%	31.46%	-
资产负债率%（合并）	38.55%	38.54%	-
流动比率	1.19	1.23	-
利息保障倍数	4.30	3.52	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	5,960,715.55	-8,654,880.52	-168.87%
应收账款周转率	1.51	1.62	-
存货周转率	1.82	1.66	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	4.44%	9.49%	-
营业收入增长率%	15.56%	-84.57%	-
净利润增长率%	5.45%	-9.94%	-

### 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	9,654,902.00	2.58%	18,509,797.53	5.16%	-47.84%

应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	74,144,179.14	19.79%	75,821,642.40	21.14%	-2.21%
预付款项	21,910,825.07	5.85%	19,309,497.96	5.38%	13.47%
存货	56,405,839.46	15.06%	41,842,712.38	11.66%	34.80%
其他应收款	79,456.00	0.02%	64,617.50	0.02%	22.96%
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00%	521,364.38	0.15%	-100.00%
固定资产	182,030,671.01	48.59%	176,679,984.14	49.25%	3.03%
在建工程	4,699,072.83	1.25%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	14,657,228.94	3.91%	14,850,999.97	4.14%	-1.30%
长期待摊费用	6,125,009.82	1.63%	7,942,923.76	2.21%	-22.89%
其他非流动资产	1,871,729.36	0.50%	568,780.00	0.16%	229.08%
短期借款	99,800,000.00	26.64%	94,800,000.00	26.43%	5.27%
应付账款	11,728,560.36	3.13%	12,899,192.77	3.60%	-9.08%
合同负债	5,800,633.64	1.55%	3,780,616.44	1.05%	53.43%
应付职工薪酬	1,957,412.79	0.52%	1,829,722.72	0.51%	6.98%
应交税费	2,322,839.55	0.62%	4,709,819.22	1.31%	-50.68%
其他应付款	1,634,065.00	0.44%	1,052,692.77	0.29%	55.23%
长期应付款	2,020,818.27	0.54%	4,979,122.04	1.39%	-59.41%
递延所得税负债	1,708,984.97	0.46%	1,767,163.05	0.49%	-3.29%

#### 项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额965.49万元，比期初减少47.84%，主要是报告期内购买了充足的原材料。
- 2、报告期内存货期末余额为5640.58万元，比期初增加34.80%，主要是报告期内市场需求启动，订单增加，收入增加，导致库存商品余额减少。为充分保障市场需求，公司备足充分的原材料，满足下半年的生产需要。
- 3、一年内到期非流动资产余额为0万元，比期初减少100%，主要是期初1年内到期的长期应收款为本公司融资租赁支付的保证金，已经抵扣应付租金。
- 4、其他非流动资产期末余187.17万元，比期初增加229.08%，主要为预付工程及设备款。
- 5、合同负债期末余额580.06万元，比期初增加53.43%，主要为订单增加收到合同定金增多。
- 6、应交税费期末余额232.28万元，比期初减少50.68%，一是存货购进金额增加，进项税增加，从而应交增值税余额下降。二是研发支出分季度加计扣除政策落实，应交所得税减少。
- 7、其他应付款期末余额163.41万元，比期初增加55.23%，为子公司润尔新材拆入流动资金120万元所致。
- 8、长期应付款期末余额202.08万元，比期初减少59.41%，为公司按计划偿还了融资租赁款，削减了该项负债。

## （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	118,921,415.27	-	102,912,208.30	-	15.56%

营业成本	89,691,925.88	75.42%	75,783,579.13	73.64%	18.35%
毛利率	24.58%	—	26.36%	—	—
销售费用	2,545,885.25	2.14%	2,104,413.01	2.78%	20.98%
管理费用	7,004,034.68	5.89%	6,867,183.52	9.06%	1.99%
研发费用	6,136,039.73	5.16%	4,169,602.63	5.50%	47.16%
财务费用	3,176,658.49	2.67%	3,618,110.06	4.77%	-12.20%
信用减值损失	75,762.81	0.06%	-957,478.76	-1.26%	-107.91%
资产减值损失	-376,396.33	-0.32%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	3,314,456.95	2.79%	705,880.80	0.93%	369.55%
投资收益	0.00	0.00%	411,947.36	0.54%	-100.00%
营业利润	12,733,792.02	10.71%	10,008,639.83	13.21%	27.23%
营业外收入	0.00	0.00%	14,725.42	0.02%	-100.00%
营业外支出	2,118,802.98	1.78%	416.86	0.00%	508,176.87%
净利润	9,885,336.97	8.31%	9,374,800.42	12.37%	5.45%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期研发费用613.60万元，比上年同期增加47.16%，主要为报告期内公司加大研发投入所致。
- 2、报告期信用减值损失7.58万元，比上年同期减少107.91%，主要是公司应收账款余额减少，特别是长账龄应收账款减少，按照信用损失率测算的信用减值损失相应减少。
- 3、报告期其他收益331.45万元，比上年同期增加369.55%，主要是报告期内国家对企业扶持政策落实到位，收到补助项目比去年同期增加所致。
- 4、报告期投资收益0万元，比上年同期减少100%，主要是公司2022年全部处置了科伦锦泰的长期股权投资，不再产生投资收益所致。
- 5、报告期营业外收入0万元，比上年同期减少100%，主要是上年同期有偶发的零星收入。
- 6、报告期营业外支出211.88万元，比上年同期增加508176.87%，主要是润尔新材租赁的房产提前终止，形成的长期待摊费一次转入费用所致。

## 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	118,740,572.41	100,449,105.90	18.21%
其他业务收入	180,842.86	61,508.12	194.01%
主营业务成本	89,512,308.61	75,229,250.54	18.99%
其他业务成本	179,617.27	15,150.95	1085.52%

#### 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
农用大棚膜	27,552,477.17	21,020,357.81	23.71%	-23.25%	-16.78%	-5.94%
农用地膜	55,933,481.18	44,865,029.14	19.79%	30.76%	25.02%	3.68%

木塑板材、 成套门	35,254,614.06	23,626,921.66	32.98%	61.90%	67.73%	-2.33%
小计	118,740,572.41	89,512,308.61	24.62%	18.21%	18.99%	-0.49%
销售材料	3,391.14	2,731.82	-53.41%	-54.34%	17.80%	1.64%
废品收入	177,451.72	176,885.45	227.23%	1,829.46%	83.09%	-82.78%
小计	180,842.86	179,617.27	194.01%	1,085.52%	75.37%	-74.69%
合计	118,921,415.27	89,691,925.88	18.32%	19.20%	25.14%	-0.56%

#### 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 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上年 同期增减
东北地区	599,546.34	541,383.29	9.70%	-60.85%	-59.98%	-1.97%
华北地区	48,112,644.24	40,587,781.21	15.64%	-1.83%	10.72%	-9.56%
华东地区	10,741,732.06	6,930,604.28	35.48%	41.02%	26.97%	7.14%
华南地区	5,818,780.77	5,222,969.66	10.24%	31.39%	47.68%	-9.90%
华中地区	9,455,975.39	4,753,374.20	49.73%	96.96%	69.89%	8.01%
西北地区	12,463,194.99	11,311,176.56	9.24%	43.55%	50.39%	-4.13%
西南地区	6,546,655.61	4,862,686.05	25.72%	-42.35%	-42.25%	-0.13%
国外	25,182,885.87	15,481,950.62	38.52%	62.61%	54.23%	3.34%
合计	118,921,415.27	89,691,925.88	24.58%	15.56%	18.35%	-1.78%

#### 收入构成变动的原因：

- 1、报告期农用地膜收入 5,593.35 万元，比上年同期增加 30.76%，一是疫情之后，公司产品推广力度加大，顺应地膜市场需求旺盛的时节，直接推动了总销售量提高；二是降解地膜和功能地膜销售量继续提高，这为公司进一步优化产品结构拓宽了道路。
- 2、报告期木塑板材、成套门的销售收入 3,525.46 万元，较上年同期增加 61.90%；主要是进一步调整销售渠道策略，多区域开展营销活动，特别是加大了国外专业展销会营销力度，从而驱动了国内外市场销售同步增长和活跃。
- 3、报告期其他业务收入 18.08 万元，比上年同期增加 194.01%，主要是公司上半年产量增加，相应增加了废品数量和废品收入。
- 4、报告期内华东地区销售收入 1,074.17 万元，比上年同期增加 41.02%，华南地区销售收入 581.88 万元，比上年同期增加 31.39%，华中地区销售收入 945.60 万元，比上年同期增加 96.96%，西北地区销售收入 1,246.32 万元，比上年同期增加 43.55%，上述地区地膜和木塑门均有增长，推动了公司整体收入增长。东北地区销售收入 59.95 万元，比上年同期减少 60.85%，西南地区销售收入 654.67 万元，比上年同期减少 42.35%，系该区域对地膜需求量减少所致。

#### （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	5,960,715.55	-8,654,880.52	-168.87%

投资活动产生的现金流量净额	-18,207,639.23	-3,694,126.15	392.88%
筹资活动产生的现金流量净额	3,392,028.15	-4,412,476.54	-176.87%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额 596.07 万元，比上年同期增加 168.87%，主要是公司加大应收账款回收力度，上半年销售收入得以充分实现。
- 2、报告期投资活动产生的现金流量净额-1,820.76 万元，比上期增加 392.88%，主要是报告期内增加固定资产投资和技术改造所致。
- 3、报告期筹资活动产生的现金流量净额 339.20 万元，比上期减少 176.87%，主要经营效率提高，在收入增加的基础上，融资金额没有同步增加。

## 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
河北润尔新材料科技股份有限公司	控股子公司	木塑装饰材料生产、销售及进出口业务	36,100,000	142,979,309.27	67,782,217.64	34,340,928.33	2,532,240.49
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	控股子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	5,000,000	6,856,429.53	505,844.37	25,181,715.96	-715,665.36
沙湾县科伦天利塑业有限公司	控股子公司	农棚膜、地膜的加工销售	10,000,000	7,465,105.67	6,659,783.63	550,166.36	-41,795.10
河北科润达新材料	控股子公司	水溶系列	5,000,000	-	-	-	-

科技有限 公司	司	膜、包 装膜 的技 术研 发、生 产、销 售、进 出口 业务					
重庆科润 塑业有限 公司	控股 子公 司	塑料 制品 制造； 塑料 制品 销售； 农用 薄膜 销售	40,000,000	-	-	-	-

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

(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

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，缴纳社会保险及住房公积金，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。公司认真贯彻绿色发展理念，加大环保措施的投入，努力防止环境污染，实现绿色可持续发展。

公司积极加入工会组织，按规定缴纳会费，依法维护职工的合法权益，切实发挥作用，保护、调动广大职工的积极性。

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
股权相对分散的风险	报告期末股东为 208 名，股权结构相对分散，其中公司前五大股东的持股比例分别为 17.75%、7.78%、5.22%、5.19%、4.83%，

