



# 天鸿新材

## NEEQ : 832601

### 界首市天鸿新材料股份有限公司

JIESHOU TIANHONG NEW MATERIAL. CO., LTD.



## 半年度报告

### 2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人胡伟、主管会计工作负责人胡伟及会计机构负责人（会计主管人员）刘梦茹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“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	95
附件 II	融资情况 .....	95

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、天鸿新材	指	界首市天鸿新材料股份有限公司
嘉阳科技	指	安徽嘉阳新材料科技有限公司
瑞鸿科技	指	安徽瑞鸿新材料科技有限公司
股东会	指	界首市天鸿新材料股份有限公司股东会
董事会	指	界首市天鸿新材料股份有限公司董事会
监事会	指	界首市天鸿新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 6 月 30 日
公司章程	指	《界首市天鸿新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
塑料包装膜	指	包装制品使用的平面状、平整而柔软的塑料薄膜包装基材
复合	指	将两层或多层不同材料的薄膜复合，主要用于包装
凹版印刷	指	图像从表面上雕刻凹下的制版技术
BOPP 薄膜	指	双向拉伸聚丙烯薄膜
锂电池隔膜	指	聚丙烯流延薄膜
PVC 地板膜	指	聚氯乙烯压延薄膜

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	界首市天鸿新材料股份有限公司		
	JIESHOU TIANHONG NEW MATERIAL. CO., LTD.		
法定代表人	胡伟	成立时间	2008 年 1 月 8 日
控股股东	控股股东为（胡伟、张德顺、吴磊）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡伟、张德顺、吴磊），一致行动人为（胡伟、张德顺、吴磊、界首市融利企业管理合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造		
主要产品与服务项目	塑料软包装膜、锂电池隔膜、熔喷布、彩印包装材料的研发、生产和销售、压延膜生产和销售、功能性薄膜、可降解复合阻隔膜、环保材料薄膜研发、生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天鸿新材	证券代码	832601
挂牌时间	2015 年 6 月 19 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,530,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王若愚	联系地址	安徽省界首市高新技术产业开发区人民东路 918 号
电话	0558-2852698	电子邮箱	895752999@qq.com
传真	0558-2852697		
公司办公地址	安徽省界首市高新技术产业开发区人民东路 918 号	邮政编码	236500
公司网址	www.chinaatth.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	91341200670904711H		
注册地址	安徽省阜阳市界首市胜利路 3 号		
注册资本（元）	30,530,000	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

公司主营业务是塑料包装膜、锂电池隔膜、彩印包装材料，采用“研发、生产、销售”为一体的经营模式，主要采用直销的模式，公司利用独立自主研发的具有行业竞争力的核心技术，自主采购原材料，并生产拥有行业性能领先的产品，公司主要通过直销模式向下游食品、医药、香烟、日化生产厂家等多个领域提供产品和服务。公司 PVC 薄膜生产使用的主要原材料包括聚氯乙烯、助剂等，上述原材料市场竞争充分、价格透明，公司直接向相关产品的贸易商采购；公司的彩色印刷业务，公司采购客户指定的包装材料，并进行彩色印刷、复合、熟化、分切等加工后向客户销售。公司拥有良好的生产、经营、管理和发展环境，配备了性能先进、功能齐全的生产设备和检测设备，公司采取以销定产的弹性生产策略，能够根据客户需求生产、销售各种规格的塑料包装薄膜及色印刷包装产品。针对重要客户，公司直接服务终端客户，实现专人服务，保障产品供应、控制流通成本并保证产品质量。针对海外市场，公司主要销售对象是海外的产品贸易商。公司通过与所在区域有一定优势的产品贸易商合作，不断扩大产品在不同地区的覆盖范围，将业务范围扩展整个国际市场。公司向贸易商销售并收回全款，并联系物流公司将货物发至贸易商指定的港口，产品贸易商接触终端客户并负责后续服务。

公司原材料采购由采购部根据需求计划和原材料市场的变化情况，自行组织采购。采购部根据销售订单，基于对合格供应商交货期限、货物品质的信任，结合价格因素采购所需要物料及其辅料，保证客户订单交货周期有足量物料储存，同时根据市场部提供的预测计划对交货周期较长的物料进行备料，以确保客户应急和增量订单的顺利执行。公司根据订单组织生产并直接交付客户。公司通过产品销售获取收入、利润和现金流，在为下游客户创造价值的同时，实现自身的快速发展。

公司采取直接销售的模式，下游客户分为生厂商和贸易商。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### (二) 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	“专精特新”认定情况： 依据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2020〕159号）和安徽省经济和信息化厅《关于组织申报第二批工业和信息化部专精特新“小巨人”企业的通知》（皖经信和中小企业函【2020】571号），2020年11月，经中国工业和信息化部评审公示，被认定为第二批国家级专精特新“小巨人”企业。2023年3月被工业和信息化部建议继续支持的国家专精特新“小巨人”企业，本次入选是相关部门对公司在科研创新、经营管理、市场竞争等综合实力的认可与肯定，将对公司整体业务发展产生积极影响。 “高新技术企业”认定详情： 2016年被认定为高新技术企业，高新技术企业认定依据应为

《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)；2019 年通过高新技术企业复审。2022 年通过高新技术企业复审。

## 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	60,246,172.95	78,834,607.63	-23.58%
毛利率%	9.76%	12.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,154,658.46	2,032,693.96	-304.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,379,221.79	-2,409,591.66	-247.74%
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)	-9.36%	4.19%	-
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)	-18.88%	-4.97%	-
基本每股收益	-0.14	0.14	-200.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	368,270,343.53	308,191,706.36	19.49%
负债总计	310,498,925.44	245,707,338.38	26.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,308,828.91	46,463,487.37	-8.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.52	-8.55%
资产负债率% (母公司)	86.71%	81.59%	-
资产负债率% (合并)	84.31%	79.73%	-
流动比率	0.99	1.05	-
利息保障倍数	-1.16	-0.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-41,984,485.27	-7,325,110.61	-473.16%
应收账款周转率	1.23	1.76	-
存货周转率	1.52	2.42	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19.49%	10.37%	-
营业收入增长率%	-23.58%	19.03%	-
净利润增长率%	-302.51%	-197.50%	-

### 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	18,094,862.37	4.91%	15,426,326.07	5.01%	17.30%
应收票据	545,760.20	0.15%	-	-	
应收账款	45,639,681.8	12.39%	43,538,969.72	14.13%	4.82%
存货	36,476,882.07	9.90%	35,154,445.11	11.41%	3.76%
固定资产	83,778,073.65	22.75%	87,090,396.67	28.26%	-3.80%
在建工程	100,170,576.20	27.20%	64,016,736.20	20.77%	56.48%
无形资产	24,647,036.01	6.69%	25,024,697.8	8.12%	-1.51%
短期借款	98,000,000.00	26.61%	73,084,886.39	23.71%	34.09%
长期借款	64,200,000.00	17.43%	30,500,000.00	9.90%	110.49%
合同负债	2,442,984.97	0.66%	4,189,179.68	1.36%	-41.68%
其他应收款	3,194,438.07	0.87%	971,568.11	0.32%	228.79%
其他流动资产	4,947,770.25	1.34%	2,721,207.40	0.88%	81.82%
递延所得税资产	905,208.87	0.25%	646,453.80	0.21%	40.03%
其他非流动资产	42,547,885.49	11.55%	30,858,980.92	10.01%	37.88%
应付账款	15,052,235.96	4.09%	14,283,245.47	4.63%	5.38%
应付职工薪酬	1,054,428.34	0.29%	1,049,789.02	0.34%	0.44%
应交税费	296,697.65	0.08%	741,722.17	0.24%	-60.00%
其他应付款	200,000.00	0.05%	1,620,280.00	0.53%	-87.66%
长期应付款	64,000,000.00	17.38%	54,016,597.72	17.53%	18.48%
递延收益	64,924,078.52	17.63%	65,212,749.04	21.16%	-0.44%
资产总计	368,270,343.53	100.00%	308,191,706.36	100.00%	19.69%

#### 项目重大变动原因：

本期末货币资金较上期末增加17.30%，主要是本期短期、长期借款增多，致使货币资金余额较大；  
 本期末在建工程较上期末增加56.48%，主要是母公司锂电池隔膜生产线项目及子公司新项目建设继续增加投入所致；

