



# 三新股份

NEEQ : 873510

## 苏州市三新材料科技股份有限公司



## 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、公司负责人顾峻、主管会计工作负责人王卫军及会计机构负责人（会计主管人员）王卫军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 .....	18
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 .....	69
附件 II	融资情况 .....	69

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	苏州吴中经济开发区郭巷街道尹中南路 1788 号

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三新股份、挂牌公司	指	苏州市三新材料科技股份有限公司
三会	指	苏州市三新材料科技股份有限公司董事会、监事会、股东大会
苏州勤获	指	苏州勤获企业管理合伙企业（有限合伙）
奥瑞金	指	奥瑞金科技股份有限公司，曾用名奥瑞金包装股份有限公司
义乌易开盖	指	义乌市易开盖实业公司
ERP	指	苏州市三新材料科技股份有限公司使用的用友ERP管理软件
高级管理人员	指	苏州市三新材料科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	苏州市三新材料科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师	指	江苏新苏律师事务所
会计师	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
《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》
《公司章程》	指	《苏州市三新材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度、当期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期初、本期期初	指	2023年1月1日
期末、本期期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州市三新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Suzhou 3N Materials Technology Co., Ltd		
	-		
法定代表人	顾峻	成立时间	2005年11月11日
控股股东	控股股东为（顾峻）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾峻、顾闻），一致行动人为（陈晓华）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-26-化学原料和化学制品-61-涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2641-涂料制造		
主要产品与服务项目	涂料的研发、生产和销售		
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	三新股份	证券代码	873510
挂牌时间	2020年10月26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）	44,800,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王卫军	联系地址	苏州吴中经济开发区郭巷街道尹中南路1788号
电话	0512-65103072	电子邮箱	wangweijun@3n-coatings.com
传真	0512-65686799		
公司办公地址	苏州吴中经济开发区郭巷街道尹中南路1788号	邮政编码	215128
公司网址	<a href="http://www.3n-coatings.com/">http://www.3n-coatings.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320506714989279F		
注册地址	江苏省苏州市吴中经济开发区郭巷街道尹中南路1788号		
注册资本（元）	44,800,000	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) 商业模式与经营计划

##### 1、商业模式

公司专业从事金属包装涂料的研发、生产和销售。主要产品系列包括了用于食品罐、三片饮料罐、易拉盖、大桶等多种食品、饮料金属包装上的内外涂产品。作为中国食品罐和易拉盖内涂的主要供应商，公司的产品品质和服务得到了包括中粮包装、奥瑞金、义乌易开盖等多家知名金属包装企业的广泛认可，产品被用于国内外不同品牌食品的包装，并远销国外，获得了国内外客户的一致好评。生产模式公司采取按订单生产的模式。销售部根据评审后的合同或订单在 ERP 系统下销售订单，由生产部安排进行生产。公司生产部对整个生产过程进行集中管理，生产部根据销售部的月度销售计划及市场信息，并考虑库存情况，制定生产任务计划，由部门负责人复核审批后，将生产计划下达生产线。根据技术负责人已确认的生产工艺卡，交生产操作负责人进行物料的领用流程，公司对领用物料及生产的流程有较高要求，在物料称量之前，需先确保称量器具完好无故障，精度要求符合对应的数量及重量，规避配方比例不准确。物料领用完毕后，生产工艺员向生产车间下发工艺卡进行后续生产工作，依次称取物料投入到生产设备当中，按照生产工艺卡的要求，及时调整设备转速频率等工艺参数要求，以保证物料在最优的条件下生产。在操作过程中，要求操作人员详细记录生产工艺参数，配料生产结束后，再按照生产工艺卡的要求对物料搅拌分散、循环过滤，按照取样的管理要求进行取样检测，检验合格后进行包装并留取小样。生产经理根据每日生产任务，合理分配岗位操作人员进行生产。正式投入生产之前，操作人员需全面核对原材料的品名、数量、批次等，并确认包装完整性，对所有生产设备进行操作前点检并签字确认，检查完毕之后开始正式投料生产。车间生产结束后，送样品至品质管理部门测试产品性能，检测合格之后，品质管理部门主管签字确认，并在产品上加盖质量检测合格章，记录产品的检测数据统计工作，品质管理部门留取样品保存至少两年以备复测，其余合格产品交由车间岗位人员进行过滤包装，打印并张贴产品标签，进行入库。采购模式公司的采购合同主要以订单方式为主，以年度框架合同结合单个订单的方式，向供应商进行采购。公司采用集中采购制度，采购部根据所需物料的规格及质量要求、数量要求、交期和价格等因素为依据，寻找有能力供货的供方。采购部收集供应商调查表并进行初步分析后，从中筛选出优势明显的供方，由技术部门进行质量评价。采购部根据技术部门评判结果，再根据供应商的供货情况、货款方式、食品卫生安全符合情况、资质认证等，确认为合格供方并编入合格供方名录，由总经理批准后实施采购。每年针对合格供方做一次评价，考评不合格，取消其合格供方资格。采购部在此范围内采购。原材料采购计划的考虑因素主要依据工厂中的原材料安全库存，依据销售预算结合采购周期制定安全库存并定期更新，并结合市场上原材料的价格情况，考虑是否需要根据价格变动增加库存，再制订采购计划。采购计划制定完成后，公司即开始进行询价、议价、下单、跟踪、验收等采购行为。为有效保证产品质量，公司选择有竞争力的供应商建立长期合作关系，按市场状况决定交易价格。公司与供应商的交易价格是在综合考虑了市场价格、供求关系、双方合作情况等因素的基础上，经双方协商确定，交易价格公允。销售模式公司目前的销售区域全部在中国大陆市场，公司销售实行以直销为主，经销为辅的销售模式。作为一种工业涂料，直销有助于贴近企业需要，更有效率的向客户提供合适的产品和专业的服务。直销模式下主要客户包括义乌易开盖，英联股份，昇兴股份、宝钢包装，中粮包装等中国知名金属包装企业。通过稳定的产品质量、快速的客户响应和优质的售后服务来提升客户满意度，保持长期良好的业务合作关系。对于客户群体相对集中但单个客户体量较小的区域，采用经销模式。研发模式基于最新的行业发展趋势、市场需求以及客户诉求，由销售部提供市场调研报告和设计与开发任务书，经项目委员会审核后，