	不存在单一股东持有公司 30%以上股权。公司六位股东已签署《一致行动协议》，穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国作为公司第一大股东、实际控制人袁志奇的一致行动人，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。股权分散有可能会引发上市公司经营上的不连续风险，如果出现恶意收购，那么科伦股份的经营策略必然会出现调整。可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。
公司治理风险	2014 年 7 月股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和集团化程度不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，可能存在公司治理及相关内控制度执行不规范的风险。
行业竞争加剧的风险	由于进入农膜行业资金门槛较低，尽管国家在近年相继出台了《农用薄膜行业准入条件》、《农用薄膜管理办法》等法规，行业内大型企业也在技术上构筑了一定的技术壁垒，但行业仍存在较多的潜在竞争者。因此，随着市场容量进一步扩大，该行业或有新的竞争者涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料包括线性低密度聚乙烯、低密度聚乙烯等化工产品。报告期内，上述原材料成本约占母公司生产成本的 60%以上，且其价格波动较为频繁。采购成本的变动可能会带来毛利率波动风险。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
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. (五)
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. (六)
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) 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提供担保

☒是 ☐否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的 企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	河北润	10,000,000	0	10,000,000	2023	2024	连带	是	已事前

	尔新材料科技股份有限公司				年 1 月 19 日	年 1 月 19 日			及时履 行
2	河北润 尔新材 料科技 股份有 限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日	连带	是	已事前 及时履 行
3	河北润 尔新材 料科技 股份有 限公司	5,000,000	0	5,000,000	2022 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日	连带	是	已事前 及时履 行
4	河北润 尔新材 料科技 股份有 限公司	6,000,000	0	6,000,000	2023 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 23 日	连带	是	已事前 及时履 行
5	科伦塑 业集团 股份有 限公司	15,000,000	0	15,000,000	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 19 日	连带	是	已事前 及时履 行
6	科伦塑 业集团 股份有 限公司	20,000,000	0	20,000,000	2022 年 1 月 20 日	2028 年 1 月 19 日	连带	是	已事前 及时履 行
7	科伦塑 业集团 股份有 限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022 年 3 月 24 日	2026 年 3 月 23 日	连带	是	已事前 及时履 行
8	科伦塑 业集团 股份有 限公司	4,800,000	0	4,800,000	2022 年 8 月 30 日	2023 年 8 月 30 日	连带	是	已事前 及时履 行
9	科伦塑 业集团 股份有 限公司	10,000,000	0	10,000,000	2023 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日	连带	是	已事前 及时履 行
10	科伦塑 业集团 股份有 限公司	1,600,000	1,617,200	0	2021 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 18 日	连带	是	已事前 及时履 行
11	科伦塑	3,920,000	1,227,600	2,692,400	2022	2024	连带	是	已事前

	业集团 股份有 限公司				年 12 月 29 日	年 12 月 29 日			及时履 行
12	河北润 尔新材 料科技 股份有 限公司	7,840,000	2,785,500	5,054,500	2022 年 9 月 23 日	2024 年 9 月 23 日	连带	是	已事前 及时履 行
13	河北润 尔新材 料科技 股份有 限公司	3,400,000	2,975,000	425,000	2021 年 9 月 16 日	2023 年 9 月 18 日	连带	是	已事前 及时履 行
总计	-	102,560,000	8,605,300	93,971,900	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

- 1、公司控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司因业务增长需要，向邯郸银行股份有限公司曲周支行贷款人民币 1000 万元，借款期限自 2023 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 19 日，科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。
- 2、控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 500 万元，借款期限自 2023 年 5 月 10 日至 2024 年 5 月 9 日，科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。
- 3、控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款 500 万元，借款期限自 2023 年 4 月 17 日至 2024 年 4 月 16 日，科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。
- 4、控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司向邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行借款 600 万元，借款期限自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日，科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。
- 5、科伦塑业集团股份有限公司向中国银行股份有限公司曲周支行借款 1500 万元，借款期限自 2023 年 6 月 25 日至 2024 年 6 月 25 日，河北润尔新材料科技股份有限公司提供抵押担保。
- 6、科伦塑业集团股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款共计 7 笔，合计借款金额 2000 万元，借款期限为一年，河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保。
- 7、科伦塑业集团股份有限公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款共计 2 笔，合计借款金额 1000 万元，借款期限为一年，河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保。
- 8、科伦塑业集团股份有限公司向曲周县农村信用合作联社借款金额 480 万元，期限自 2022 年 8 月 30 日至 2023 年 8 月 30 日，河北润尔新材料科技股份有限公司提供抵押担保。
- 9、科伦塑业集团股份有限公司向邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行借款 1000 万元，借款期限自 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 22 日，由河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保。
- 10、科伦塑业集团股份有限公司向远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司融资租赁借款 160 万元，借款期限自 2021 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 18 日，由河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，截止 2023 年 6 月已还款本金加利息 161.72 万元。
- 11、科伦塑业集团股份有限公司向远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司融资租赁借款 392 万元，借款期限自 2022 年 12 月 29 日至 2024 年 12 月 29 日，由河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，截止 2023 年 6 月已还款本金加利息 122.76 万元。
- 12、控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司向远东国际租赁有限公司融资租赁借款 784 万元，借款期限自 2022 年 9 月 23 日至 2024 年 9 月 23 日，由河北科伦润邦进出口贸易有限公司和科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保，截止 2023 年 9 月已还款本金加利息 278.55 万元。

13、控股子公司河北润尔新材料科技股份有限公司向远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司融资租赁借款 340 万元，借款期限自 2021 年 9 月 16 日至 2023 年 9 月 18 日，由科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保，截止 2023 年 8 月已还款本金加利息 297.50 万元。

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）	102,560,000	93,971,900
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	0	0
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

上述担保事项有助于公司正常经营发展，不存在损害公司和股东利益的情形，目前未发生相关偿付风险。

（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

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	4, 000, 000	1, 109, 554. 51
销售产品、商品，提供劳务	15, 000, 000	4, 749, 265. 91
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	277, 977. 00	277, 977. 00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	0	1,200,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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：

公司与关联方发生的日常关联交易，是与子公司的少数股东杨胜利控制的企业邯郸市森博德木业有限公司以及蚌埠市森博德新材料科技有限公司发生的采购商品的交易，交易金额合计为 1,109,554.51 元；以及与实控人关系密切的家庭成员袁玉玺控制的企业曲周县玉希塑料制品销售部发生的销售商品的交易，交易金额为 4,749,265.91 元。上述关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格进行交易，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司、子公司和其他股东利益的行为，对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响。

公司根据发展规划需要，收购科伦润邦的自然人股东杨胜利持有的科伦润邦 49%的股权。本次交易支付的成交金额为 277,977.00 元，公司最近一期经审计的总资产为 358,744,492.93 元，净资产为 199,048,159.36 元，本次交易的成交金额占公司总资产 0.08%，占公司净资产 0.14%，故本次交易不涉及重大资产重组。科伦润邦股权收购完成后，该公司将成为公司全资子公司。此次收购将加速公司业务的发展，提升公司行业竞争力，为公司创造新的利润增长点，符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2023 年上半年公司向股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）借款 120 万元，未收取利息。根据《公司章程》第五十七条 公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于履行股东大会审议程序。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。因此，关联方向公司提供的无息资金借款属于单方获益的资助，无需审批披露。

（五） 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 3 月 5 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	2015 年 3 月 5 日	-	挂牌	其他承诺	减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司控股股东、实际控制人均出具了《避免同业竞争承诺函》；承诺将不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。公司的控股股东、实际控制人出具了《减少关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司生产经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。

（六） 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
------	------	--------	------	----------	------

固定资产	非流动资产	抵押	54,852,479.82	14.64%	银行贷款抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	14,565,094.76	3.89%	银行贷款抵押物
融资租赁固定资产	非流动资产	售后回租	19,350,420.13	5.16%	融资租赁抵押物
总计	-	-	88,767,994.71	23.69%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

## 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%
无限售股份	无限售股份总数	57,533,130	64.95%	-15,970,374	41,562,756	46.92%
	其中：控股股东、实际控制人	3,931,200	4.44%	-3,931,200	0	0.00%
	董事、监事、高管	4,343,345	4.90%	-4,343,345	0	0.00%
	核心员工	7,369,209	8.32%	-2,727,628	4,641,581	5.24%
有限售股份	有限售股份总数	31,053,701	35.05%	15,970,374	47,024,075	53.08%
	其中：控股股东、实际控制人	11,793,600	13.31%	3,931,200	15,724,800	17.75%
	董事、监事、高管	12,020,760	13.57%	4,343,345	16,364,105	18.47%
	核心员工	2,652,000	2.99%	-2,508,000	144,000	0.16%
总股本		88,586,831	-	0	88,586,831	-
普通股股东人数		208				

#### 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	袁志奇	15,724,800	0	15,724,800	17.7507%	15,724,800	0	0	0
2	穆建章	6,888,960	0	6,888,960	7.7765%	6,888,960	0	0	0
3	邯 郸 和	4,620,000	0	4,620,000	5.2152%	0	4,620,000	0	0

	信股权投资基金（有限合伙）								
4	董民强	4,593,480	0	4,593,480	5.1853%	4,593,480	0	0	0
5	杨晓阳	4,276,992	0	4,276,992	4.8280%	0	4,276,992	0	0
6	曲周县鼎兴股权投资基金管理中心（有限合伙）	4,274,408	0	4,274,408	4.8251%	0	4,274,408	0	0
7	曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,280,496	12,923	3,293,419	3.7177%	3,293,419	0	0	0
8	吕金堂	3,154,320	0	3,154,320	3.5607%	3,154,320	0	0	0
9	张俊花	3,154,320	0	3,154,320	3.5607%	3,154,320	0	0	0
10	曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）	2,782,031	0	2,782,031	3.1405%	2,782,031	0	0	0
合计		52,749,807	—	52,762,730	59.5604%	39,591,330	13,171,400	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：袁志奇是科伦股份实际控制人，他与穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，为一致行动人，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇同时担任股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。

## 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
袁志奇	董事长、总经理	男	1964 年 7 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
穆建章	董事、副总经理	男	1971 年 5 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
董民强	董事、副总经理	男	1971 年 2 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
吴志华	董事	男	1968 年 6 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
王永健	董事	男	1979 年 2 月	2022 年 11 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
高献民	董事	男	1951 年 11 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
黄延宾	独立董事	男	1972 年 10 月	2023 年 5 月 18 日	2024 年 5 月 24 日
于红新	独立董事	男	1971 年 10 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
吕笑寒	独立董事	女	1989 年 1 月	2022 年 2 月 9 日	2024 年 5 月 24 日
冯建国	副总经理	男	1980 年 6 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
袁利勇	副总经理	男	1976 年 4 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
牛淑刚	董事会秘书	男	1968 年 9 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
秦建新	财务总监	男	1966 年 4 月	2022 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 24 日
刘新坡	监事会主席	男	1971 年 1 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
牛清江	监事	男	1979 年 11 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日
王富兴	职工监事	男	1991 年 12 月	2022 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 24 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
袁志奇	15,724,800	0	15,724,800	17.7507%	0	0
穆建章	6,888,960	0	6,888,960	7.7765%	0	0
董民强	4,593,480	0	4,593,480	5.1853%	0	0
吴志华	0	0	0	0%	0	0
王永健	401,325	0	401,325	0.453%	0	0
高献民	0	0	0	0%	0	0
苏道勇	0	0	0	0%	0	0
于红新	0	0	0	0%	0	0