本期末短期借款较上期末增加34.09%，主要是本期新增银行短期借款24,915,113.61元，借款用途主要系购买原材料；

本期末长期借款较上期末增加110.49%，主要是本期新增银行长期借款33,700,000.00元，借款用途主要系购买原材料；

本期末其他应收款较上期末增加228.79%，主要是本期收到的安徽省经信厅2022年度国家级绿色广场奖补资金所致；

本期末其他流动资产较上期末增加81.82%，主要是可抵扣进项税增加；

本期末递延所得税资产较上期末增加40.03%，主要是计提的坏账损失增加所致。

本期末其他非流动资产较上期末增加37.88%，主要是根据公司经营需要，新上锂电池隔膜生产线，购买设备预付款增加所致；

本期末长期应付款较上期末增加18.48%，主要是新增安徽养城建设发展集团有限公司借款。

## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	60,246,172.95	-	78,834,607.63	-	-23.58%
营业成本	54,365,943.06	90.24%	69,349,709.33	87.97%	-21.61%
毛利率	9.76%	-	12.03%	-	
销售费用	1,162,565.33	1.93%	711,233.15	0.90%	63.46%
管理费用	4,457,779.34	7.40%	3,449,875.12	4.38%	29.22%
研发费用	5,273,856.84	8.75%	6,017,604.69	7.63%	-12.36%
财务费用	2,003,480.49	3.33%	947,822.55	1.20%	111.38%
信用减值损失	-1,755,193.07	-2.91%	-1,372,139.68	-1.74%	-27.92%
其他收益	4,393,670.52	7.29%	5,594,978.52	7.10%	-21.47%
营业利润	-4,881,030.41	-8.10%	2,217,008.14	2.81%	-320.16%
营业外收入	11,601.39	0.02%			
营业外支出	103,063.98	0.17%	5,000.50	0.01%	1,961.07%
净利润	-4,712,949.89	-7.82%	2,327,270.11	2.95%	-302.51%
经营活动产生的现金流量净额	-41,984,485.27	-	-7,325,110.61	-	-473.16%
投资活动产生的现金流量净额	-11,733,635.13	-	-10,985,764.21	-	-6.81%
筹资活动产生的现金流量净额	56,302,210.81	-	21,023,371.35	-	167.81%

### 项目重大变动原因：

本期营业收入较上年同期减少 18,588,434.68 元，业绩有所下滑，主要原因是公司的 PVC 压延膜产品配套 pvc 地板基本销往欧美等国家，由于中美贸易战关税的提高及俄乌战争影响欧洲经济等原因，致使欧美等国家的终端客户的消费力大幅度下降，导致 pvc 地板滞销，公司的 PVC 压延膜产品相应受到很大影响，订单量不足使 PVC 压延膜产品销量大幅下降所致；

本期营业成本较上年同期减少 21.61%，主要是 PVC 压延膜收入下降，营业成本也随着下降；

本期毛利率较上年同期下降 2.27 个百分点，主要是本期产品单价降低所致；

本期销售费用较上年同期增长 63.46%，主要是本期员工增加，员工工资及差旅费增加所致；

本期管理费用较上年同期增长 29.22%，主要是员工社会保险费增加所致；

本期财务费用较上年同期增加 1,055,657.94 元，增幅 111.38%，主要是本期银行借款增加所致；

本期其他收益较上年同期下降 21.47%，主要是本期确认政府补助等减少；

报告期经营活动产生的现金流量净额为-41,984,485.27 元，较上年同期减少 473.16%，主要是本期 PVC 压延膜产品收入下降，政府补助减少，公司新上生产线大量招聘新员工，使支付给职工的现金增加及锂电池隔膜车间预付主料采购款所导致，由于该主料主要通过直接进口或间接进口，需要预付定金或全款；

报告期投资活动产生的现金流量净额为 -11,733,635.13 元，较上年同期减少 6.81%，主要是本期支付的设备款及工程款较上年同期增加；

报告期筹资活动产生的现金流量净额为 56,302,210.81 元，较上年同期增加 167.81%，主要是因为本期银行借款增加。

#### 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
安徽嘉阳新材料科技有限公司	子公司	高阻隔薄膜、PVC 压延膜加工、销售	20,000,000	52,132,134.59	20,628,206.73	13,879,389.53	-1,556,311.88
安徽瑞鸿新材料科技有限公司	子公司	功能性薄膜、可降解复合阻隔膜、环保材料薄膜、生物基高分子材料、化工原料发、生	60,281,111	88,901,612.03	29,786,928.40	12,953,242.75	-826,858.76

		产、销售					
深圳鸿佳新能源材料科技有限公司	子公司	电池制造、销售；新型膜材料制造、销售；新材料技术研发；化工产品生产、销售	2,000,000	-	-	-	-

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

公司遵纪守法，规范经营，依法纳税，在追求经济效益保护耕地利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工缴纳保险，成立工会组织，建立完善培训体系，提供晋升空间和舒服工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户以及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。未来将积极继续履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司切实履行企业社会责任，根据上级部门安排，认真开展“百企帮百村”精准扶贫行动。与界首市顾集胡湾行政村和界首市东城办事处方楼村进行了帮扶。多次到村进行帮扶，解决诸多有能力上班的劳动力到公司上班，节假日为困难群众送米、送面、送油等物品。

**六、 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
----------	------------

1、偿债能力风险	<p>报告期内，公司资金需求量仍然较大。除自有资金外，公司采取银行借款等融资方式补充资金。报告期末公司短期借款余额为 9,800.00 万元；应付账款余额为 1,505.22 万元，长期应付款余额为 6,400.00 万元，长期借款余额为 6,420 万元。随着公司新项目的建设的进展，公司资金需求大幅增加。虽然整体来看，公司产能当期得到进一步释放，公司发展速度也相对稳定，情形已有所改善，当期偿债能力有所提升，但银行贷款，仍为公司带来一定的偿债风险，可能会对公司生产经营活动产生不良影响。</p> <p>应对措施：针对上述风险，一方面，公司要求管理者积极学习，树立正确的风险观念；要求建立风险防御机制，合理安排资本结构；加强财务预算管理、选择适当的筹资方式、期限、利率；加强销售资金的回笼管控，并合理利用财务杠杆原理，降低风险。另一方面，公司将通过定向发行、股权融资等手段进行融资，补充流动资金，以减少资金方面的压力，进一步降低公司偿债风险。</p>
2、政府补贴变化影响盈利风险	<p>政府补贴变化对公司业绩有一定的影响。报告期内公司非经常性损益主要由政府补助构成，由于政府补助具有较大的不确定性，公司未来净利润也面临不确定风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，下步公司加大营销力度，逐步扩大产品的客户和市场，增加主营业务收入，增强自身盈利能力，减少对政府补助依赖程度。</p>
3、行业竞争风险	<p>目前我国涉足该行业的企业较多，市场竞争十分激烈。随着我国资本市场的发展，企业融资渠道的增加，以及其他行业具有经济实力企业的介入，将增强塑料包装行业内竞争的激烈程度，而生产厂家众多，产品质量可能参差不齐。随着市场和行业的快速发展，行业的集中度将会提升，缺乏核心竞争力的小型企业将面临被淘汰的命运。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将积极开拓新产品、新市场和新领域，强调差异化竞争，形成公司特有产品，丰富产品系列和规格型号。迅速形成生产规模，产生经济效益，以现有客户群为基础，强化服务，将售前售后服务相结合，充分发挥公司贴近客户的优势。逐步扩大产品的客户和市场。同时加强产品宣传，注重长期品牌建设。始终不断提高自己产品的技术含量，在生产中努力降低产品成本，加快进行批量生产，以产品价格优势迅速占领市场。坚持以质量求发展，以科技寻求突破，努力打造自身优势和特色。</p>
4、原材料价格波动风险	<p>公司产品的的主要原材料包括聚氯乙烯、助剂、铝箔、薄膜、纸张、热熔胶、塑料粒子等，该等材料占产品成本比重较高，主要受聚氯乙烯、铝锭、原油、纸浆的影响。由于影响聚氯乙烯、铝锭、原油、纸浆价格的因素较为复杂，主要原材料价格走势具有一定的不确定性。又由于市场竞争较为激烈，公司很难将原材料价格上涨的压力传递给下游的需求者，只能进行内部成本消化，在收入保持相对稳定的情况下，原材料价格的波</p>