由研发部门进行技术可行性评估，评估通过后成立项目小组，由项目经理领导项目团队包括研发人员，质量人员，相关业务人员等进行产品的研发和改进工作。研发人员进行产品原型研发工作，提供实验评估结果。项目经理召集相关部门依据实验评估结果进行项目的综合评审，形成会议记录。实验室评估结束经评审通过后，由项目经理统筹安排客户试料工作，小试通过后，技术部开具工艺制作单交生产部进行中试生产。要求相关技术人员全程跟踪中试生产，品质部进行检验，填写相应的检测报告，质量部负责第三方的食品接触材料的检测报告。中试和客户包装测试通过后，进入批量生产。批量生产时，相关技术人员会全程跟踪前几个批次的生产，品质部开始统计过程控制的参数数据。销售部跟踪客户反馈信息，技术部依据品质部的统计数据和客户反馈确定产品说明书、检验指标等相关文件。为满足客户定制化的需要，可以依据快速开发流程做做技术配方微调。技术部门在选择原材料时会考虑食品安全合规性和产品性能。质量部针对食品安全的合规性进行初审，若无法满足标准的，不得批准使用；满足标准要求的，交技术部门进行性能的评判和产品开发。

## 2、经营计划

公司主要从事食品饮料金属包装涂料的研发、生产和销售，主要产品包括铁易拉盖、食品罐、三片饮料罐，化工桶等金属包装的涂料。报告期内，公司根据董事会制定的年度战略目标，在经营管理、产品研发、增强市场竞争力等方面进行持续投入和改善。经营管理方面：公司持续加强经营管理和内部控制，提高公司日常运营效率、降低公司运营成本，进一步提升公司整体盈利能力及经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 14,046.52 万元，同比增长 4.54%；利润总额 1,662.45 万元，同比减少 21.97%。期末，公司资产总额为 33,558.84 万元，同比减少 3.04%。未来公司将持续巩固铁易拉盖市场的领导地位，通过产品优化，品质提升提高在食品罐，三片饮料罐，大桶细分市场的占有率。加大投入饮料盖卷涂市场，提升核心竞争力和市场地位。在条件成熟的情况挖掘其他细分市场的机会，优化产品结构，丰富产品线，结合市场需求持续进行产品技术革新。利用新厂的建立和产能的放大，提升核心竞争力和市场地位。通过对其它金属包装涂料市场精确细分，挖掘细分市场的机遇，通过产品创新和定制开发为细分市场和公司发展注入新的活力