吕笑寒	0	0	0	0%	0	0
冯建国	2,369,640	0	2,369,640	2.6749%	0	0
袁利勇	616,200	0	616,200	0.6956%	0	0
牛淑刚	577,200	0	577,200	0.6516%	0	0
秦建新	128,000	0	128,000	0.1445%	0	0
刘新坡	210,600	0	210,600	0.2377%	0	0
牛清江	578,700	0	578,700	0.6533%	0	0
王富兴	0	0	0	0%	0	0
黄延宾	0	0	0	0%	0	0
合计	32,088,905	-	32,088,905	36.22%	0	0

### （三） 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
苏道勇	独立董事	离任	无	个人原因
黄延宾	无	新任	独立董事	经营发展需要

### 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

黄延宾先生，1972年10月出生，中国国籍，毕业于普渡大学（美国），化学工程专业，博士。1989.09至1994.07就读于清华大学，高分子材料及化工专业，学士；1994.09至1997.07就读于清华大学，高分子材料专业，硕士；1997.08至2001.05就读于普渡大学（美国），化学工程专业，博士。2001.05至2004.10任职于Kimberly-Clark Corporation，职业领域：生物医药材料，职位：Research Scientist；2004.10至2007.02任职于ALZA/Johnson & Johnson Company，职业领域：药物制剂，职位：Senior Research Scientist；2007.03至今任职于清华大学，职业领域：高分子材料，职位：副研究员；2023年5月起任科伦塑业集团股份有限公司独立董事。

### （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
管理人员	29	-	1	28
生产人员	158	14	-	172
销售人员	20	3	-	23
技术人员	35	-	-	35
财务人员	13	4	1	16
员工总计	255	21	2	274

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	42	-	-	42

核心员工的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五.1	9,654,902.00	18,509,797.53
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	五.2	74,144,179.14	75,821,642.40
应收款项融资			
预付款项	五.3	21,910,825.07	19,309,497.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	79,456.00	64,617.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	56,405,839.46	41,842,712.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.6		521,364.38
其他流动资产	五.7	1,931,377.65	1,520,670.86
<b>流动资产合计</b>		<b>164,126,579.32</b>	<b>157,590,303.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五.8	20,000.00	20,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五.9	182,030,671.01	176,679,984.14
在建工程	五.10	4,699,072.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.11	14,657,228.94	14,850,999.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.12	6,125,009.82	7,942,923.76
递延所得税资产	五.13	1,125,960.81	1,091,502.05
其他非流动资产	五.14	1,871,729.36	568,780.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>210,529,672.77</b>	<b>201,154,189.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>374,656,252.09</b>	<b>358,744,492.93</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五.15	99,800,000.00	94,800,000.00
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	五.16	11,728,560.36	12,899,192.77
预收款项			
合同负债	五.17	5,800,633.64	3,780,616.44
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	五.18	1,957,412.79	1,829,722.72
应交税费	五.19	2,322,839.55	4,709,819.22
其他应付款	五.20	1,634,065.00	1,052,692.77
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	五.21	14,406,445.73	9,335,297.32
其他流动负债	五.22	68,679.12	58,852.34
<b>流动负债合计</b>		<b>137,718,636.19</b>	<b>128,466,193.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五.23	2,020,818.27	4,979,122.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五.24	2,991,184.30	3,062,367.58
递延所得税负债	五.13	1,708,984.97	1,767,163.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,720,987.54	9,808,652.67
<b>负债合计</b>		144,439,623.73	138,274,846.25
<b>所有者权益：</b>			
股本	五.25	88,586,831.00	88,586,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.26	23,150,864.48	23,147,530.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.27	9,190,728.53	9,190,728.53
一般风险准备			
未分配利润	五.28	87,662,707.60	78,123,069.34
归属于母公司所有者权益合计		208,591,131.61	199,048,159.36
少数股东权益		21,625,496.75	21,421,487.32
<b>所有者权益合计</b>		230,216,628.36	220,469,646.68
<b>负债和所有者权益合计</b>		374,656,252.09	358,744,492.93

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,757,615.28	17,710,759.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	64,090,817.11	57,147,548.59
应收款项融资			
预付款项		19,413,491.00	17,465,656.79
其他应收款	十四、2	26,388,389.14	22,879,728.13
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,438,009.47	18,044,367.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			521,364.38
其他流动资产		1,014,166.67	45,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>147,102,488.67</b>	<b>133,814,424.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	38,061,004.49	37,642,000.00
其他权益工具投资		20,000.00	20,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		91,647,825.97	90,920,912.21
在建工程		-	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,414,920.05	6,508,583.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,116,869.98	1,092,665.10
递延所得税资产		535,612.75	523,725.82
其他非流动资产			108,500.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,796,233.24</b>	<b>136,816,386.49</b>
<b>资产总计</b>		<b>285,898,721.91</b>	<b>270,630,810.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		69,800,000.00	64,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,818,495.22	7,805,085.81
预收款项			
合同负债		4,845,567.36	1,856,595.73
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		710,643.23	879,241.37
应交税费		1,086,542.90	1,902,258.07
其他应付款		224,541.30	494,461.43
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		5,124,069.83	4,032,555.64
其他流动负债		-	
<b>流动负债合计</b>		<b>89,609,859.84</b>	<b>81,770,198.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		974,708.51	1,940,849.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,383,190.50	1,425,000.00
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,357,899.01</b>	<b>3,365,849.53</b>
<b>负债合计</b>		<b>91,967,758.85</b>	<b>85,136,047.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		88,586,831.00	88,586,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,513,904.92	22,513,904.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,190,728.53	9,190,728.53
一般风险准备			
未分配利润		73,639,498.61	65,203,298.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>193,930,963.06</b>	<b>185,494,763.32</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>285,898,721.91</b>	<b>270,630,810.90</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业总收入</b>		<b>118,921,415.27</b>	<b>102,912,208.30</b>
其中：营业收入	五.29	118,921,415.27	102,912,208.30
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>109,201,446.68</b>	<b>93,063,917.87</b>
其中：营业成本	五.29	89,691,925.88	75,783,579.13
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	五.30	646,902.65	521,029.52
销售费用	五.31	2,545,885.25	2,104,413.01
管理费用	五.32	7,004,034.68	6,867,183.52
研发费用	五.33	6,136,039.73	4,169,602.63
财务费用	五.34	3,176,658.49	3,618,110.06
其中：利息费用		3,217,741.98	3,981,027.99
利息收入		91,813.16	122,824.31
加：其他收益	五.35	3,314,456.95	705,880.80
投资收益（损失以“-”号填列）	五.36		411,947.36
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）	五.37	75,762.81	-957,478.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-376,396.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,733,792.02</b>	<b>10,008,639.83</b>
加：营业外收入	五.39		14,725.42
减：营业外支出	五.40	2,118,802.98	416.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>10,614,989.04</b>	<b>10,022,948.39</b>
减：所得税费用	五.41	729,652.07	648,147.97
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>9,885,336.97</b>	<b>9,374,800.42</b>
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）		9,885,336.97	9,374,800.42
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）		345,698.71	225,293.14
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,539,638.26	9,149,507.28

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,885,336.97	9,374,800.42
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,539,638.26	9,149,507.28
（二）归属于少数股东的综合收益总额		345,698.71	225,293.14
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
<b>一、营业收入</b>	十四、4	83,428,741.51	80,345,996.40
减：营业成本	十四、4	65,937,898.37	60,659,485.97
税金及附加		230,187.24	216,200.26
销售费用		1,286,778.46	537,833.76
管理费用		4,007,112.70	4,727,840.79
研发费用		3,189,322.40	3,176,058.94
财务费用		1,933,796.24	3,045,841.53
其中：利息费用		1,970,792.79	3,116,567.20
利息收入		87,466.19	100,713.71

加：其他收益		2,977,804.25	540,475.16
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		411,947.36
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）		-155,951.07	-737,941.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-376,396.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,289,102.95	8,197,215.69
加：营业外收入		-	13,777.76
减：营业外支出		16,563.74	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,272,539.21	8,210,993.45
减：所得税费用		836,339.47	694,924.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,436,199.74	7,516,069.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,436,199.74	7,516,069.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,436,199.74	7,516,069.39
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		123,965,630.48	89,213,823.73
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		3,819,865.74	1,611,244.72
收到其他与经营活动有关的现金	五.42	4,467,547.90	37,723,715.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>132,253,044.12</b>	<b>128,548,783.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		99,561,420.56	99,583,780.08
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		11,097,827.94	8,242,631.44
支付的各项税费		5,766,346.34	2,792,489.38
支付其他与经营活动有关的现金	五.42	9,866,733.73	26,584,763.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>126,292,328.57</b>	<b>137,203,664.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,960,715.55</b>	<b>-8,654,880.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,480,120.00
取得投资收益收到的现金			2,823,282.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,000.00</b>	<b>5,303,402.51</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		18,209,639.23	8,997,528.66

的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,209,639.23	8,997,528.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,207,639.23	-3,694,126.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			0
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		86,000,000.00	92,618,970.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		86,000,000.00	92,618,970.00
偿还债务支付的现金		73,428,571.48	76,252,788.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,142,839.49	5,698,224.65
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	五.42	6,036,560.88	15,080,433.25
<b>筹资活动现金流出小计</b>		82,607,971.85	97,031,446.54
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,392,028.15	-4,412,476.54
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,854,895.53	-16,761,483.21
加：期初现金及现金等价物余额		18,509,797.53	17,512,674.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,654,902.00	751,191.04

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		79,277,962.13	60,515,165.29
收到的税费返还		-	26,801.90
收到其他与经营活动有关的现金		22,392,634.82	49,549,858.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,670,596.95	110,091,825.66
购买商品、接受劳务支付的现金		76,332,218.86	78,615,885.87
支付给职工以及为职工支付的现金		5,165,599.95	3,867,705.67
支付的各项税费		1,937,255.50	1,667,310.28
支付其他与经营活动有关的现金		28,297,717.07	39,641,528.19
<b>经营活动现金流出小计</b>		111,732,791.38	123,792,430.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-10,062,194.43	-13,700,604.35