	<p>动将影响公司的营业成本、进而影响利润水平。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司在确保产品性能的前提下，缓解原材料价格上涨带来的成本压力；调整产品结构，开发符合市场需求的新产品和具有高附加值的高端产品，减少原材料价格波动的影响，保证公司收益水平；加强采购环节管理，合理保持原材料库存，适时适量购买，降低采购成本。每天跟踪原材料价格变化并及时对客户报价进行调整、提升信息化水平等方式控制原材料价格波动对公司造成的影响。</p>
5、汇率变化风险	<p>公司软包装产品部分进行出口销售，与境外客户签订的合同主要以美元、欧元进行结算，因此汇率的变化会导致公司产生汇兑收益或损失。未来人民币对外币尤其是对美元和欧元如持续波动，公司可能面临一定的汇率波动风险。同时公司出口产品的价格竞争力也可能受到影响。</p>
6、人工成本上涨风险	<p>随着劳动力供求关系的变化和生活成本的不断提高，劳动力成本也在不断提高。中国正进入一个生产要素成本周期性上升的阶段，同时《劳动合同法》实施后，规范了劳动关系，工人工资上涨，由于人力成本占公司成本比例较大，人力资源成本上升使企业成本不断加大。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将开展降本增效工作，降低生产成本；公司逐步扩大生产规模，通过规模效应降低平均成本；提高员工的工作效率和工作效能。</p>
7、人才流失风险	<p>掌握核心技术的专业人才以及具有丰富生产、管理、销售经验的业务人员对公司持续稳定经营具有重要作用。人才是公司能在激烈的市场竞争中保持竞争优势，取得持续发展的关键因素。各企业对包括技术研发人员在内的各类人才的争夺必将日趋激烈，人员的不稳定，尤其是关键技术人才的流失，必将极大的制约公司的创新能力和长远发展。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司要不断完善人才成长，选拔机制，畅通职业晋升通道，指导人尽其才，物尽其用；建立和完善培训体系，不断提高员工技术技能和业务水平，建设一支素质过硬、技术一流的员工队伍；完善人才激励机制，强化对人才的考核与奖励。</p>
8、新产品开发风险	<p>在新产品生产过程中可能存在员工不适应新的流程和新的工艺、操作不熟练等管理风险；产品投放市场后再进入国内知名企业需要一段认证周期，公司面临一定的新产品开发风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对自有知识产权的保护，并随时了解市场需求，加大对产品研发的资金投入，提高产品的研发能力，进一步提高公司产品的技术优势。同时，公司将加大对现有研发人员进行新技术的培训，引进掌握关键技术的人才，对核心技术人才建立长期、有效的激励约束机制和措施。</p>
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

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

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

是 否

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	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	安徽嘉阳新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年9月19日	2023年9月18日	连带	否	已事前及时履行
2	安徽嘉阳新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年11月9日	2023年11月9日	连带	否	已事前及时履行
	安徽嘉阳新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	0	2022年3月23日	2023年3月17日	连带	否	已事前及时履行
3	安徽嘉阳新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年3月22日	2024年3月22日	连带	否	已事前及时履行
4	安徽瑞鸿新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	0	2022年5月26日	2023年5月26日	连带	否	已事前及时履行
5	安徽瑞鸿新材料科技有	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年6月13日	2024年6月8日	连带	否	已事前及时履行

	限公司								
6	安徽瑞鸿新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	0	2022年6月29日	2023年6月29日	连带	否	已事前及时履行
7	安徽瑞鸿新材料科技有限公司	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2023年6月29日	2024年6月28日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	40,000,000.00	0	25,000,000.00	-	-	-	-	-

#### 担保合同履行情况

上述担保合同正常履行中，无明显迹象表明有可能承担连带清偿责任。

#### 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）	40,000,000.00	25,000,000.00
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	16,768,256.32	1,768,256.32
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

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月16日	-	正在履行中

公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月16日	-	正在履行中
---------	-----	--------	------------	---	-------

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行的承诺事项。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权界国用(2015)第 15520 号	无形资产	抵押	1,053,156.00	0.29%	借款抵押
土地使用权(皖(2020)界首市不动产权第 0008224 号)	无形资产	抵押	13,691,377.42	3.72%	借款抵押
房屋及建筑物(房地权证界房字 20151576 号)	固定资产	抵押	725,798.40	0.20%	借款抵押
房屋及建筑物(房地权证界房字 20151577 号)	固定资产	抵押	5,011,897.44	1.36%	借款抵押
房屋土建	在建工程	抵押	14,908,256.95	4.05%	借款抵押
机器设备	在建工程	抵押	24,370,913.04	6.62%	借款抵押
公司自有专利	无形资产	质押	641,100.70	0.17%	借款质押
<b>总计</b>	-	-	60,402,499.95	16.40%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

报告期内，公司土地、房产、机器设备、专利等资产用于借款抵押，资产权利受限对公司没有影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股	无限售股份总数	6,450,000	21.13%	0	6,450,000	21.13%
	其中：控股股东、实际控制	6,450,000	21.13%	0	6,450,000	21.13%

份	人						
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	24,080,000	78.87%	0	24,080,000	78.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,350,000	63.38%	0	19,350,000	63.38%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		30,530,000	-	0	30,530,000	-	
普通股股东人数							4

## 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	胡伟	9,429,900	0	9,429,900	30.89%	7,072,425	2,357,475	0	0
2	张德顺	9,404,100	0	9,404,100	30.80%	7,053,075	2,351,025	0	0
3	吴磊	6,966,000	0	6,966,000	22.82%	5,224,500	1,741,500	0	0
4	界首市融利企业管理合伙企业(有限合伙)	4,730,000	0	4,730,000	15.49%	4,730,000	0	0	0
合计		30,530,000	-	30,530,000	100%	24,080,000	6,450,000	0	0

## 普通股前十名股东间相互关系说明：

胡伟持有公司 30.89% 的股份，张德顺持有公司 30.80% 的股份、吴磊持有公司 22.82% 的股份，为公司的实际控制人；界首市融利企业管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人为界首市嘉奥企业管理服务有限公司，该公司由胡伟、张德顺、吴磊合计持有 100% 股权；胡伟、张德顺、吴磊、界首市融利企业管理合伙企业（有限合伙）为一致行动人。除此之外，不存在其他关联关系。

## 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
胡伟	董事、董事长	男	1973 年 10 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
张德顺	董事、总经理	男	1975 年 12 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
吴磊	董事、副总经理	男	1963 年 9 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
李汪洋	董事	男	1986 年 9 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
张朝明	董事	男	1969 年 5 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
孙晓华	监事、监事会主席	男	1969 年 6 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
徐凤锦	监事	男	1987 年 8 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
程家标	监事	男	1973 年 9 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
郭浩	监事	男	1990 年 7 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
李坤	监事	男	1990 年 11 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
贺允	监事	男	1991 年 8 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
荣利	监事	男	1971 年 4 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
刘梦茹	财务总监	女	1992 年 3 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日
王若愚	董事会秘书	女	1968 年 5 月	2021 年 1 月 6 日	2024 年 1 月 5 日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司的控股股东和实际控制人为胡伟、张德顺、吴磊，三人为一致行动人。除此之外，不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 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	期末人数
管理人员	28	32
生产人员	100	120
销售人员	15	18

技术人员	40	45
财务人员	8	8
行政人员	12	15
员工总计	203	238

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	18,094,862.37	15,426,326.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		200.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	545,760.20	
应收账款	五、4	45,639,681.80	43,538,969.72
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,322,168.55	2,741,724.55
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、6	3,194,438.07	971,568.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	36,476,882.07	35,154,445.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	4,947,770.25	2,721,207.40
<b>流动资产合计</b>		<b>116,221,563.31</b>	<b>100,554,440.96</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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	83,778,073.65	87,090,396.67
在建工程	五、10	100,170,576.20	64,016,736.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	24,647,036.01	25,024,697.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	905,208.87	646,453.80
其他非流动资产	五、13	42,547,885.49	30,858,980.92
<b>非流动资产合计</b>		252,048,780.22	207,637,265.40
<b>资产总计</b>		368,270,343.53	308,191,706.36
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	98,000,000.00	73,084,886.39
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、15	15,052,235.96	14,283,245.47
预收款项			
合同负债	五、16	2,442,984.97	4,189,179.68
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、17	1,054,428.34	1,049,789.02
应交税费	五、18	296,697.65	741,722.17
其他应付款	五、19	200,000.00	1,620,280.00
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、20	328,500.00	1,008,888.89
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		117,374,846.92	95,977,991.62
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、21	64,200,000.00	30,500,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、22	64,000,000.00	54,016,597.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、23	64,924,078.52	65,212,749.04
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		193,124,078.52	149,729,346.76
<b>负债合计</b>		310,498,925.44	245,707,338.38
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	30,530,000.00	30,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	3,655,504.89	3,655,504.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	1,995,941.42	1,995,941.42
一般风险准备			
未分配利润	五、27	6,127,382.60	10,282,041.06
归属于母公司所有者权益合计		42,308,828.91	46,463,487.37
少数股东权益		15,462,589.18	16,020,880.61
<b>所有者权益合计</b>		57,771,418.09	62,484,367.98
<b>负债和所有者权益总计</b>		368,270,343.53	308,191,706.36