## （二） 行业情况

金属包装是以金属薄板为原材料的薄壁包装容器，是一种传统包装形式，具有机械性能好、阻隔性优异、保质期长、易于实现自动化生产、装潢精美、形状多样等优点，广泛应用于食品、饮料、医药产品、日用产品、仪器仪表、军用物资等领域，在全球包装产业中一直占有重要地位。随着技术水平、加工工艺不断改进和提高，金属包装的应用领域日益广泛，呈现出持续稳定增长的态势。金属包装的应用领域非常广泛，我国金属包装的最大应用行业是食品工业，其次是化工产品，因此食品饮料金属包装也是金属包装最重要的类别。由于涉及食品安全，食品饮料金属包装也是生产、卫生标准最严格的金属包装类别。

中国金属包装行业是从 20 世纪 60 年代中期开始起步，70 年代仍发展缓慢。真正驶入快车道是在 80 年代的改革开放以后推向了高潮。90 年代国民经济的高速增长扩大了对金属包装的需求，外商纷纷来华投资，引进了大批先进的生产线，金属包装行业开始出现了井喷式发展。目前整个行业正在成长期的中后期，伴随中小产能出清、外资因为价格竞争，利润下降退出中国市场，国企和民营企业行业龙头整合进程加速带来市场集中度提升，量大带来更低的生产成本和上游原材料的议价权，叠加政策性推动，整个行业开始进入稳定成长的阶段。

作为上游的金属包装涂料行业相对来说还处于成长期的中期，我国的金属包装涂料行业起步比较晚，早期一直被外资企业垄断，直到 20 世纪 90 年代末才有少量民营企业涉足这个领域，由于应用领域特殊性和复杂性，食品饮料金属包装涂料的质量和技术标准要求比较严格，行业门槛较高，尤其是内涂产品，行业参与者较少，行业集中度较高。过去五年，中国食品饮料金属包装涂料经过了天然油树脂、合成树脂到如今的水性树脂的发展过程，目前我国的食品饮料金属包装涂料仍以合成的溶剂型涂料为主。近年来由于消费升级，再加上食品饮料行业发展迅速，我国食品饮料金属包装涂料行业持续稳定

增长。

### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司于 2020 年 12 月 2 日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的有效期限三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202032008030），根据国家税收法规的相关规定，公司在报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。2、公司于 2021 年 12 月 17 日通过了 2021 年度江苏省省级专精特新小巨人《专精特新产品》认定。3、公司于 2021 年 6 月荣获江苏省民营科技企业称号（证书编号：20210132052024053100801），有效期三年。4、公司于 2021 年 11 月 13 日被苏州市人民政府（苏府[2021]93 号）认定为苏州市级企业技术中心，有效期三年。5、公司于 2020 年 6 月 15 日被苏州市科学技术局（苏科服[2020]30 号）认定为苏州市金属包装涂料工程技术研究中心，有效期三年。

## 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	140,465,158.02	134,364,293.22	4.54%
毛利率%	28.16%	22.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,624,525.90	21,304,271.90	-21.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,264,008.58	12,307,627.44	32.15%
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）	7.63%	11.12%	-
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）	7.47%	6.42%	-
基本每股收益	0.37	0.48	-22.92%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	335,588,406.91	346,106,765.44	-3.04%
负债总计	133,884,944.89	136,564,012.90	-1.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	201,703,462.02	209,542,752.54	-3.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.50	4.68	-3.74%
资产负债率%（母公司）	39.90%	39.46%	-
资产负债率%（合并）	39.90%	39.46%	-
流动比率	1.93	1.99	-
利息保障倍数	21.53	15.30	-
<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	3,489,277.94	-2,751,810.48	-226.80%
应收账款周转率	1.66	1.7	-
存货周转率	4.19	3.58	-
<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%	-3.04%	10.42%	-
营业收入增长率%	4.54%	28.18%	-
净利润增长率%	-21.97%	22.90%	-