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			2,480,120.00
取得投资收益收到的现金			2,823,282.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,000.00	5,303,402.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,469,553.00	5,537,297.66
投资支付的现金		277,977.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,747,530.00	5,537,297.66
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,745,530.00	-233,895.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		53,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		53,000,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		45,000,000.00	63,633,818.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,970,792.79	2,201,102.25
支付其他与筹资活动有关的现金		3,174,626.83	4,280,425.81
<b>筹资活动现金流出小计</b>		50,145,419.62	70,115,346.70
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		2,854,580.38	9,884,653.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,953,144.05	-4,049,846.20
加：期初现金及现金等价物余额		17,710,759.33	4,395,254.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5,757,615.28	345,407.82

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	十、4
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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:

十、4 本期一致行动人由袁志奇、穆建章、吕金堂、张俊花四人增加至袁志奇、穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国六人。
--

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

科伦塑业集团股份有限公司（以下简称“科伦股份”或“本公司”“公司”）是一家在河北省注册的股份有限公司，成立于 2001 年 4 月，由袁志奇、刘金保、王运忠等 11 名自然人共同发起设立，并经邯郸市市场监督管理局核准登记。

本公司前身为河北科伦塑料科技有限公司，2014 年 6 月 6 日在该公司基础上改组为股份有限公司。以截至 2014 年 3 月 31 日经审计后的净资产 2,987.93 万元为基数，折为股本总额 2800 万股（每股面值 1 元），溢价部分 187.93 万元计入资本公积。

2015 年 2 月 9 日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河北科伦塑料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函【2015】486 号)，股份代码为 832093，股份简称为科伦股份。

根据本公司 2019 年年度股东大会决议，本公司以 2019 年末现有总股本 6675.40 万股为基数，按每 10 股由资本公积金转增 2 股，共计转增 1335.08 万股，并于 2020 年度实施。转增后，注册资本增至人民币 8010.48 万元。

2022 年 3 月 16 日，本公司 2022 年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》，2022 年 11 月本公司办理完成增加注册资本的工商变更登记手续，并取得了变更后的营业执照。变更完成后公司注册资本由 8010.48 万元人民币增加至 8858.68 万元人民币。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设市场拓展部、装运部、制品车间、设备部、新产品开发中心、技术研发部、证券事务部、财务部等部门。

法定代表人：袁志奇；统一社会信用代码：91130400730275049G；住所：曲周县凤城路与东环路交叉口西南。

本公司所属行业：橡胶和塑料制品业。经营范围：功能塑料薄膜、棚膜、地膜生产、销售；功能塑料薄膜、农业用塑料薄膜的研发、技术咨询与服务；生物塑料降解薄膜、塑料包装材料销售；企业管理咨询服务；经营本企业产品和技术的进出口业务。

本公司主要生产与销售为棚膜、地膜等农用塑料薄膜。

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2023 年 8 月 8 日第三届董事会第二十八次会议批准。

2、合并财务报表范围

子公司

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 5 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河北润尔新材料科技股份有限公司	控股子公司	二级	72.91	72.91
沙湾县科伦天利塑业有限公司	控股子公司	二级	51.00	51.00
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
河北科润达新材料科技有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00
重庆科润塑业有限公司	控股子公司	二级	100.00	100.00

合并报表范围详见本“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。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。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17、和附注三、22。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年06月30日的合并及公司财务状况以及2023年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

中期，是指短于一个完整的会计年度的报告期间。

本中期（本报告期）是指2023年1-6月。

#### 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子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。

#### 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

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，资本公积不足冲减的，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，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。

## 6、合并财务报表编制方法

### (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，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。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、

流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

## 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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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。

### (2) 金融资产分类和计量

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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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；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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### **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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### **以摊余成本计量的金融负债**

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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。

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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## (5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

### 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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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。

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 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

#### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收农膜类客户
- 应收账款组合 2：应收木塑门窗类客户

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。

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/逾期天数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

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收融资租赁保证金

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款

提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### 信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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。

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。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

### 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；

- 本公司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。

### 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。

### 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。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## 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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资

产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、综合原材料、发出商品等。

### （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、库存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）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照领用的数量计入成本费用。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）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。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 13、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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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	4.75-2.38
机器设备	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-10	5	31.67-9.50
办公家具及其他	5-10	5	19.00-9.50

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三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 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。

(6) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

## 14、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三、18。

## 15、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。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5-10	直线法	

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三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其

他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 18、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 19、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。

## 20、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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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）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。

## 21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价

值。

## 22、收入

### （1）一般原则

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或服务的控制权时确认收入。

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。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务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客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9（5））。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，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。

## (2) 具体方法

农膜类产品销售收入确认的条件：开具出库单并发出商品，办理完毕发货手续，取得承运人签字的货运单后确认收入。

木塑门窗类产品销售收入确认的条件：①境内销售，开具出库单并发出商品，取得客户的签收记录后确认收入。②境外销售，产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单后确认收入。

贸易类产品销售收入确认的条件：客户完成提货或货物完成交接后按照净额法确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司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。

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。

## 24、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，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；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。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。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。

## 25、递延所得税资产及递延所得税负债

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，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者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；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

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。

## 26、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人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。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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、27。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### **租赁变更**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### **(3) 本公司作为出租人**

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### **融资租赁**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为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。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### **经营租赁**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### **租赁变更**

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （4）售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### 27、使用权资产

#### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

#### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

#### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

### 28、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。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

### （2）重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（注 1）	应税收入	13
城市维护建设税（注 2）	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注 3）	应纳税所得额	15、20

注 1：增值税税率情况：科伦塑业集团股份有限公司生产和销售的农膜为农产品适用免征增值税政策；河北科伦润邦进出口贸易有限公司出口业务适用免税政策；河北润尔新材料科技股份有限公司为 13%；沙湾县科伦天利塑业有限公司为 13%。

注 2：城市维护建设税税率情况：科伦塑业集团股份有限公司为 5%；河北润尔新材料科技股份有限公司为 5%；河北科伦润邦进出口贸易有限公司为 5%；沙湾县科伦天利塑业有限公司为 5%。

注 3：企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
科伦塑业集团股份有限公司	15
河北润尔新材料科技股份有限公司	15
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	20
沙湾县科伦天利塑业有限公司	20
河北科润达新材料科技有限公司	20
重庆科润塑业有限公司	20

##### 2、税收优惠及批文

###### （1）增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》【财税（2001）113 号文】，本公司农膜产品免征增值税。国家税务总局《支持乡村振兴税费优惠政策指引》（2022 年 5 月）（二）促进农业生产税收优惠，第 29 条.生产销售农膜免征增值税。

###### （2）所得税税收优惠

2021 年 9 月 18 日，本公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的 GR202113000899 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15%的税率征收企业所得税。公司执行 15%的企业所得税率。

本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的 GR202113001057 号《高新技术企业证书》，有效期 3 年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司执行 15% 的企业所得税率。

根据财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100% 加计扣除。本公司及本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司均为高新技术企业可适用该项政策。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；本公司之子公司河北科伦润邦进出口贸易有限公司、沙湾县科伦天利塑业有限公司、河北科润达新材料科技有限公司、重庆科润塑业有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.06.30	2022.12.31
库存现金	8,686.53	11,549.71
银行存款	9,646,215.47	18,498,247.82
其他货币资金	-	
合 计	9,654,902.00	18,509,797.53

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	76,108,352.42	76,444,598.23
1 至 2 年	1,626,343.93	3,243,106.00
2 至 3 年	279,376.33	306,833.10
3 至 4 年	299.58	
小 计	78,014,372.26	79,994,537.33
减：坏账准备	3,870,193.12	4,172,894.93
合 计	74,144,179.14	75,821,642.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	78,014,372.26	100.00	3,870,193.12	4.96	74,144,179.14
其中：					
应收农膜类客户	66,813,704.63	85.64	3,162,887.52	4.73	63,650,817.11
应收木塑门窗类客户	11,200,667.63	14.36	707,305.60	6.31	10,493,362.03
合 计	78,014,372.26	100.00	3,870,193.12	4.96	74,144,179.14

(续)

2022.12.31					
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	229,047.50	0.29	229,047.50	100.00	
其中：					
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	0.29	229,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	79,765,489.83	99.71	3,943,847.43	4.94	75,821,642.40
其中：					
应收农膜类客户	59,712,026.54	74.65	3,004,477.95	5.03	56,707,548.59
应收木塑门窗类客户	20,053,463.29	25.06	939,369.48	4.68	19,114,093.81
合 计	79,994,537.33	100.00	4,172,894.93	5.22	75,821,642.40

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收农膜类客户

2023.06.30			
账 龄	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,549,460.98	2,615,423.49	3.99
1 至 2 年	1,206,110.75	500,897.79	41.53
2 至 3 年	57,833.32	46,266.66	80.00
3 至 4 年	299.58	299.58	100.00
合 计	66,813,704.63	3,162,887.52	4.73

组合计提项目：应收木塑门窗类客户

账 龄	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	10,550,244.92	446,253.78	4.23
1 至 2 年	428,879.70	83,817.41	19.54
2 至 3 年	221,543.01	177,234.41	80.00
合 计	11,200,667.63	707,305.60	6.31

按组合计提坏账准备：

组合计提项目： 应收农膜类客户

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	57,769,066.55	2,056,270.35	3.56
1 至 2 年	1,884,827.09	901,701.28	47.84
2 至 3 年	58,132.90	46,506.32	80.00
合 计	59,712,026.54	3,004,477.95	5.03

组合计提项目： 应收木塑门窗类客户

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	18,675,531.68	709,014.58	3.80
1 至 2 年	1,358,278.91	214,632.74	15.80
2 至 3 年	19,652.70	15,722.16	80.00
合 计	20,053,463.29	939,369.48	4.68

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名 称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	229,047.50	100.00	预计无法收回
合 计	229,047.50	229,047.50	100.00	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	4,172,894.93

本期计提	
本期收回或转回	73,654.31
本期核销	229,047.50
<b>2023.06.30</b>	<b>3,870,193.12</b>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	浙江中冠农资有限公司	229,047.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例%	坏账准备 期末余额
故城县成林塑料制品经销处	6,109,776.30	7.83	243,780.07
太谷县鑫锐保温棉被加工厂	5,258,974.71	6.74	209,833.09
河南中牟县姚家供销社庄稼医院	4,683,085.63	6.00	186,855.12
淮阳县水莲农用薄膜批发店	4,670,851.30	5.99	186,366.97
怀安县科龙蔬菜专业合作社	4,585,378.63	5.88	182,956.61
<b>合 计</b>	<b>25,308,066.57</b>	<b>32.44</b>	<b>1,009,791.86</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.06.30		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	21,617,040.43	98.66	18,535,950.13	95.99
1 至 2 年	293,784.64	1.34	565,194.46	2.93
2 至 3 年			208,353.37	1.08
<b>合 计</b>	<b>21,910,825.07</b>	<b>100.00</b>	<b>19,309,497.96</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计 的比例 (%)	坏账准备
临沂市旭象家居有限公司	60,720.00	0.28	
山东恒升纸制品有限公司	50,284.54	0.23	
石家庄湃尔商贸有限公司	40,000.00	0.18	
山东信鸿源实业股份有限公司	34,435.90	0.16	