法定代表人：胡伟

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：刘梦茹

## （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		17,476,615.91	4,859,932.45
交易性金融资产			200.00
衍生金融资产			
应收票据		124,278.40	
应收账款	十二、1	25,664,685.58	19,810,742.79
应收款项融资			
预付款项		5,324,536.14	2,422,331.01

其他应收款	十二、2	3,168,458.79	945,815.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,487,902.79	19,828,578.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,094,997.02	2,280,489.24
<b>流动资产合计</b>		<b>76,341,474.63</b>	<b>50,148,089.19</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	十二、3	30,700,000.00	30,700,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		76,593,160.24	79,791,787.37
在建工程		66,208,572.52	38,716,152.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,314,557.89	10,494,302.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		666,519.63	440,596.47
其他非流动资产		25,442,513.99	8,966,258.92
<b>非流动资产合计</b>		<b>209,925,324.27</b>	<b>169,109,098.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>286,266,798.90</b>	<b>219,257,187.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		63,000,000.00	40,049,469.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,308,630.91	10,900,539.03
预收款项			
合同负债		6,934,841.67	3,933,938.21
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		828,683.65	772,841.95
应交税费		245,070.28	288,929.06

其他应付款		17,140,000.00	10,721,586.78
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		328,500.00	1,008,888.89
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>101,785,726.51</b>	<b>67,676,193.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		35,000,000.00	9,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		64,000,000.00	54,016,597.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		47,434,789.43	48,188,334.49
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>146,434,789.43</b>	<b>111,204,932.21</b>
<b>负债合计</b>		<b>248,220,515.94</b>	<b>178,881,125.58</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,530,000.00	30,530,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,486,133.06	2,486,133.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,995,941.42	1,995,941.42
一般风险准备			
未分配利润		3,034,208.48	5,363,987.73
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,046,282.96</b>	<b>40,376,062.21</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>286,266,798.90</b>	<b>219,257,187.79</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>		60,246,172.95	78,834,607.63
其中：营业收入	五、28	60,246,172.95	78,834,607.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		67,765,673.15	80,857,192.44
其中：营业成本	五、28	54,365,943.06	69,349,709.33
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、29	502,048.09	380,947.60
销售费用	五、30	1,162,565.33	711,233.15
管理费用	五、31	4,457,779.34	3,449,875.12
研发费用	五、32	5,273,856.84	6,017,604.69
财务费用	五、33	2,003,480.49	947,822.55
其中：利息费用		2,312,902.80	824,882.09
利息收入		233,463.74	9,734.44
加：其他收益	五、34	4,393,670.52	5,594,978.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	-7.66	16,754.11
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、36	-1,755,193.07	-1,372,139.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-4,881,030.41	2,217,008.14
加：营业外收入	五、37	11,601.39	
减：营业外支出	五、38	103,063.98	5,000.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,972,493.00	2,212,007.64
减：所得税费用	五、39	-259,543.11	-115,262.47
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,712,949.89	2,327,270.11
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）		-4,712,949.89	2,327,270.11

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）		-558,291.43	294,576.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,154,658.46	2,032,693.96
<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>		-4,712,949.89	2,327,270.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,154,658.46	2,032,693.96
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-558,291.43	294,576.15
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.14	0.14

法定代表人：胡伟

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：刘梦茹

#### (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>	十二、4	47,294,785.92	42,683,765.21
<b>减：营业成本</b>	十二、4	42,304,372.61	38,046,460.28
税金及附加		482,095.57	320,474.99
销售费用		946,949.44	558,498.95
管理费用		4,002,304.10	2,994,742.17

研发费用		3,430,694.52	3,193,984.01
财务费用		1,139,980.48	465,281.92
其中：利息费用		1,430,108.34	396,614.74
利息收入		210,842.34	7,774.50
加：其他收益		4,053,545.06	4,339,368.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-7.66	16,754.11
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）		-1,506,154.39	-877,039.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-2,464,227.79	583,405.56
加：营业外收入		11,601.32	
减：营业外支出		103,063.98	5,000.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,555,690.45	578,405.06
减：所得税费用		-225,911.20	-113,882.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,329,779.25	692,287.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,329,779.25	692,287.94
（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>		-2,329,779.25	692,287.94

<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		63,309,414.68	80,425,650.90
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		702,526.44	1,943,766.69
收到其他与经营活动有关的现金		1,932,895.83	7,309,820.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,944,836.95</b>	<b>89,679,237.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		91,521,300.03	84,219,745.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,932,324.85	7,827,053.84
支付的各项税费		946,347.33	791,898.09
支付其他与经营活动有关的现金		5,529,350.01	4,165,651.14
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>107,929,322.22</b>	<b>97,004,348.43</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-41,984,485.27</b>	<b>-7,325,110.61</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		192.34	16,754.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		192.34	16,754.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,733,827.47	11,002,518.32
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>		11,733,827.47	11,002,518.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,733,635.13	-10,985,764.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,075,000.00	34,025,000.00
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>		102,075,000.00	34,025,000.00
偿还债务支付的现金		43,375,000.00	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,397,789.19	851,628.65
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			150,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,772,789.19	13,001,628.65
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		56,302,210.81	21,023,371.35
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		84,445.89	27,375.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,668,536.30	2,739,871.75
加：期初现金及现金等价物余额		15,426,326.07	20,920,973.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,094,862.37	23,660,844.96

法定代表人：胡伟

主管会计工作负责人：胡伟

会计机构负责人：刘梦茹

#### （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		48,534,161.23	46,642,551.96
收到的税费返还		702,526.44	958,713.48
收到其他与经营活动有关的现金		7,523,926.37	2,140,358.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		56,760,614.04	49,741,624.11
购买商品、接受劳务支付的现金		72,216,567.45	47,839,432.87

支付给职工以及为职工支付的现金		7,305,329.49	5,365,968.87
支付的各项税费		525,966.31	385,625.64
支付其他与经营活动有关的现金		3,852,400.15	204,970.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		83,900,263.40	53,795,997.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-27,139,649.36	-4,054,373.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		192.34	16,754.11
<b>投资活动现金流入小计</b>		192.34	16,754.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,848,727.62	4,489,732.01
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		7,848,727.62	4,489,732.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,848,535.28	-4,472,977.90
<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		72,025,000.00	16,025,000.00
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>		72,025,000.00	16,025,000.00
偿还债务支付的现金		23,025,000.00	7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,479,577.79	396,614.744
支付其他与筹资活动有关的现金			100,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		24,504,577.79	7,496,614.74
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		47,520,422.21	8,528,385.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		84,445.89	27,375.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		12,616,683.46	28,408.98
加：期初现金及现金等价物余额		4,859,932.45	12,025,935.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,476,615.91	12,054,344.39

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input 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：

无

#### （二） 财务报表项目附注

## 界首市天鸿新材料股份有限公司财务报表附注

截至2023年6月30日

（金额单位：元 币种：人民币）

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的设立及资本等基本情况

界首市天鸿新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2008 年 1 月 8 日在阜阳市工商行政管理局注册，现持有统一社会信用代码为 91341200670904711H 号的企业法人营业执照。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司的注册资本为人民币 30,530,000.00 元，股本为人民币 30,530,000.00 元。股东分别为胡伟、张德顺、吴磊、界首市融利企业管理合伙企业（有限合伙），注册资本及实收资本情况如下：

单位：元 币种：人民币

股东名称	认缴注册资本	认缴出资比例	实缴出资额	实缴出资比例
胡伟	9,429,900.00	30.89	9,429,900.00	30.89
张德顺	9,404,100.00	30.80	9,404,100.00	30.80
吴磊	6,966,000.00	22.82	6,966,000.00	22.82
界首市融利企业管理合伙企业（有限合伙）	4,730,000.00	15.49	4,730,000.00	15.49
合计	30,530,000.00	100.00	30,530,000.00	100.00