### 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	23,860,542.62	7.11%	20,219,693.05	5.84%	18.01%
应收票据	67,065,141.31	19.98%	66,431,886.70	19.19%	0.95%
应收账款	82,303,172.31	24.53%	73,679,625.90	21.29%	11.70%
交易性金融资产		0.00%	20,026,873.97	5.79%	-100.00%
应收款项融资	19,311,628.44	5.75%	27,949,045.63	8.08%	-30.90%
预付款项	3,383,408.81	1.01%	403,796.95	0.12%	753.80%
其他应收款	273,300.00	0.08%	59,760.00	0.02%	357.33%
存货	25,847,816.70	7.70%	22,316,233.07	6.45%	15.83%
固定资产	104,418,216.97	31.11%	105,722,389.26	30.55%	-1.23%
无形资产	7,923,884.79	2.36%	8,155,385.50	2.36%	-2.84%
递延所得税资产	1,201,294.96	0.36%	1,142,075.41	0.33%	5.19%
短期借款	31,673,088.14	9.44%	31,276,298.61	9.04%	1.27%
应付票据	22,737,746.96	6.77%	14,301,501.74	4.13%	58.99%
应付账款	27,186,336.88	8.10%	21,921,633.55	6.33%	24.02%
合同负债	298,309.09	0.09%	750,789.63	0.22%	-60.27%

应付职工薪酬	5,507,466.27	1.64%	8,588,970.71	2.48%	-35.88%
应交税费	2,925,710.01	0.87%	7,360,078.59	2.13%	-60.25%
其他应付款	56,749.34	0.02%	98,231.66	0.03%	-42.23%
一年内到期的非流动负债		0.00%	5,247,275.00	1.52%	-100.00%
其他流动负债	24,746,446.42	7.37%	26,414,233.41	7.63%	-6.31%
长期借款	18,753,091.78	5.59%	20,605,000.00	5.95%	-8.99%

#### 项目重大变动原因:

- 1、报告期内交易性金融资产较上年期末减少100.00%，主要系本期期末所有理财产品全部赎回所致。
- 2、报告期内应收账款融资较上年期末减少30.90%，主要系本期期末应收票据同比有所减少所致。
- 3、报告期内预付账款较上年期末增加753.80%，主要系内本期预付原材料采购款所致。
- 4、报告期内其他应收款较上年期末增加375.33%，主要系本期非关联关系员工增加暂支备用金所致。
- 5、报告期内应付票据较上年期末增加58.99%，主要系本期支付供应商款项使用银行承兑汇票比例增加所致。
- 6、报告期内合同负债较上年期末减少60.27%，主要系本期客户预收款减少所致。
- 7、报告期内应付职工薪酬较上年期末减少35.88%，主要系本期预提半年度员工年终奖金所致。
- 8、报告期内应缴税金较上年期末减少60.25%，主要系本期期末应缴增值税减少所致。
- 9、报告期内其他应付款较上年期末减少42.23%，主要系本期较上年同期减少应付报销款所致。
- 10、报告期内一年内到期的非流动负债较上年同期减少100%，主要系本期期末的长期借款未形成一年内到期的借款所致。

## (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	140,465,158.02	-	134,364,293.22	-	4.54%
营业成本	100,908,419.68	71.84%	103,566,123.44	77.08%	-2.57%
毛利率	28.16%	-	22.92%	-	-
税金及附加	1,150,485.87	0.82%	569,926.86	0.42%	101.87%
销售费用	5,889,007.07	4.19%	1,643,386.65	1.22%	258.35%
管理费用	7,137,003.60	5.08%	7,185,705.28	5.35%	-0.68%
研发费用	5,934,379.91	4.22%	5,871,231.68	4.37%	1.08%
财务费用	980,220.70	0.70%	1,679,699.77	1.25%	-41.64%
利息费用	904,933.83	0.64%	1,683,966.11	1.25%	-46.26%
利息收入	49,047.38	0.03%	39,875.58	0.03%	23.00%
其他收益	121,955.71	0.09%	8,983,580.71	6.69%	-98.64%
投资收益	330,815.56	0.24%	1,689,795.48	1.26%	-80.42%
汇兑收益	46,497.91	0.00%		0.00%	0%