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
合 计	185,440.44	0.85	—

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
淄川区国铭化工产品商行	3,037,735.00	13.86
阳谷县印贵塑料颗粒销售部	2,436,282.50	11.12
高新区林泉化工产品商行	2,370,480.00	10.82
河北君尚洁商贸有限公司	2,340,630.00	10.68
沙河市富鸿物资经销处	2,245,570.00	10.25
合 计	12,430,697.50	56.73

4、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,456.00	64,617.50
合 计	79,456.00	64,617.50

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	74,780.00	51,050.00
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年	10,700.00	200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,500.00
5 年以上	500.00	224,553.60
小 计	85,980.00	297,303.60
减：坏账准备	6,524.00	232,686.10
合 计	79,456.00	64,617.50

(2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30	2022.12.31
----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	5,500.00	2,500.00	3,000.00	7,000.00	3,000.00	4,000.00
备用金	73,480.00	3,674.00	69,806.00	25,700.00	3,310.00	22,390.00
其他	7,000.00	350.00	6,650.00	264,603.60	226,376.10	38,227.50
合 计	85,980.00	6,524.00	79,456.00	297,303.60	232,686.10	64,617.50

(3) 坏账准备计提情况

2023 年 06 月 30 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	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	85,480.00	7.05	6,024.00	79,456.00	具有信用 减值风险
押金保证金	5,000.00	40.00	2,000.00	3,000.00	具有信用 减值风险
备用金	73,480.00	5.00	3,674.00	69,806.00	具有信用 减值风险
其他	7,000.00	5.00	350.00	6,650.00	具有信用 减值风险
合 计	85,480.00	7.05	6,024.00	79,456.00	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司曲 周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收 回
合 计	500.00	100.00	500.00		

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	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	72,750.00	11.18	8,132.50	64,617.50	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
押金保证金	6,500.00	38.46	2,500.00	4,000.00	具有信用 减值风险
备用金	25,700.00	12.88	3,310.00	22,390.00	具有信用 减值风险
其他	40,550.00	5.73	2,322.50	38,227.50	具有信用 减值风险
合 计	72,750.00	11.18	8,132.50	64,617.50	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司曲 周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收 回
曲周县土地储备中心	224,053.60	100.00	224,053.60		
合 计	224,553.60	100.00	224,553.60		

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内预 期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	8,132.50	-	224,553.60	232,686.10
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,108.50			2,108.50
本期核销			-224,053.60	-224,053.60
2023 年 06 月 30 日余额	6,024.00	-	500.00	6,524.00

（5）本期实际核销的其他应收款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	曲周县土地储备中心	224,053.60

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
张秀杰	备用金	16,500.00	1 年以内	19.19%	825.00
李自瑶	备用金	15,280.00	1 年以内	17.77%	764.00
武昱	备用金	10,000.00	1 年以内	11.63%	500.00
肃航检验认证(北京) 有限公司	其他	7,000.00	1 年以内	8.14%	350.00
刘旭朝	备用金	6,000.00	1 年以内	6.98%	300.00
合 计		54,780.00		63.71%	2,739.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,873,414.80		23,873,414.80	12,001,981.39		12,001,981.39
在产品	17,138,807.51		17,138,807.51	13,697,993.92		13,697,993.92
库存商品	11,562,411.52		11,562,411.52	15,253,795.20		15,253,795.20
周转材料	186,327.97		186,327.97	184,852.97		184,852.97
综合原料	2,909,908.59	404,975.17	2,504,933.42	732,667.74	28,578.84	704,088.90
发出商品	1,139,944.24		1,139,944.24			
合 计	56,810,814.63	404,975.17	56,405,839.46	41,871,291.22	28,578.84	41,842,712.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.06.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
综合原料	28,578.84	376,396.33				404,975.17
合 计	28,578.84	376,396.33				404,975.17

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
综合原料	最近一期的销售价格

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
1年内到期的长期应收款		521,364.38

合 计	521,364.38
-----	------------

#### 7、其他流动资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
上市费用	900,000.00	
待抵扣进项税额	909,548.91	1,436,213.41
待摊费用	121,828.74	84,457.45
合 计	1,931,377.65	1,520,670.86

#### 8、其他权益工具投资

项目	2023.06.30	2022.12.31
曲周县农村信用合作联社城关信用 社	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

说明：由于对曲周县农村信用合作联社城关信用社的投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### 9、固定资产

项 目	2023.06.30	2022.12.31
固定资产	182,030,671.01	176,679,984.14
固定资产清理		
合 计	182,030,671.01	176,679,984.14

##### (1) 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	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2023.01.01	116,420,609.49	100,259,260.74	1,449,525.11	2,041,051.04	220,170,446.38
2.本期增加金额	6,372,045.52	2,924,119.45	848,749.38	8,120.51	10,153,034.86
(1) 购置	6,372,045.52	2,924,119.45	848,749.38	8,120.51	10,153,034.86
(2) 在建工程转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额	36,840.00			59,507.00	96,347.00
(1) 处置或报废	36,840.00			59,507.00	96,347.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
(2) 其他减少					
(3) 在建工程 转出					
<b>4.2023.06.30</b>	<b>122,755,815.01</b>	<b>103,183,380.19</b>	<b>2,298,274.49</b>	<b>1,989,664.55</b>	<b>230,227,134.24</b>
二、累计折旧					
1.2023.01.01	17,552,452.56	23,963,710.80	616,492.51	1,357,806.37	43,490,462.24
2.本期增加金额	1,622,413.46	2,974,363.29	108,489.97	78,556.37	4,783,823.09
(1) 计提	1,622,413.46	2,974,363.29	108,489.97	78,556.37	4,783,823.09
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	21,290.45	-	-	56,531.65	77,822.10
(1) 处置或报 废	21,290.45	-	-	56,531.65	77,822.10
(2) 其他减少					
(3) 在建工程 转出					
<b>4.2023.06.30</b>	<b>19,153,575.57</b>	<b>26,938,074.09</b>	<b>724,982.48</b>	<b>1,379,831.09</b>	<b>48,196,463.23</b>
三、减值准备					
1.2023.01.01					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
(2) 其他减少					
4.2023.06.30					
四、账面价值					
<b>1.2023.06.30 账 面价值</b>	<b>103,602,239.44</b>	<b>76,245,306.10</b>	<b>1,573,292.01</b>	<b>609,833.46</b>	<b>182,030,671.01</b>
<b>2.2022.12.31 账 面价值</b>	<b>98,868,156.93</b>	<b>76,295,549.94</b>	<b>833,032.60</b>	<b>683,244.67</b>	<b>176,679,984.14</b>

说明：截至 2023 年 06 月 30 日，编号为冀（2020）曲周县不动产权第 0000041 号、冀（2020）曲周县不动产权第 0000042 号的房屋所有权和国有建设用地使用权，本公司 35 台套设备、河北润尔新材料科技股份有限公司 20 台套设备，冀（2020）曲周县不动产权第 0000556 号的房产与土地，冀（2018）曲周县不动产权第 0002645 号房产与土地为银行贷款提供抵押担保。已抵押房产的净值为 40,133,570.65 元，抵押设备净值为 14,718,909.17 元。

②融资租赁抵押的固定资产情况

说明：详见附注五、44、所有权或使用权受到限制的资产

10、在建工程

项 目	2023.06.30	2022.12.31
在建工程	4,699,072.83	
工程物资		
合 计	4,699,072.83	

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
办公楼改扩建	4,699,072.83		4,699,072.83			
合 计	4,699,072.83		4,699,072.83			

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转 入 固 定 资产	其 他 减少	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%	2023.06.30
办公楼改扩建		4,699,072.83						4,699,072.83
合 计		4,699,072.83						4,699,072.83

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度%	资金来源
办公楼改扩建	6,712,961.19	70.00%	70.00%	自有资金
合 计	6,712,961.19	70.00%	70.00%	

11、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31	18,078,908.47	395,561.00	18,474,469.47
2.本期增加金额			

（1）购置			
（2）内部研发			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他减少			
4.2023.06.30	18,078,908.47	395,561.00	18,474,469.47
二、累计摊销			
1.2022.12.31	3,332,042.68	291,426.82	3,623,469.50
2.本期增加金额	181,771.03	12,000.00	193,771.03
（1）计提	181,771.03	12,000.00	193,771.03
3.本期减少金额			
（1）处置			
4. 2023.06.30	3,513,813.71	303,426.82	3,817,240.53
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023.06.30			
四、账面价值			
1.2023.06.30 账面价值	14,565,094.76	92,134.18	14,657,228.94
2.2022.12.31 账面价值	14,746,865.79	104,134.18	14,850,999.97

注：截至 2023 年 06 月 30 日，本公司的土地使用权作为银行贷款的抵押物，被抵押的土地使用权的权属证书及编号分别为：冀（2020）曲周县不动产权第 0000042 号、冀（2020）曲周县不动产权第 0000041 号、冀（2020）曲周县不动产第 0000556 号、冀（2018）曲周县不动产第 0002645 号，已抵押的土地使用权的原值为 18,078,908.47 元，账面价值为 14,565,094.76 元。

## 12、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少		2023.06.30
			本期摊销	其他减少	
车间改造	7,763,661.62	630,882.10	973,743.89	2,102,239.24	5,318,560.59
办公楼装修	179,262.14	675,019.25	47,832.16		806,449.23
合计	7,942,923.76	1,305,901.35	1,021,576.05	2,102,239.24	6,125,009.82

## 13、递延所得税资产与递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.06.30		2022.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
信用减值准备	3,876,697.12	556,672.71	4,405,581.03	627,860.07
递延收益	2,991,184.30	448,677.65	3,062,367.58	459,355.14
内部交易未实现利润	399,094.48	59,864.17		
资产减值准备	404,975.17	60,746.28	28,578.84	4,286.84
小计	<b>7,671,951.07</b>	<b>1,125,960.81</b>	<b>7,496,527.45</b>	<b>1,091,502.05</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
2022 年第 4 季度购置机器设备全额一次扣除	11,393,233.12	1,708,984.97	11,781,087.01	1,767,163.05
小计	<b>11,393,233.12</b>	<b>1,708,984.97</b>	<b>11,781,087.01</b>	<b>1,767,163.05</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.06.30	2022.12.31
可抵扣亏损	1,553,373.30	779,626.70
合计	<b>1,553,373.30</b>	<b>779,626.70</b>

14、其他非流动资产

项 目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	1,871,729.36		1,871,729.36	568,780.00		568,780.00
合 计	<b>1,871,729.36</b>		<b>1,871,729.36</b>	<b>568,780.00</b>		<b>568,780.00</b>

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.06.30	2022.12.31
抵押借款	49,800,000.00	64,800,000.00
保证借款	50,000,000.00	24,000,000.00
信用借款		6,000,000.00
合计	<b>99,800,000.00</b>	<b>94,800,000.00</b>