## 2、公司注册地及总部地址

注册地：界首市工业园区胜利路 3 号

法定代表人姓名：胡伟

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

## 3、业务性质及主要经营活动

经营范围：包装装潢印刷，其他印刷品印制，塑料制品、真空镀铝膜、锂电池隔膜、民用和医用熔喷布生产、加工；化工原料（不含化学危险品）、塑料制品销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳鸿佳新能源材料科技有限公司	控股	一级	100.00	100.00
安徽嘉阳新材料科技有限公司	控股	一级	82.00	82.00
安徽瑞鸿新材料科技有限公司	控股	一级	66.36	66.36

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 13 日批准报出

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

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

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

### 2、 持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、 重要会计政策和会计估计

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购

买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合

并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有

子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### （3）共同经营参与方的会计处理

#### ① 共同经营中，合营方的会计处理

##### A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及

按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号——或有事项》。

#### B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定核算其对

合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

## 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括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。

## 9、 外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### （2）金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价

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

#### （7）权益工具

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

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

#### （8）预期信用损失的计量

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

##### 1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未

显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评估信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

#### 4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### 5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①应收票据

项目	确定组合的依据
组合 1	银行承兑汇票
组合 2	商业承兑汇票

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

#### ②应收账款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户

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

#### ③合同资产

项目	确定组合的依据
组合 1	应收客户
组合 2	应收关联方客户

对于划分为组合的合同资产，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。

#### ④其他应收款

项目	确定组合的依据
组合 1	应收款项
组合 2	应收关联方款项

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

#### ⑤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。

6) 各组合预期信用损失率如下列示：

①应收票据

项目	预期信用损失率
组合 1	不计提坏账准备
组合 2	5%

②应收账款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

③合同资产

项目	预期信用损失率
组合 1	5%
组合 2	不计提坏账准备

④其他应收款

项目	账龄	预期信用损失率
组合 1	1 年以内（含 1 年）	5%
	1-2 年	10%
	2-3 年	30%
	3-4 年	50%
	4-5 年	80%
	5 年以上	100%
组合 2		不计提坏账准备

11、 存货

(1) 存货的类别

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

## （2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

## （3）期末存货的计量

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

（4）按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货包括原材料、周转材料、开发产品、开发成本、库存商品、消耗性生物资产、建造合同形成的已完工未结算资产等，按成本与可变现净值孰低列示；周转材料包括低值易耗品和包装物等。

## 12、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

## 13、 长期股权投资

### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、

转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③—是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### （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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 14、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产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的有形资产。

### （1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备。

### （2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3-10	4.50-4.85
机器设备	10	3-10	9.00-9.70
运输工具	4	3-10	22.50-24.25
办公及其他设备	3-5	3-10	18.00-32.33

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定

资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。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。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、 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。

## 18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指

为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

无形资产类别	净残值	使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	-	土地使用年限	直线法	法律规定的有效年限
软件	-	预计使用年限	直线法	合理估计
其他	-	预计使用年限	直线法	合理估计

## 19、 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 21、 职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

### （3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### （4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 23、 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；③本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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，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，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控制权时，本公司考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）收入计量原则

①本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，本公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## （3）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同属于在某一时点履行履约义务。

商品销售收入确认的具体方法：①公司根据合同约定将产品交付给购货方，取得客户签字的送货单；②收入金额可以确定，公司每月与客户对账收款；③相关的经济利益很可能流入本公司；④相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

## 25、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能

取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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4万元的租赁。

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。

### 27、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

本公司在报告期内无重大会计政策变更事项。

#### (2) 重大会计估计变更

本公司在报告期内无重大会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%

城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2、 税收优惠

(1) 公司于 2019 年 9 月 9 日取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局、安徽省地方税务局批准的高新技术企业证书，有效期为 3 年，高新技术企业证书编号为 GR201934000339。根据国税函[2009]203 号《关于实施高新技术企业所得税优惠问题的通知》，本公司 2022 年度享受高新技术企业 15%的所得税优惠税率。

## 五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

#### (1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,774.04	16,808.90
银行存款	18,082,088.33	15,409,517.17
其他货币资金		
合计	18,094,862.37	15,426,326.07
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 2、 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		200.00
合计		200.00

### 3、 应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	545,760.20	
商业承兑票据		
合计	545,760.20	

(2) 期末公司已质押的应收票据

无。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

#### 4、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,868,900.26	100.00	5,229,218.46	10.28	45,639,681.80
其中：组合 1：账龄组合	50,868,900.26	100.00	5,229,218.46	10.28	45,639,681.80
组合 2：关联方组合					
合计	50,868,900.26	100.00	5,229,218.46	10.28	45,639,681.80

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	47,207,294.45	100.00	3,668,324.73	7.77	43,538,969.72
其中：组合 1：账龄组合	47,207,294.45	100.00	3,668,324.73	7.77	43,538,969.72
组合 2：关联方组合					

合计	47,207,294.45	100.00	3,668,324.73	7.77	43,538,969.72
----	---------------	--------	--------------	------	---------------

1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	34,170,148.46	1,708,507.43	5.00
1-2 年	12,732,871.72	1,273,287.18	10.00
2-3 年	1,145,628.22	343,688.46	30.00
3-4 年	1,515,824.87	757,912.44	50.00
4-5 年	793,020.20	634,416.16	80.00
5 年以上	511,406.79	511,406.79	100.00
合计	50,868,900.26	5,229,218.46	

(2) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,668,324.73	1,560,893.73			5,229,218.46	
其中：组合 1	3,668,324.73	1,560,893.73			5,229,218.46	
组合 2						
合计	3,668,324.73	1,560,893.73			5,229,218.46	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
江苏金贝装饰材料有限公司	4,584,174.00	9.01	229,208.70
新乡市弘力电源科技有限公司	3,811,626.95	7.49	190,581.35

河南省鹏辉电源有限公司	2,788,327.25	5.48	139,416.36
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,755,908.68	5.42	137,795.43
张家港市联胜装饰材料有限公司	2,734,659.73	5.38	273,465.97
合计	16,674,696.61	32.78	970,467.81

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 5、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,681,189.11	91.25	2,675,142.83	97.57
1-2 年	524,598.80	7.16	63,873.80	2.33
2-3 年			2,707.92	0.10
3 年以上	116,380.64	1.59		
合计	7,322,168.55	100.00	2,741,724.55	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例 (%)
上海屹厚贸易有限公司	2,305,353.97	31.48
湖北华尔纳新材料有限公司	939,137.67	12.83
安徽山水空间装饰股份有限公司阜阳分公司	740,000.00	10.11
界首市现代农业发展有限公司	350,000.00	4.78
大韩油化贸易有限公司	311,199.71	4.25
合计	4,645,691.35	63.45

## 6、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

其他应收款	3,194,438.07	971,568.11
合计	3,194,438.07	971,568.11

### 6.1、应收利息

无。

### 6.2、应收股利

无。

### 6.3、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,050,050.60	100.00	855,612.53	21.13	3,194,438.07
其中：组合 1：账龄组合	4,050,050.60	100.00	855,612.53	21.13	3,194,438.07
组合 2：关联方组合					
合计	4,050,050.60	100.00	855,612.53	21.13	3,194,438.07

续表

类别	期初余额				
	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(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,632,881.30	100.00	661,313.19	40.50	971,568.11
其中：组合 1：账龄组合	1,632,881.30	100.00	661,313.19	40.50	971,568.11
组合 2：关联方组合					
合计	1,632,881.30	100.00	661,313.19	40.50	971,568.11

#### 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

#### 2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	3,051,850.60	152,592.53	5.00
1-2 年	50,200.00	5,020.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	500,000.00	250,000.00	50.00
			80.00
5 年以上	448,000.00	448,000.00	100.00
合计	4,050,050.60	855,612.53	

(2) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	661,313.19	194,299.34				855,612.53
其中：组合 1	661,313.19	194,299.34				855,612.53
组合 2						
合计	661,313.19	194,299.34				855,612.53

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
往来款	875,000.00	875,000.00
保证金及押金	123,200.00	623,200.00
备用金	24,503.99	535.60
其他	3,027,346.61	134,145.70
小计	4,050,050.60	1,632,881.30
减：坏账准备	855,612.53	661,313.19
合计	3,194,438.07	971,568.11