公允价值变动收益		0.03%	-30,327.26	-0.02%	100.00%
信用减值损失	-361,466.65	-0.26%	-429,831.68	-0.32%	-15.91%
资产处置收益	2,720.77	0.00%	24,083.58	0.02%	-88.70%
营业外收入	1.02	0.00%	235.72	0.00%	-99.57%
营业外支出	31,355.04	0.02%		0.00%	0%
所得税费用	1,950,284.57	1.39%	2,781,484.19	2.07%	-33.86%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内税金及附加较上年同期增加101.87%，主要系本期应缴增值税增加导致其附加税增加所致。
- 2、报告期内销售费用较上年同期增加258.35%，主要系本期预提了上半年销售年终奖金所致。
- 3、报告期内财务费用较上年同期减少41.64%，主要系本期长期借款总额减少以及银行利率下降所致。
- 4、报告期内利息费用较上年同期减少46.26%，主要系本期长期借款总额减少以及银行利率下降所致。
- 5、报告期内其他收益较上年同期减少98.64%，主要系本期政府补贴收入减少所致。
- 6、报告期内投资收益较上年同期减少80.42%，主要系本期理财产品总额减少所致。
- 7、报告期内汇兑损益较上年同期增加100.00%，主要系本期增加核算了外汇币种所致。
- 8、报告期内公允价值变动收益较上年同期减少100.00%，系本期期末交易性金融资产为零所致。
- 9、报告期内资产处置收益较上年同期减少88.70%，主要系本期资产处置金额较少所致。
- 10、报告期内所得税费用较上年同期减少33.86%，系本期利润总额减少所致。

## 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	140,465,158.02	134,364,293.22	4.54%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	100,908,419.68	103,566,123.44	-2.57%
其他业务成本	0	0	0%

#### 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
涂料销售	140,465,158	100,908,419.7	28.16%	4.54%	-2.57%	5.24%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

不适用

#### (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	3,489,277.94	-2,751,810.48	-226.80%
投资活动产生的现金流量净额	17,418,858.09	19,927,413.33	-12.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-37,267,286.46	-7,483,140.25	398.02%

#### 现金流量分析:

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加了 226.80%，主要系公司加强客户应收款项以及加大以银行承兑汇票支付供应商款项为主所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净流出较上年同期减少了 12.59%，主要系本期银行理财产品申购及赎回基本持平，购建固定资产现金减少所致。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 398.02%，主要系本期分配 2022 年度股利所致。

#### 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

##### 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

#### 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
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司治理层和管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在

	<p>实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>公司实际控制人为顾峻、顾闻父女，其通过直接和间接方式能够控制公司 95.00%的股权，其股份享有的表决权能够通过股东大会对公司经营决策产生重大影响并且对公司实施控制。若其利用对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，未来可能会损害公司和中小股东的利益。</p>
安全生产风险	<p>公司生产的食品饮料金属包装涂料、稀释剂等产品属于危险化学品，需要办理安全生产许可证方可进行生产，因此在产品生产和存放过程中存在一定的安全防护问题。如果公司在相关危险化学品的购买、运输、存放、流转、使用和包装等环节发生疏忽，或员工操作不当，均可能发生失火、危险品泄露等安全事故，给公司造成较大的经济损失</p>
主要原材料价格波动风险	<p>公司大多数原材料为石油化工产品，因此原材料采购成本受原油市场价格影响相对较大。目前国际原油价格整体有大幅上涨，及受到新冠疫情的影响，未来依然存在大幅波动的可能。主要原材料市场价格的较大幅度波动会对采购价格产生重大影响，进而影响到公司的生产成本与经营业绩。</p>
下游行业波动的风险	<p>公司所处食品饮料金属包装涂料行业的下游行业为食品饮料金属包装行业，终端为食品饮料行业，公司下游和终端行业具有行业波动小，增长稳定的特点，近几年保持了稳定增长。但是，如果食品饮料行业及其金属包装市场未来出现增速放缓、消费者需求变化、行业技术变化等不利情况，公司将面临下游行业波动所带来需求下降的风险。</p>
应收账款余额较大及坏账风险	<p>2023 年上半年公司应收账款账面净额为 8,230.32 万元。公司应收账款余额较大，并且随着公司业务规模进一步扩大，以及重大业务合同的增加，应收账款可能进一步增加。虽然公司通过多年经营，积累了一批与公司合作关系稳固、信用良好、财务状况良好的长期客户，但若该款项不能及时收回，可能给公司带来坏账损失的风险。</p>
税收优惠政策风险	<p>公司为高新技术企业，2020 年 12 月 2 日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，企业所得税率 15%，2020 年开始公司已享受到了上述优惠政策带来的收益，但如果国家相关税收征管政策发生变化，或者公司在持续经营过程中，未能达到相关优惠条件，则公司的税负有可能增加，会给公司未来经营业绩带来不利影响。</p>
公司客户集中度较高风险	<p>公司 2023 年上半年前五大客户占半年度销售额的 55.22%，存在一定程度的客户依赖的风险。虽然公司与主要客户的业务关系稳定，但是如果公司的主要客户流失或者主要客户涉及诉讼、纠纷等情形造成较大经营变化，将对公司生产销售造成一定影响。</p>
环保政策变化风险	<p>公司已严格按照有关环保法律法规及相应标准对生产过程中</p>