说明：

1、中国银行股份有限公司曲周支行

2023年6月科伦塑业集团股份有限公司向中国银行股份有限公司曲周支行借款1500万元，借款期限自2023年6月25日至2024年6月25日，由袁志奇、冯金娥、穆建章、张素英提供保证担保，以河北润尔新材料科技股份有限公司冀（2020）曲周县不动产第0000556号工业厂房和土地提供抵押担保。

## 2、中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行

（1）2022年8月至2023年1月本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款共计7笔，合计借款金额2000万元，借款期限为一年，以本公司冀（2020）曲周县不动产权第0000041号、冀（2020）曲周县不动产权第0000042号的房屋和土地提供抵押担保，抵押期限为六年；由袁志奇、穆建章、董民强、高献民、冯金娥、河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，保证期限为六年。

（2）2023年3月本公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款共计2笔，合计借款金额1000万元，借款期限为1年以内，由袁志奇、冯金娥、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，保证期限为四年。

## 3、曲周县农村信用合作联社

2022年8月科伦塑业集团股份有限公司向曲周县农村信用合作联社借款金额480万元，期限自2022年8月30日至2023年8月30日，以本公司35台套设备、河北润尔新材料科技股份有限公司20台套设备提供抵押担保。

## 4、北京银行石家庄分行

2023年2月科伦塑业集团股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款1000万元，借款期限自2023年2月22日至2024年2月21日，由袁志奇、冯金娥提供保证担保。

## 5、邢台银行邯郸龙湖支行

2023年3月科伦塑业集团股份有限公司向邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行借款1000万元，借款期限自2023年3月22日至2024年3月22日，由河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保。

## 6、邯郸银行股份有限公司曲周支行

2023年1月河北润尔新材料科技股份有限公司向邯郸银行股份有限公司曲周支行借款1000万元，借款期限自2023年1月20日至2024年1月19日，以冀（2018）曲周县不动产权第0002645号提供抵押担保。由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇、冯金娥、王丽涛、穆建章、曲春玲、郭菲菲、董民强、冯建国、袁利勇、高献民、范崇道、赵艺田、郭鸿飞提供保证担保。

## 7、北京银行股份有限公司石家庄分行

（1）2023年5月河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款500万元，借款期限自2023年5月10日至2024年5月9日，由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇，冯金娥提供保证担保。

（2）2023年4月河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借

款 500 万元，借款期限自 2023 年 4 月 17 日至 2024 年 4 月 16 日，由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇，冯金娥提供保证担保。

8、邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行

2023 年 5 月河北润尔新材料科技股份有限公司向邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行借款 600 万元，借款期限自 2023 年 5 月 23 日至 2024 年 5 月 23 日，由科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。

9、交通银行股份有限公司北京市分行营业部

2022 年 9 月河北润尔新材料科技股份有限公司向交通银行股份有限公司北京市分行营业部借款 400 万元，借款期限自 2022 年 9 月 29 日至 2023 年 9 月 21 日，由北京宏贤企业管理咨询有限公司提供保证担保。

16、应付账款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	10,441,250.59	10,986,028.44
工程款	486,842.26	569,786.66
设备款	638,010.01	1,210,905.01
服务费及其他	162,457.50	132,472.66
合 计	11,728,560.36	12,899,192.77

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东恒润邦和机械制造集团有限公司	391,405.00	设备尾款
河北江诺实业有限公司	273,412.44	尚未结算
山东超强纸制品有限公司	130,492.27	尚未结算
合 计	795,309.71	

17、合同负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
货款	5,800,633.64	3,780,616.44
合 计	5,800,633.64	3,780,616.44

18、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
短期薪酬	1,829,722.72	10,648,268.02	10,520,577.95	1,957,412.79
离职后福利-设定提存计划		576,654.94	576,654.94	-
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
合 计	1,829,722.72	11,224,922.96	11,097,232.89	1,957,412.79

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	1,782,146.63	10,028,543.02	9,864,134.28	1,946,555.37
职工福利费		116,581.00	116,581.00	
社会保险费		90,711.01	90,711.01	
其中：1. 医疗保险费		48,929.28	48,929.28	
2. 工伤保险费		41,781.73	41,781.73	
3. 生育保险费				
住房公积金		206,164.80	206,164.80	
工会经费和职工教育经费	47,576.09	51,462.72	88,181.39	10,857.42
非货币性福利		154,805.47	154,805.47	-
合 计	1,829,722.72	10,648,268.02	10,520,577.95	1,957,412.79

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
离职后福利		576,654.94	576,654.94	
其中：1. 基本养老保险费		552,483.84	552,483.84	
2. 失业保险费		24,171.10	24,171.10	
合 计		576,654.94	576,654.94	

说明：设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。养老保险缴费单位缴纳比例 16%，个人缴纳比例 8%；失业保险缴费单位缴纳比例 0.7%，个人缴纳比例 0.3%；

19、应交税费

税项	2023.06.30	2022.12.31
增值税	386,787.44	1,612,488.65
企业所得税	1,601,969.61	2,594,780.78
城市维护建设税	25,900.83	86,124.58
教育费附加	15,540.51	51,674.84
地方教育费附加	10,360.33	34,449.91
印花税	32,329.30	50,872.67
个人所得税	247,268.84	277,456.77
环保税	2,682.69	1,971.02
合计	2,322,839.55	4,709,819.22

20、其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,634,065.00	1,052,692.77
合计	1,634,065.00	1,052,692.77

其他应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
资金拆借	1,200,000.00	135,497.00
押金保证金	23,780.00	23,780.00
代垫等往来款项	68,538.46	458,953.76
服务费及其他	341,746.54	434,462.01
合计	1,634,065.00	1,052,692.77

其中，账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
职工学历晋升个人部分教育经费	22,760.00	未要求支付
员工风险金	10,221.00	未要求支付
山东天意设备科技有限公司	4,500.00	未要求支付
合计	37,481.00	

21、一年内到期的非流动负债

项目	2023.06.30	2022.12.31
一年内到期的长期借款	8,000,000.00	428,571.48
一年内到期的长期应付款	6,406,445.73	8,906,725.84
合计	14,406,445.73	9,335,297.32

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2023.06.30	2022.12.31
保证借款	8,000,000.00	428,571.48
合计	8,000,000.00	428,571.48

说明：本公司及子公司润尔新材当期分别向深圳前海微众银行借款 300 万元和 500 万元，由本公司股东袁志奇提供最高额保证担保。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
应付融资租赁款	6,406,445.73	8,906,725.84
合计	6,406,445.73	8,906,725.84

## 22、其他流动负债

项 目	2023.06.30	2022.12.31
待转销项税额	68,679.12	58,852.34
合 计	68,679.12	58,852.34

## 23、长期应付款

项目	2023.06.30	2022.12.31
长期应付款	2,020,818.27	4,979,122.04
专项应付款		
合计	2,020,818.27	4,979,122.04

### (1) 长期应付款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应付融资租赁款	8,427,264.00	13,885,847.88
小计	8,427,264.00	13,885,847.88
减：一年内到期长期应付款	6,406,445.73	8,906,725.84
合 计	2,020,818.27	4,979,122.04

说明：无独立第三方为公司融资租赁提供担保。

## 24、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30	形成原因
政府补助	3,062,367.58		71,183.28	2,991,184.30	环境治理工程中央基建投资拨款
合计	3,062,367.58		71,183.28	2,991,184.30	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、1、政府补助。

## 25、股本

项目	2022.12.31	本期增减(+、-)					2023.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,586,831.00						88,586,831.00

## 26、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
股本溢价	20,718,275.41			20,718,275.41
其他资本公积	2,429,255.08	3,333.99		2,432,589.07
合计	23,147,530.49	3,333.99		23,150,864.48

## 27、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.06.30
法定盈余公积	9,190,728.53			9,190,728.53
合计	9,190,728.53			9,190,728.53

## 28、未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	提取比例
调整前上期末未分配利润	78,123,069.34	47,053,344.25	--
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	78,123,069.34	47,053,344.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,539,638.26	33,786,838.92	--
减：提取法定盈余公积		2,717,113.83	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	87,662,707.60	78,123,069.34	
其中：子公司当期提取的盈余公积归属于母公司的金额		854,632.68	

## 29、营业收入和营业成本

### （1）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	118,740,572.41	89,512,308.61	102,805,620.68	75,708,428.18
其他业务	180,842.86	179,617.27	106,587.62	75,150.95
合计	118,921,415.27	89,691,925.88	102,912,208.30	75,783,579.13

### （2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
<b>主营业务：</b>				
农用大棚膜	27,552,477.17	21,020,357.81	35,726,153.47	24,834,562.27
农用地膜	55,933,481.18	44,865,029.14	42,774,205.15	35,755,121.94
木塑板材、成套门	35,254,614.06	23,626,921.66	24,305,262.06	15,118,743.97
<b>小计</b>	<b>118,740,572.41</b>	<b>89,512,308.61</b>	<b>102,805,620.68</b>	<b>75,708,428.18</b>
<b>其他业务：</b>				
销售材料	3,391.14	2,731.82	15,666.82	5,983.35
废品收入	177,451.72	176,885.45	90,920.80	69,167.60
<b>小计</b>	<b>180,842.86</b>	<b>179,617.27</b>	<b>106,587.62</b>	<b>75,150.95</b>
<b>合计</b>	<b>118,921,415.27</b>	<b>89,691,925.88</b>	<b>102,912,208.30</b>	<b>75,783,579.13</b>

### 30、税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
土地使用税	220,900.82	220,900.82
房产税	157,851.88	157,851.88
印花税	72,753.03	33,581.35
城市维护建设税	95,222.31	53,725.74
教育费附加	56,638.10	32,235.47
地方教育费附加	37,758.67	21,490.26
环保税	4,677.84	1,244.00
车船使用税	1,100.00	
<b>合计</b>	<b>646,902.65</b>	<b>521,029.52</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 31、销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	1,089,514.16	876,234.17
招待费	312,458.04	294,082.33
宣传费	154,114.09	103,548.55
差旅费	119,088.33	54,869.16
港杂费	285,807.20	240,108.08
会议费	406,032.76	391,419.06
其他费用	178,870.67	144,151.66

合计	2,545,885.25	2,104,413.01
----	--------------	--------------

### 32、管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
工资薪酬	3,398,091.07	2,827,436.51
折旧摊销费	583,266.15	594,133.81
办公费	526,584.33	657,241.59
中介咨询服务费	1,138,540.84	1,304,434.88
维修费	535,554.34	774,602.70
招待费	662,628.55	480,095.00
差旅费	90,019.48	63,497.80
其他	69,349.92	165,741.23
合计	7,004,034.68	6,867,183.52