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
界首市会计核算中心	其他	3,000,000.00	1 年内	74.07	150,000.00
界首市金融协调工作领导小组办公室	往来款	375,000.00	5 年以上	9.26	375,000.00
界首市欧思润体育用品有限公司	往来款	300,000.00	3-4 年	7.41	150,000.00
安徽枫慧金属股份有限公司	往来款	200,000.00	3-4 年	4.94	100,000.00
哈药集团股份有限公司	保证金	50,200.00	1-2 年	1.24	5,0200.00
合计		3,925,200.00		96.92	825,200.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## 7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,620,336.77		11,620,336.77
在产品	6,207,968.29		6,207,968.29
库存商品	18,648,577.01		18,648,577.01
合计	36,476,882.07		36,476,882.07

续表

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,318,149.41		12,318,149.41
在产品	4,283,345.03		4,283,345.03
库存商品	18,552,950.67		18,552,950.67

合计	35,154,445.11	35,154,445.11
----	---------------	---------------

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

无。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本情况

无。

**8、 其他流动资产**

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
增值税借方重分类	4,947,707.49	2,721,207.40
预缴企业所得税/个人所得税	62.76	
合计	4,947,770.25	2,721,207.40

**9、 固定资产**

项目	期末余额	期初余额
固定资产	83,778,073.65	87,090,396.67
固定资产清理		
合计	83,778,073.65	87,090,396.67

**9.1、 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	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	58,070,210.66	68,583,583.14	3,517,167.60	1,064,141.90	131,235,103.30
2. 本期增加金额	-	691,535.34	11,096.06	241,591.00	944,222.40
(1) 购置	-	691,535.34	11,096.06	241,591.00	944,222.40
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	58,070,210.66	69,275,118.48	3,528,263.66	1,305,732.90	132,179,325.70

二、累计折旧					
1. 期初余额	12,272,283.31	28,739,587.02	2,527,798.77	605,037.53	44,144,706.63
2. 本期增加金额	1,284,530.49	2,748,526.50	163,644.58	59,843.85	4,256,545.42
(1) 计提	1,284,530.49	2,748,526.50	163,644.58	59,843.85	4,256,545.42
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	13,556,813.80	31,488,113.52	2,691,443.35	664,881.38	48,401,252.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末余额	44,513,396.86	37,787,004.96	836,820.31	640,851.52	83,778,073.65
2. 期初余额	45,797,927.35	39,843,996.12	989,368.83	459,104.37	87,090,396.67

## 9.2、固定资产清理

无。

## 10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	100,170,576.20	64,016,736.20
工程物资		
合计	100,170,576.20	64,016,736.20

### 10.1、在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
东城阳城大道厂区	21,592,968.82		21,592,968.82	21,592,968.82		21,592,968.82
锂电池隔膜设备	16,325,799.24		16,325,799.24	15,936,102.13		15,936,102.13
待摊支出	3,970,588.48		3,970,588.48	3,045,106.25		3,045,106.25
流延拉伸 3 号线	13,776,343.31		13,776,343.31	7,458,407.08		7,458,407.08

锂电池隔膜 2 号线	6,928,252.11	6,928,252.11	6,158,559.85	6,158,559.85
彩印项目	8,750,109.34	8,750,109.34	5,523,413.06	5,523,413.06
可降解膜设备	2,349,178.12	2,349,178.12	2,349,178.12	2,349,178.12
熔喷料造粒设备	1,358,436.39	1,358,436.39	1,358,436.39	1,358,436.39
PVC 膜 2 号线	439,920.25	439,920.25	439,920.25	439,920.25
PVC 膜 1 号线	178,402.25	178,402.25	154,644.25	154,644.25
复兴路新厂区	8,720,546.41	8,720,546.41		
锂电池隔膜 4 号线	6,912,381.77	6,912,381.77		
锂电池隔膜 5 号线	6,910,536.76	6,910,536.76		
设备	1,957,112.95	1,957,112.95		
合计	100,170,576.20	100,170,576.20	64,016,736.20	64,016,736.20

(2) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

10.2、工程物资

无。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,034,905.00	1,070,873.79	1,711,961.04	27,817,739.83
2. 本期增加金额			10,400.00	10,400.00
(1) 购置			10,400.00	10,400.00
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	25,034,905.00	1,070,873.79	1,722,361.04	27,828,139.83
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,264,982.78	376,229.45	151,829.79	2,793,042.02
2. 本期增加金额	250,349.10	53,543.64	84,169.06	388,061.80
(1) 计提	250,349.10	53,543.64	84,169.06	388,061.80
3. 本期减少金额				

4. 期末余额	2,515,331.88	429,773.09	235,998.85	3,181,103.82
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末余额	22,519,573.12	641,100.70	1,486,362.19	24,647,036.01
2. 期初余额	22,769,922.22	694,644.34	1,560,131.25	25,024,697.81

## 12、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	6,034,725.79	905,208.87	4,309,691.97	646,453.80
合计	6,034,725.79	905,208.87	4,309,691.97	646,453.80

### (2) 未经抵消的递延所得税负债

无。

## 13、 其他非流动资产

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款及设备款	42,547,885.49		42,547,885.49	30,858,980.92		30,858,980.92
合计	42,547,885.49		42,547,885.49	30,858,980.92		30,858,980.92

## 14、 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押+质押借款	10,000,000.00	
保证+质押借款		10,000,000.00
信用+保证借款	15,000,000.00	

抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	33,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	20,000,000.00	3,000,000.00
质押借款	5,000,000.00	
利息调整		84,886.39
合计	98,000,000.00	73,084,886.39

(2) 期末无逾期未偿还的短期借款。

## 15、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,548,929.52	13,162,502.97
1-2 年	1,424,929.26	342,102.98
2-3 年	287,866.65	64,413.57
3 年以上	790,510.53	714,225.95
合计	15,052,235.96	14,283,245.47

## 16、 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
货款	2,442,984.97	4,189,179.68
合计	2,442,984.97	4,189,179.68

## 17、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,049,789.02	8,593,849.57	8,589,210.25	1,054,428.34
二、离职后福利-设定提存计划		759,094.57	759,094.57	
三、辞退福利		584,020.03	584,020.03	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,049,789.02	9,936,964.17	9,932,324.85	1,054,428.34

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,041,469.34	7,332,377.00	7,331,422.11	1,042,424.23
二、职工福利费		884,507.99	884,507.99	
三、社会保险费		298,968.00	298,968.00	
其中：医疗保险费		263,220.54	263,220.54	
工伤保险费		35,747.46	35,747.46	
生育保险费				
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	8,319.68	77,996.58	74,312.15	12,004.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,049,789.02	8,593,849.57	8,589,210.25	1,054,428.34

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		736,098.18	736,098.18	
失业保险费		22,996.39	22,996.39	
企业年金缴费				
合计		759,094.57	759,094.57	

**18、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税		250,457.43
城市维护建设税		35,119.85
企业所得税		132,650.85
房产税	139,081.06	139,081.04
土地使用税	124,857.27	124,857.27
教育费附加		15,051.37
地方教育附加		10,034.26
水利基金	7,144.65	8,363.47
印花税	13,076.25	14,076.88
环保税	1,050.00	1,050.00

残疾人保证金		10,935.00
个人所得税	11,488.42	44.75
合计	296,697.65	741,722.17

## 19、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	200,000.00	1,620,280.00
合计	200,000.00	1,620,280.00

### 19.1、应付利息

无。

### 19.2 应付股利

无。

### 19.3 其他应付款

#### (1) 其他应付款列示

项目	期末余额	期初余额
往来款		1,420,280.00
备用金		200,000.00
其他	200,000.00	
合计	200,000.00	1,620,280.00

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

## 20、一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		1,000,000.00
利息调整	328,500.00	8,888.89
合计	328,500.00	1,008,888.89

## 21、 长期借款

### (1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		10,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	25,000,000.00	
保证+抵押	19,200,000.00	11,500,000.00
小计	64,200,000.00	31,500,000.00
减：一年内到期的长期借款		1,000,000.00
合计	64,200,000.00	30,500,000.00

## 22、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,000,000.00	54,016,597.72
专项应付款		
合计	64,000,000.00	54,016,597.72

### 22.1、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
界首市城乡建设有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00
安徽养城建设发展集团有限公司	10,000,000.00	
宝马汽车金融（中国）有限公司		16,597.72
合计	64,000,000.00	54,016,597.72

### 22.2 专项应付款

无。

## 23、 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	65,212,749.04	800,000.00	1,088,670.52	64,924,078.52	与资产相关
合计	65,212,749.04	800,000.00	1,088,670.52	64,924,078.52	

## 24、 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例
股份总数	30,530,000.00			30,530,000.00	
合计	30,530,000.00			30,530,000.00	