	产生的固体废物、废气等污染性排放物进行了有效处置。随着我国经济增长模式转变和可持续发展战略、循环经济政策的全面实施，国家环保政策将日益完善，对建设项目和产品的环保性能等方面的要求将进一步提高，若公司在环保政策发生变化时不能及时达到相应的要求，则有可能面临受到环保处罚的风险。同时，若相关环保标准提高，将进一步加大公司在环保方面的投入，增加公司的经营成本，从而影响公司的经营业绩。
新型冠状病毒感染肺炎疫情对公司生产经营造成的风险	由于受新型冠状病毒感染肺炎疫情的延续影响，可能存在供应商原材料供应的延期，从而对公司产能及销售造成了较大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	200,000,000	20,000,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
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：

公司于2023年1月30日召开了2023年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司2023年度向银行申请授信额度暨关联交易的议案》，该日常性关联交易，是公司业务发展及经营的正常需要，是合理和必要的。上述关联交易对公司业务发展起到了积极作用，公司与关联方交易均按照公允价值原则执行，交易的定价符合市场定价的原则，不存在损害公司及中小股东利益的情况，不影响公司的独立性。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月30日		挂牌	资金占用承诺	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月30日		挂牌	关联交易	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2020年7月30日		挂牌	同业竞争承诺	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2020年7月30日		挂牌	资金占用承诺	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2020年7		挂牌	关联交易	详见在全国中	正在履行中

	月 30 日				小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 30 日		挂牌	其他承诺	详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2020 年 7 月 30 日		挂牌	其他	详见在全国中小企业系统披露的《公开转让说明书》	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司控股股东及实际控制人、董监高和其他股东在公司申请在全国中小企业股份转让系统公开转让时均作出一系列相关承诺，详见在全国中小企业股份转让系统披露的《公开转让说明书》，截至报告期末，所有承诺均有效执行，报告期内无新增承诺及超期未履行完毕的承诺。

#### （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
无形资产	无形资产	抵押	7,414,929.02	2.21%	浦发银行 2798 万借款抵押
固定资产	固定资产	抵押	69,794,273.09	20.79%	浦发银行 2798 万借款抵押
货币资金	货币资金	冻结	3,185,356.26	0.95%	票据保证金
应收票据	应收票据	质押	19,604,315.00	5.84%	票据池质押
总计	-	-	99,998,873.37	29.79%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

不动产权贷款抵押为公司新建厂房提供资金及补充公司流动资金用。  
货币资金系用于开具银行承兑汇票的保证金。  
应收票据系用于开具银行承兑汇票的质押物。

公司于 2023 年 1 月 30 日召开了 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于预计公司 2023 年度向银行申请授信额度暨关联交易的议案》。议案载明在办理上述授信业务的过程中，可以使用公司资产提供相应的抵押、质押或担保；也可以由公司控股股东、实际控制人顾峻、陈晓华夫妇、顾闻、翁羽夫妇根据授信业务需求无偿提供连带责任保证担保等，具体担保情况以与银行签订的担保合同为准。

以上资产权利受限均不会对公司生产经营及公司日常经营资金使用产生影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,100,000	4.69%	13,230,525	15,330,525	34.22%	
	其中：控股股东、实际控制人				6,790,625	15.16%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,700,000	95.31%	13,230,525	29,469,475	65.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,700,000	79.69%	6,230,525	29,469,475	65.78%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		44,800,000	-	26,461,050	44,800,000	-	
普通股股东人数							47