### 33、研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
人员人工	1,515,960.07	1,496,931.63
材料费	4,105,751.57	2,233,378.76
电费	256,241.73	275,164.54
折旧费	86,242.63	100,234.03
其他	171,843.73	63,893.67
合 计	6,136,039.73	4,169,602.63

### 34、财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息支出	3,217,741.98	3,981,027.99
减：利息资本化		
利息收入	91,813.16	122,824.31
汇兑损益	-28,118.90	-288,172.04
手续费及其他	78,848.57	48,078.42
合 计	3,176,658.49	3,618,110.06

### 35、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	与资产相关/ 与收益相关
计提递延收益	71,183.28	71,183.28	与资产相关

个人所得税手续费返还	3,490.68		与收益相关
社保稳岗就业补贴		49,744.63	与收益相关
收科工局木塑抗老化研发	262,439.00	77,000.00	与收益相关
上市专项奖励资金	1,000,000.00		与收益相关
科技型企业研发费用后补助资金	801,745.00		与收益相关
新三板挂牌补助资金		500,000.00	与收益相关
重点项目补助资金	150,000.00		与收益相关
市级中小企业发展专项资金	1,000,000.00		与收益相关
残疾人就业保障金	1,418.48		与收益相关
专利资助奖励奖金		7,500.00	与收益相关
劳动就业服务局补贴	24,180.51	452.89	与收益相关
<b>合计</b>	<b>3,314,456.95</b>	<b>705,880.80</b>	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十三、1、政府补助。

（2）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十五、1。

### 36、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		411,947.36
<b>合计</b>		<b>411,947.36</b>

### 37、信用减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收账款坏账损失	73,654.31	-1,082,214.43
其他应收款坏账损失	2,108.50	124,735.67
<b>合计</b>	<b>75,762.81</b>	<b>-957,478.76</b>

### 38、资产减值损失（损失以“—”号填列）

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-376,396.33	
<b>合计</b>	<b>-376,396.33</b>	

### 39、营业外收入

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
其他		14,725.42	
合计		14,725.42	

#### 40、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
长期待摊费用报废损失	2,102,239.24		2,102,239.24
固定资产报废处置损失	16,563.74		16,563.74
其他			-
滞纳金及罚款支出		416.86	-
合计	2,118,802.98	416.86	2,118,802.98

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税	822,288.91	757,380.26
递延所得税费用	-92,636.84	-109,232.29
合计	729,652.07	648,147.97

##### (2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	10,614,989.04	10,022,948.39
按法定(或适用)税率计算的所得税费用(利润总额*15%)	1,592,248.36	1,500,823.09
某些子公司适用不同税率的影响	76,328.24	
对以前期间当期所得税的调整	-185,439.46	
权益法核算的合营企业和联营企业损益		-61,792.10
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	95,159.37	192,170.31
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-6,595.41	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	2,162.88	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	76,194.05	9,104.18

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-920,405.96	-992,157.51
其他	-	
所得税费用	729,652.07	648,147.97

#### 42、现金流量表项目注释

##### （1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月
其他收益（政府补助）	3,243,370.36
利息收入	13,177.54
营业外收入收到的现金	
其他往来	1,211,000.00
合计	4,467,547.90

##### （2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月
销售费用、管理费用、研发费用支付的现金	9,327,885.58
财务费用支付的现金	17,130.28
营业外支出支付的现金	
其他暂付款	521,717.87
合计	9,866,733.73

##### （3）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月
偿还融资租赁款	4,858,583.88
购买子公司少数股东权益	277,977.00
上市费用	900,000.00
合计	6,036,560.88

#### 43、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	9,885,336.97
加：信用减值损失	-75,762.81

资产减值损失	376,396.33
固定资产折旧	4,783,823.09
使用权资产折旧	-
无形资产摊销	193,771.03
长期待摊费用摊销	3,100,361.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	16,563.74
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-
财务费用（收益以“一”号填列）	3,217,741.98
投资损失（收益以“一”号填列）	-
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-34,458.76
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-58,178.08
存货的减少（增加以“一”号填列）	-14,939,523.41
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-445,298.50
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-60,057.52
其他	
经营活动产生的现金流量净额	5,960,715.55

## 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

## 3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	9,654,902.00
减：现金的期初余额	18,509,797.53
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	-8,854,895.53

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数
一、现金	9,654,902.00
其中：库存现金	8,686.53
可随时用于支付的银行存款	9,646,215.47
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、期末现金及现金等价物余额

9,654,902.00

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	54,852,479.82	银行贷款抵押物
无形资产	14,565,094.76	银行贷款抵押物
融资租赁固定资产	19,350,420.13	融资租赁抵押物
合计	88,767,994.71	

## 45、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	293,917.28	7.2258	2,123,787.48
合同负债			
其中：美元	59,061.32	7.2258	426,765.29

## 六、合并范围的变动

本报告期合并范围无变动。

## 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% 直接 间接	取得方式
河北润尔新材料科技股份有限公司	河北邯郸市	河北邯郸市	木塑门窗生产及销售	72.91	投资设立
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	河北邯郸市	河北邯郸市	进出口贸易	100.00	投资设立
沙湾县科伦天利塑业有限公司	新疆沙湾县	新疆沙湾县	农用棚膜、地膜的加工、销售	51.00	投资设立
河北科润达新材料科技有限公司	河北邯郸市	河北邯郸市	水溶系列膜、包装膜的技术研发、生产、销售、进出口业务	100.00	投资设立
重庆科润塑业有限公司	重庆市丰都县	重庆市丰都县	塑料制品制造；塑料制品销售；农用薄膜销售。	100.00	投资设立

说明：1、本公司尚未对子公司河北科润达新材料科技有限公司和重庆科润塑业有限公司实际出资，其子公司尚未开始经营。2、本公司 2023 年 4 月 18 日成立 “科伦塑业集团股份有

限公司邯郸研发中心分公司”，其分公司尚未开始经营。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北润尔新材料科技股份有限公司	27.09	685,983.95		18,362,202.76

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2023.06.30					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北润尔新材料科技股份有限公司	4,275.04	10,022.88	14,297.93	7,083.40	436.31	7,519.71

续 (1):

子公司名称	2022.12.31					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
河北润尔新材料科技股份有限公司	4,460.77	9,491.42	13,952.19	6,783.13	644.28	7,427.41

2、在合营安排或联营企业中的权益

无

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

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、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，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、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。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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 32.44%(2022 年 33.78%); 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 63.71%(2022 年 91.41%)。

### (2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 03 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元（2022 年 12 月 31 日：0 万元）。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等长短期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

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。汇率风险可源于以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。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 31 日，本公司的资产负债率为 38.55%（2022 年 12 月 31 日：38.54%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

(1) 以公允价值计量的项目和金额

于 2023年06月30日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.银行理财产品				
（二）其他权益工具投资			20,000.00	20,000.00
持续以公允价值计量的资产 总额			20,000.00	20,000.00

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

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

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：袁志奇，持有公司股权比例为 17.75%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司当期期末无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
穆建章	董事、高级管理人员
董民强	董事、高级管理人员、实控人的一致行动人
高献民	董事
王永健	董事
吴志华	董事
苏道勇	独立董事
于红新	独立董事
吕笑寒	独立董事
刘新坡	监事会主席
牛清江	监事
王富兴	监事
牛淑刚	董事会秘书
秦建新	财务总监
冯建国	高级管理人员、实控人的一致行动人
袁利勇	高级管理人员
吕海民	子公司高级管理人员
冯金娥	实控人关系密切的家庭成员

张俊花	实控人的一致行动人
吕金堂	实控人的一致行动人
李洪涛	本公司联营企业的实际控制人
马雷	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
焦继忠	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
焦继承	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
杨胜利	本公司子公司的少数股东
袁青	实控人关系密切的家庭成员、子公司高级管理人员
袁铮	实控人关系密切的家庭成员
袁玉玺	实控人关系密切的家庭成员
袁合民	实控人关系密切的家庭成员
袁清涛	董事穆建章关系密切的家庭成员、财务人员
穆俊章	董事穆建章关系密切的家庭成员
河北曲泰建筑工程有限公司	穆俊章投资任职的企业
曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
曲周县威科特股权投资基金中心（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
醉美酒庄河北酒类仓储股份有限公司	股东、实际控制人投资任职的企业
曲周县庆新小麦种植专业合作社	董事高献民投资任职的企业
曲周县祺辉商贸有限公司	董事高献民任职的企业
北京滨城伟业咨询管理中心（有限合伙）	董事吴志华投资的企业
河北隆海生物能源股份有限公司	董事吴志华任职的企业
北京恒荟创新管理咨询有限公司	董事吴志华任职的企业
天津鹰格尔液压缸有限公司	董事吴志华任职的企业
济南三塑科技开发有限公司	独立董事苏道勇投资任职的企业
济南三硕科技有限公司	独立董事苏道勇投资任职的企业
邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
新疆天时利塑业有限公司	本公司子公司的少数股东
邯郸市森博德木业有限公司	子公司的少数股东杨胜利控制的企业
蚌埠市森博德新材料科技有限公司	子公司的少数股东杨胜利控制的企业
曲周县玉希塑料制品销售部	实控人关系密切的家庭成员袁玉玺控制的企业
曲周县玉松塑料制品门市	实控人关系密切的家庭成员袁合民控制的企业
邯郸市雄鑫润滑油脂有限公司	吕金堂女婿王瑞勇任执行董事、经理的公司
天津市霸鑫科技发展有限公司	吕金堂女婿王瑞勇控制且任执行董事、经理的公司
曲周县森培水暖销售部	穆建章配偶之弟张金任经营者

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
曲周县玉希塑料制品销售部	销售商品	4,749,265.91

②采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
邯郸市森博德木业有限公司	采购商品	596,501.40
蚌埠市森博德新材料科技有限公司	采购商品	513,053.11

③购买少数股东权益

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月
杨胜利	购买少数股东权益	277,977.00

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
袁志奇、冯金额、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2022 年 1 月 20 日	2028 年 1 月 19 日	否
袁志奇、冯金额、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2022 年 3 月 24 日	2026 年 3 月 23 日	否
河北润尔新材料科技股份有限公司	4,800,000.00	2022 年 8 月 30 日	2023 年 8 月 30 日	否
袁志奇、冯金额、穆建章、张素英、河北润尔新材料科技股份有限公司	15,000,000.00	2023 年 6 月 25 日	2024 年 6 月 19 日	否
袁志奇、冯金娥	10,000,000.00	2023 年 2 月 22 日	2024 年 2 月 21 日	否
河北润尔新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2023 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日	否
袁志奇	3,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 10 日	否

②子公司润尔新材作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否
-----	------	-------	-------	------