## 25、 资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	3,655,504.89			3,655,504.89
其他资本公积				
合计	3,655,504.89			3,655,504.89

## 26、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,995,941.42			1,995,941.42
合计	1,995,941.42			1,995,941.42

## 27、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	10,282,041.06	23,242,302.41
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	10,282,041.06	23,242,302.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,154,658.46	-2,310,261.35
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
未分配利润转增资本（或股本）		10,650,000.00
期末未分配利润	6,127,382.60	10,282,041.06

### 调整期初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

(5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 28、 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	58,568,236.90	53,164,155.46	72,585,299.19	63,423,089.51
其他业务	1,677,936.05	1,201,787.60	6,249,308.44	5,926,619.82
合计	60,246,172.95	54,365,943.06	78,834,607.63	69,349,709.33

## 29、 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-0.02	17,127.63
教育费附加	-0.02	7,340.40
地方教育费附加		4,893.61
房产税	278,162.10	120,941.42
土地使用税	157,276.98	157,276.98
水利基金	40,397.28	45,641.98
印花税	24,111.77	25,625.58
环保税	2,100.00	2,100.00
合计	502,048.09	380,947.60

## 30、 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	444,835.00	223,900.00
工会经费及职工教育经费	3,128.30	1,788.08
社会保险费	4,685.87	
办公费	47,888.45	31,656.39
差旅费	347,434.80	140,239.61
业务招待费	28,153.49	146,464.66
宣传展览费	40,844.72	43,474.39
运输装载费	99,388.04	

佣金	21,039.65	
车辆费用	3,400.00	
折旧及摊销	75,126.15	
业务招待费	23,026.00	
中介机构费用	19,267.93	
其他	4,346.93	123,710.02
合计	1,162,565.33	711,233.15

### 31、 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	1,095,778.19	1,043,389.60
工会经费及职工教育经费	25,759.48	27,302.81
社会保险费	829,457.29	452,890.20
劳动保护费	158,005.33	25,003.88
办公费	134,487.22	97,846.62
差旅费	144,765.51	44,933.95
业务招待费	651,762.07	555,100.76
水电费		564.00
中介机构费用	278,198.74	18,059.81
折旧及摊销	1,036,746.23	944,046.49
广告费	9,521.06	5,200.00
车辆费用	446.00	
其他	92,852.22	235,537.00
合计	4,457,779.34	3,449,875.12

### 32、 研发费用

#### (1) 研发费用列示

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,273,856.84	6,017,604.69
自行开发无形资产的摊销		
合计	5,273,856.84	6,017,604.69

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
研发人员工资	1,762,010.28	1,670,374.77
直接投入/研发材料	2,592,710.96	3,241,061.54
折旧费用	474,746.30	417,802.65
委外投入		230,000.00
其他费用	444,389.30	458,365.73
合计	5,273,856.84	6,017,604.69

33、 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,312,902.80	827,882.09
减：利息收入	233,463.74	9,734.44
汇兑损益	-84,445.89	-27,375.22
手续费、担保费及其他	8,487.32	157,050.12
合计	2,003,480.49	947,822.55

34、 其他收益

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
个税手续费		708.83	与收益相关
阜阳经信局 2020 年度发展扶持企业设备投资补助资金		395,000.00	与收益相关
阜阳经信局 2020 年通过国家两化融合标准评定企业奖补资金		180,000.00	与收益相关
阜阳经信局 2020 年新认定省级工业设计中心奖补资金		300,000.00	与收益相关
阜阳经信局 2020 年新认定省级新产品奖补资金		120,000.00	与收益相关
阜阳经信局 2020 年支持企业设备投资资金		395,000.00	与收益相关
阜阳科技局 2020 年科技保险补助		4,800.00	与收益相关
阜阳科技局 2020 年省科学技术奖		200,000.00	与收益相关
阜阳市 2020 年度新认定省级工业设计中心奖励款		200,000.00	与收益相关
阜阳市 2020 年度新认定省级新产品奖励款		80,000.00	与收益相关
阜阳市 2020 年通过国家两化融合管理体系标准评定企业奖励款		120,000.00	与收益相关
界首科技局 2020 年产研学项目奖励		20,000.00	与收益相关

界首科技局 2020 年度国家科技型中小企业资助款		10,000.00	与收益相关
界首科技局 2020 年科技保险奖励资金		11,913.20	与收益相关
界首科技局 2020 年省级认定科技成果奖励款		30,000.00	与收益相关
界首科技局 2020 年省科技成果登记奖励款		9,000.00	与收益相关
界首科技局 2020 年省科技进步奖资助		600,000.00	与收益相关
界首科技局 2021 年科技保险奖补资金		4,800.00	与收益相关
界首市场监管局 2020 年度阜阳市人民政府质量奖补资金		500,000.00	与收益相关
界首市场监管局标准化体系建设团体标准奖励款		50,000.00	与收益相关
界首市公共就业服务中心失业保险基金支出户 2022 年稳岗补贴款		32,694.01	与收益相关
阜阳市 2020 年促进新型工业化奖补资金		80,000.00	与收益相关
2020 年新认定省级新产品-JY-012 耐磨阻燃 PVC 地板膜、新认定市级企业技术中心奖补资金		120,000.00	与收益相关
2020 年科技创新资助奖励-新认定阜阳企业研发中心		50,000.00	与收益相关
2020 年科技局科技创新资助奖励-科技型中小企业		10,000.00	与收益相关
科技局 2020 年界首创新创业企业资助奖励款		10,000.00	与收益相关
界首市公共就业服务中心 2022 失业保险稳岗返还		8,350.65	与收益相关
界首市公共就业服务中心-2022 年失业保险稳岗返还		2,319.10	与收益相关
界首市科技局 2020 年参加创新创业大赛奖励款		5,000.00	与收益相关
界首市科技局 2020 年科技型中小企业款		10,000.00	与收益相关
界首市科技局 2020 年产业化资助款		15,000.00	与收益相关
东城园区 2021 年“三重一创”奖补资金		249,500.00	与收益相关
阜阳市经信局 2022 年制造强省、民营经济政策奖补资金		660,000.00	与收益相关
阜阳市经信局 2022 年“创客中国”阜阳市中小企业创新创业大赛奖励	100,000.00		与收益相关
阜阳市人力资源和社会保障局“首届创业安徽大赛”奖金	5,000.00		与收益相关
省经信厅 2022 年度智能制造优秀场景奖补资金	2,000,000.00		与收益相关
省经信厅 2022 年度国家级绿色工厂奖补资金	1,000,000.00		与收益相关
界首发改委 2022 年加快皖北贴息资金款	200,000.00		与收益相关
年产 9000 万平米锂电池隔膜项目	233,604.71	233,604.71	与资产相关
高性能锂电池隔膜产业化关键技术研究	185,400.00	185,400.00	与资产相关
经信委 2017 年工业强基技术改造项目设备补助	165,500.00	165,500.00	与资产相关

科技局 2017 年购置研发仪器设备补助	160,197.37	160,197.37	与资产相关
经信委 2019 年制造强省工业强基技术改造项目设备补助	103,960.40	103,960.40	与资产相关
界首高新区双创升级平台专项资金	70,295.40	70,295.40	与资产相关
2017 年省服务业发展引导项目资金	60,344.83	60,344.83	与资产相关
2018 年安徽省创新型省份建设专项资金（第三批）	55,711.37	55,711.37	与资产相关
新型环保多功能装饰薄膜关键技术研究及产业化	35,125.46	35,125.45	与资产相关
2022 年制造强省、民营经济政策奖补资金-锂电池隔膜智能工厂		22,222.22	与资产相关
2018 年安徽省创新型建设购置研发仪器设备资金	18,530.98	18,530.98	与资产相关
合计	4,393,670.52	5,594,978.52	

### 35、 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-7.66	16,754.11
合计	-7.66	16,754.11

### 36、 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-1,560,893.73	-1,273,940.27
其他应收款减值损失	-194,299.34	-98,199.41
合计	-1,755,193.07	-1,372,139.68

### 37、 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
其他	11,601.39	
合计	11,601.39	

### 38、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
罚款及滞纳金支出	3,063.98	0.50
公益性捐赠支出	100,000.00	5,000.00
合计	103,063.98	5,000.50

### 39、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-788.04	88,722.53
递延所得税费用	-258,755.07	-203,985.00
合计	-259,543.11	-115,262.47