					已经履行完毕
科伦塑业集团股份有限公司， 袁志奇、冯金娥、王丽涛、穆建章、曲春玲、郭菲菲、董民强、冯建国、袁利勇、高献民、范崇道、赵艺田、郭鸿飞	10,000,000.00	2023 年 1 月 19 日	2024 年 1 月 19 日		否
科伦塑业集团股份有限公司， 袁志奇，冯金娥	5,000,000.00	2022 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日		否
科伦塑业集团股份有限公司， 袁志奇，冯金娥	5,000,000.00	2022 年 10 月 9 日	2024 年 10 月 8 日		否
科伦塑业集团股份有限公司	6,000,000.00	2023 年 5 月 23 日	2024 年 5 月 23 日		否
袁志奇	5,000,000.00	2023 年 6 月 14 日	2025 年 6 月 2 日		否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
新疆天时利塑业有限责任公司	135,497.00		135,497.00	
曲周县润达股权投资基金 管理中心（有限合伙）		1,200,000.00		1,200,000.00
合 计	135,497.00	1,200,000.00	135,497.00	1,200,000.00

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项目	2023 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	1,392,273.42

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	新疆天时利塑业有限责任公司		135,497.00
应付账款	河北曲泰建筑工程有限公司	700.16	57,638.16
合同负债	曲周县玉希塑料制品销售部	27,439.83	35,976.64
应付账款	邯郸市森博德木业有限公司	60,685.18	
应付账款	蚌埠市森博德新材料科技有限公司	33,873.60	

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 8 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.06.30	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
递延收益政府补助项目	财政拨款	3,062,367.58		71,183.28		2,991,184.30	其他收益	与资产相关
合计		3,062,367.58		71,183.28		2,991,184.30		

说明：

递延收益政府补助项目：根据曲周县发展改革局关于转发邯郸市发展和改革委员会《关于转发河北省发展和改革委员会<关于分解下达重大环境治理工程 2015 年中央预算内投资计划（第二批）的通知>的通知》（邯发改环资[2015]259 号）的通知，河北润尔木塑科技有限公司生态木塑复合材料项目主要建设内容为原料库、生产车间、半成品库及其他附属设施，中央预算内投资为 1000 万元，实际拨付资金 900 万元，公司作为与资产相关的政府补助核算。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保稳岗就业补贴	财政拨款		49,744.63	其他收益	与收益相关
收科工局木塑抗老化研发	财政拨款	262,439.00	77,000.00	其他收益	与收益相关
上市专项奖励资金	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关
2021 年度研发费用加计扣除后补助资金	财政拨款	801,745.00	-	其他收益	与收益相关
上市补助资金	财政拨款	-	500,000.00	其他收益	与收益相关
重点项目补助资金	财政拨款	150,000.00	-	其他收益	与收益相关
市级中小企业发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00	-	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	本期计入损益 的金额	上期计入损益 的金额	计入损益的 列报项目	与资产相关/与 收益相关
残疾人就业保障金	财政拨款	1,418.48	-	其他收益	与收益相关
专利资助奖励奖金	财政拨款	-	7,500.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励资金	财政拨款			其他收益	与收益相关
劳动就业服务局补贴	财政拨款	24,180.51	452.89	其他收益	与收益相关
合计		3,239,782.99	634,697.52		

#### 十四、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	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	65,558,107.50	58,209,066.55
1 至 2 年	1,637,464.23	1,884,827.09
2 至 3 年	57,833.32	287,180.40
3 至 4 年	299.58	
小 计	67,253,704.63	60,381,074.04
减：坏账准备	3,162,887.52	3,233,525.45
合 计	64,090,817.11	57,147,548.59

###### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按单项计提坏账准备					-
按组合计提坏账准备	67,253,704.63	100.00	3,162,887.52	4.73	64,090,817.11
其中：					
应收农膜客户	66,813,704.63	99.35	3,162,887.52	4.73	63,650,817.11
合并范围内关联方	440,000.00	0.65			440,000.00
合 计	67,253,704.63	100.00	3,162,887.52	4.73	64,090,817.11

(续)

类 别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	

按单项计提坏账准备	229,047.50	0.38	229,047.50	100.00	
其中：					
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	0.38	229,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	60,152,026.54	99.62	3,004,477.95	5.03	57,147,548.59
其中：					
应收农膜客户	59,712,026.54	98.89	3,004,477.95	5.03	56,707,548.59
合并范围内关联方	440,000.00	0.73			440,000.00
合 计	60,381,074.04	100.00	3,233,525.45	5.36	57,147,548.59

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收农膜客户

账 龄	2023.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	65,549,460.98	2,615,423.49	3.99
1 至 2 年	1,206,110.75	500,897.79	41.53
2 至 3 年	57,833.32	46,266.66	80.00
3 至 4 年	299.58	299.58	100.00
合 计	66,813,704.63	3,162,887.52	4.73

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：按单项计提坏账准备：

名 称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	229,047.50	100.00	预计无法收回
合 计	229,047.50	229,047.50	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收农膜客户

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	57,769,066.55	2,056,270.35	3.56
1 至 2 年	1,884,827.09	901,701.28	47.84
2 至 3 年	58,132.90	46,506.32	80.00

合 计	59,712,026.54	3,004,477.95	5.03
-----	---------------	--------------	------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	3,233,525.45
本期计提	158,409.57
本期收回或转回	
本期核销	229,047.50
2023.06.30	3,162,887.52

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	浙江中冠农资有限公司	229,047.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备 期末余额
故城县成林塑料制品经销处	6,109,776.30	9.08%	243,780.07
太谷县鑫锐保温棉被加工厂	5,258,974.71	7.82%	209,833.09
河南中牟县姚家供销社庄稼医院	4,683,085.63	6.96%	186,855.12
淮阳县水莲农用薄膜批发店	4,670,851.30	6.95%	186,366.97
怀安县科龙蔬菜专业合作社	4,585,378.63	6.82%	182,956.61
合 计	25,308,066.57	37.63%	1,009,791.86

2、其他应收款

项 目	2023.06.30	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,388,389.14	22,879,728.13
合 计	26,388,389.14	22,879,728.13

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.06.30	2022.12.31
1 年以内	26,151,805.63	22,489,375.63
1 至 2 年		29,544.08

2 至 3 年		200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	239,472.51	590,009.52
小 计	<b>26,391,278.14</b>	<b>23,109,129.23</b>
减：坏账准备	2,889.00	229,401.10
合 计	<b>26,388,389.14</b>	<b>22,879,728.13</b>

(2) 按款项性质披露

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	500.00	500.00		500.00	500.00	
备用金	40,780.00	2,039.00	38,741.00	15,000.00	2,775.00	12,225.00
其他	7,000.00	350.00	6,650.00	259,603.60	226,126.10	33,477.50
关联方往来款	26,342,998.14		26,342,998.14	22,834,025.63		22,834,025.63
合 计	<b>26,391,278.14</b>	<b>2,889.00</b>	<b>26,388,389.14</b>	<b>23,109,129.23</b>	<b>229,401.10</b>	<b>22,879,728.13</b>

(3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	26,390,778.14	0.01	2,389.00	26,388,389.14	
押金保证金					
备用金	40,780.00	5.00	2,039.00	38,741.00	存在减值风险
其他	7,000.00	5.00	350.00	6,650.00	存在减值风险
合并范围内关联方往来款	26,342,998.14			26,342,998.14	预期减值风险较小
合 计	<b>26,390,778.14</b>	<b>0.01</b>	<b>2,389.00</b>	<b>26,388,389.14</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

邯郸银行股份有限公司 曲周支行	500.00	100.00	500.00	预计无法收回
合 计	500.00	100.00	500.00	

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	22,884,575.63	0.02	4,847.50	22,879,728.13	
押金保证金					存在减值风险
备用金	15,000.00	18.50	2,775.00	12,225.00	存在减值风险
其他	35,550.00	5.83	2,072.50	33,477.50	存在减值风险
合并范围内关联方往来款	22,834,025.63			22,834,025.63	预期减值风险较小
合 计	22,884,575.63	0.02	4,847.50	22,879,728.13	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司 曲周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收回
曲周县土地储备中心	224,053.60		224,053.60		预计无法收回
合 计	224,553.60	100.00	224,553.60		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	4,847.50		224,553.60	229,401.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

本期转回	2,458.50			2,458.50
本期核销			-224,053.60	-224,053.60
2023 年 06 月 30 余额	2,389.00	0.00	500.00	2,889.00

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	曲周县土地储备中心	224,053.60

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
河北润尔新材料科技 股份有限公司	合并关联方 往来	23,604,025.63	1 年以内	89.44%	
河北科伦润邦进出口 贸易有限公司	合并关联方 往来	2,500,000.00	1 年以内	9.47%	
沙湾县科伦天利塑业 有限公司	合并关联方 往来	238,972.51	5 年以上	0.91%	
张秀杰	备用金	16,500.00	1 年以内	0.06%	825.00
李自瑶	备用金	15,280.00	1 年以内	0.06%	764.00
合计		26,374,778.14		99.94%	1,589.00

### 3、长期股权投资

项目	2023.06.30			2022.12.31		
	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	38,061,004.49		38,061,004.49	37,642,000.00		37,642,000.00
对联营企业投资						
合计	38,061,004.49		38,061,004.49	37,642,000.00		37,642,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期 减少	2023.06.30	本期计 提减值 准备	减值准备 期末余额
河北润尔新材料科技 股份有限公司	32,465,500.00			32,465,500.00		
沙湾县科伦天利塑业 有限公司	5,100,000.00	141,027.49		5,241,027.49		
河北科伦润邦进出口 贸易有限公司	76,500.00	277,977.00		354,477.00		
合计	37,642,000.00	419,004.49		38,061,004.49		

### 4、营业收入和营业成本

(1) 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	83,323,735.43	65,821,158.98	78,500,358.62	60,307,108.37
其他业务	105,006.08	116,739.39	1,845,637.78	352,377.60
合计	83,428,741.51	65,937,898.37	80,345,996.40	60,659,485.97

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
农用大棚膜	27,390,254.25	20,956,129.84	35,726,153.47	24,551,986.43
农用地膜	55,933,481.18	44,865,029.14	42,774,205.15	35,755,121.94
小计	83,323,735.43	65,821,158.98	78,500,358.62	60,307,108.37
其他业务：				
研发咨询服务			1,754,716.98	283,210.00
废品收入	105,006.08	116,739.39	90,920.80	69,167.60
小计	105,006.08	116,739.39	1,845,637.78	352,377.60
合计	83,428,741.51	65,937,898.37	80,345,996.40	60,659,485.97

5、投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		411,947.36
合计		411,947.36

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-2,118,802.98	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,310,966.27	
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、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、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		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,490.68
非经常性损益总额	1,195,653.97
减：非经常性损益的所得税影响数	179,160.60
非经常性损益净额	1,016,493.37
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-406,111.71
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,422,605.08

---

科伦塑业集团股份有限公司

2023 年 8 月 8 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
非流动性资产处置损益	-2,118,802.98
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,310,966.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,490.68
非经常性损益合计	1,195,653.97
减：所得税影响数	179,160.60
少数股东权益影响额（税后）	-406,111.71
非经常性损益净额	1,422,605.08

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