40、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,712,949.89	2,327,270.11
加：信用减值准备	1,755,193.07	1,372,139.68
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,256,545.42	4,216,788.42
无形资产摊销	388,061.80	303,892.74
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,228,456.91	950,506.87
投资损失（收益以“-”号填列）	7.66	-16,754.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-258,755.07	-203,985.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,322,436.96	-6,723,000.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,431,542.16	-9,152,411.45
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-30,887,066.05	-399,556.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-41,984,485.27	-7,325,110.61
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	18,094,862.37	23,660,844.96
减：现金的期初余额	15,426,326.07	20,920,973.21
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	2,668,536.30	2,739,871.75

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	18,094,862.37	23,660,844.96
其中：库存现金	12,774.04	19,380.62
可随时用于支付的银行存款	18,082,088.33	23,566,464.34
可随时用于支付的其他货币资金		75,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	18,094,862.37	23,660,844.96

## 41、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
固定资产	5,776,371.10	借款抵押
在建工程	39,279,169.99	借款抵押
无形资产	14,744,533.42	借款抵押
合计	59,800,074.51	

## 六、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

无。

## 2、 同一控制下企业合并

无。

## 3、 反向购买

无。

## 4、 处置子公司

无。

## 5、 其他原因的合并范围变动

无。

## 6、 其他

无。

## 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	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳鸿佳新能源材料科技有限公司	深圳市	深圳市	生产及销售	100.00%		投资设立
安徽嘉阳新材料科技有限公司	界首市	界首市	生产及销售	82.00%		投资设立
安徽瑞鸿新材料科技有限公司	界首市	界首市	生产及销售	66.36%		投资设立

#### 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
安徽嘉阳新材料科技有限公司	18.00%	-280,136.14	0.00	4,577,077.22
安徽瑞鸿新材料科技有限公司	33.64%	-278,155.29	0.00	10,885,511.96

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明：

2022 年 10 月，控股子公司安徽瑞鸿新材料科技有限公司(以下简称“瑞鸿科技”)注册资本从 5,000.00 万元增加至 6,028.1111 万元，新增注册资本由阜阳市战新科转投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“阜阳市科转基金”)实缴出资本次增资完成后，瑞鸿科技注册资本由原来的 5,000.00 万元增加至 6,028.1111 万元，公司持有瑞鸿科技 66.36%股权，

阜阳市科转基金持有瑞鸿科技 17.06%股权；公司未丧失对瑞鸿科技的控制权，仍纳入合并范围。

### 3、 在合营企业或联营企业中的权益

本企业合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、 重要的共同经营

无。

### 5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

胡伟、张德顺、吴磊为一致行动人，公司的实际控制人为胡伟、张德顺、吴磊。

### 2、 本企业的子公司情况

子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
胡伟	股东
王子英	控股子公司股东
陈辉	控股子公司股东
李汪洋	控股子公司股东

### 5、 关联交易情况

采购商品/接受劳务情况表

无。

出售商品/提供劳务情况表

无。

(2) 关联租赁情况

无。

### (3) 关联担保情况

本公司的关联担保情况详见附注九、承诺及或有事项。

## 6、 关联方应收应付款项

### 1) 应收项目

无。

### 2) 应付项目

无。

## 7、 关联方承诺

无。

## 8、 其他

无。

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

无。

### 2、 利润分配情况

无。

### 3、 销售退回

无。

### 4、 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十一、 其他重要事项

无。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	29,253,904.58	100.00	3,589,219.00	12.27	25,664,685.58
其中：组合 1：账龄组合	28,956,055.00	98.98	3,589,219.00	12.40	25,366,836.00
组合 2：关联方组合	297,849.58	1.02			297,849.58
合计	29,253,904.58	100.00	3,589,219.00	12.27	25,664,685.58

续表

类别	期初余额				
	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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,088,094.80	100.00	2,277,352.01	10.31	19,810,742.79
其中：组合 1：账龄组合	21,022,416.39	95.18	2,277,352.01	10.83	18,745,064.38
组合 2：关联方组合	1,065,678.41	4.82			1,065,678.41
合计	22,088,094.80	100.00	2,277,352.01	10.31	19,810,742.79

#### 1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

#### 2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	21,957,619.17	1,097,880.96	5.00
1-2 年	3,176,688.57	317,668.86	10.00
2-3 年	1,045,088.01	313,526.40	30.00
3-4 年	1,515,824.87	757,912.44	50.00

4-5 年	793,020.20	634,416.16	80.00
5 年以上	467,814.18	467,814.18	100.00
合计	28,956,055.00	3,589,219.00	

(2) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,277,352.01	1,311,866.99			3,589,219.00	
其中：组合 1	2,277,352.01	1,311,866.99			3,589,219.00	
组合 2						
合计	2,277,352.01	1,311,866.99			3,589,219.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末金额
新乡市弘力电源科技有限公司	3,811,626.95	13.03	190,581.35
河南省鹏辉电源有限公司	2,788,327.25	9.53	139,416.36
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2,755,908.68	9.42	137,795.43
长春市天鸿新包装材料有限公司	1,719,279.80	5.88	170,720.69
淮安甜蜜食品有限公司	1,259,663.82	4.31	82,130.02
合计	12,334,806.50	42.16	720,643.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	3,168,458.79	945,815.68
合计	3,168,458.79	945,815.68

## 2.1、应收利息

无。

## 2.2、应收股利

无。

## 2.3、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,022,703.99	100.00	854,245.20	21.24	3,168,458.79
其中：组合 1：账龄组合	4,022,703.99	100.00	854,245.20	21.24	3,168,458.79
组合 2：关联方组合					
合计	4,022,703.99	100.00	854,245.20	21.24	3,168,458.79

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,605,773.48	100.00	659,957.80	41.10	945,815.68
其中：组合 1：账龄组合	1,605,773.48	100.00	659,957.80	41.10	945,815.68
组合 2：关联方组合					
合计	1,605,773.48	100.00	659,957.80	41.10	945,815.68

### 1) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,024,503.99	151,225.20	5.00
1-2 年	50,200.00	5,020.00	10.00
2-3 年			30.00
3-4 年	500,000.00	250,000.00	50.00
4-5 年			80.00
5 年以上	448,000.00	448,000.00	100.00
合计	4,022,703.99	854,245.20	

(2) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	659,957.80	194,287.40				854,245.20
其中：组合 1	659,957.80	194,287.40				854,245.20
组合 2						
合计	659,957.80	194,287.40				854,245.20

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
单位往来	875,000.00	875,000.00
保证金	123,200.00	623,200.00
备用金	24,503.99	535.60
其他	3,000,000.00	107,037.88
减：坏账准备	854,245.20	659,957.80
合计	3,168,458.79	945,815.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
界首市会计核算中心(供应商)	奖补金	3,000,000.00	1年内	74.58	150,000.00
界首市金融协调工作领导小组办公室	往来款	375,000.00	5年以上	9.32	375,000.00
界首市欧思润体育用品有限公司	暂借款	300,000.00	3-4年	7.46	150,000.00
安徽枫慧金属股份有限公司	暂借款	200,000.00	3-4年	4.97	100,000.00
哈药集团股份有限公司	保证金	50,200.00	1-2年	1.25	5,020.00
合计		3,925,200.00		97.58	780,020.00

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无。

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

**3、 长期股权投资**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
对子公司投资	30,700,000.00		30,700,000.00	30,700,000.00		30,700,000.00
合计	30,700,000.00		30,700,000.00	30,700,000.00		30,700,000.00

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
安徽嘉阳新材料科技 有限公司	11,600,000.00			11,600,000.00		
安徽瑞鸿新材料科技 有限公司	19,100,000.00			19,100,000.00		
合计	30,700,000.00			30,700,000.00		

## (2) 对合营、联营企业投资

无。

**4、 营业收入和营业成本**

## (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,108,927.14	40,598,864.50	36,589,805.54	32,066,891.71
其他业务	2,185,858.78	1,705,508.11	6,093,959.67	5,979,568.57
合计	47,294,785.92	42,304,372.61	42,683,765.21	38,046,460.28

## 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-7.66	16,754.11
合计	-7.66	16,754.11

## 十三、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,393,670.52	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,462.59	
小计	4,302,207.93	
少数股东权益影响额	77,644.60	
合计	4,224,563.33	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.36	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.88%	-0.27	-0.27

界首市天鸿新材料股份有限公司

董事会

二〇二三年八月十五日

## 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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,393,670.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,462.59
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,302,207.93</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	77,644.60
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,224,563.33</b>

### 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