#### 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	顾峻	24,922,100	560,100	25,482,200	56.87991%	18,691,575	6,790,625	0	0
2	顾闻	10,777,900	0	10,777,900	24.05781%	10,777,900	0	0	0
3	苏州	6,300,000	0	6,300,000	14.0625%	0	6,300,000	0	0

	勤获企业管理合伙企业（有限合伙）								
4	任少华	840,000	0	840,000	1.875%	0	840,000	0	0
5	陈晓华	700,000	400	699,600	1.561607%	0	699,600	0	0
6	张泓	692,100	4,237	687,863	1.535408%	0	687,863	0	0
7	李祥华	901	4,719	5,620	0.012545%	0	5,620	0	0
8	王晓瑞	140	360	500	0.001116%	0	500	0	0
9	陈俊毅	100	300	400	0.000893%	0	400	0	0
10	王晓峰	279	118	397	0.000886%	0	397	0	0
	<b>合计</b>	44,233,520	-	44,794,480	99.98768%	29,469,475	15,325,005	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：  顾峻与顾闻系父女关系。  顾峻与陈晓华系夫妻关系。  苏州勤获系顾峻、顾闻投资设立的有限合伙企业，二人通过苏州勤获间接控制公司 14.0625%的股份。</p>									

## 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
顾峻	董事、董事长、 总经理	男	1951年12月	2023年5月10日	2026年5月10日
梁戎斌	董事	男	1969年11月	2023年5月10日	2026年5月10日
陈飞	董事	男	1984年6月	2023年5月10日	2026年5月10日
杨根荣	董事	男	1961年10月	2023年5月10日	2026年5月10日
唐美琴	董事	女	1980年5月	2023年5月10日	2026年5月10日
陈旻	监事、监事会主 席	女	1982年3月	2023年5月10日	2026年5月10日
金晨敏	监事	女	1995年5月	2023年5月10日	2026年5月10日
庄思敏	职工监事	女	1988年10月	2023年5月10日	2026年5月10日
王卫军	财务总监、董事 会秘书	男	1982年5月	2023年5月10日	2026年5月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
顾峻	24,922,100	560,100	25,482,200	56.8799%	0	0
合计	24,922,100	-	25,482,200	56.8799%	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
顾闻	董事	离任	无	辞任
唐美琴	无	新任	董事	选举

#### 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

唐美琴，女，1980年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于西南财经大学，本科学历。2003

年4月至2007年5月，就职于艾来得机械（苏州）服务贸易有限公司担任人事总务主管；2007年5月至2010年7月，就职于苏州科士达阀业有限公司担任人事行政经理；2010年7月至2017年8月，就职于苏州奥邦投资集团有限公司担任综合部部长；2017年8月至2019年10月，就职于江苏鼎越寰宇网络科技有限公司担任人事行政总监；2019年10月至2020年3月，就职于江苏银奕达科技股份有限公司担任人事行政总监；2020年3月至今，就职于苏州市三新材料科技股份有限公司担任人事行政总监。

**（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	14	0	2	12
生产人员	30	7	0	37
销售人员	9	0	1	8
技术人员	21	1	0	22
财务人员	5	0	0	5
行政人员	12	0	3	9
员工总计	91	8	6	93

**（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) 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	六（一）	23,860,542.62	20,219,693.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）		20,026,873.97
衍生金融资产			
应收票据	六（三）	67,065,141.31	66,431,886.70
应收账款	六（四）	82,303,172.31	73,679,625.90
应收款项融资	六（五）	19,311,628.44	27,949,045.63
预付款项	六（六）	3,383,408.81	403,796.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（七）	273,300.00	59,760.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（八）	25,847,816.70	22,316,233.07
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>222,045,010.19</b>	<b>231,086,915.27</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	六（九）	104,418,216.97	105,722,389.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六（十）	7,923,884.79	8,155,385.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十一）	1,201,294.96	1,142,075.41
其他非流动资产	六（十二）		
<b>非流动资产合计</b>		113,543,396.72	115,019,850.17
<b>资产总计</b>		335,588,406.91	346,106,765.44
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十三）	31,673,088.14	31,276,298.61
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	六（十四）	22,737,746.96	14,301,501.74
应付账款	六（十五）	27,186,336.88	21,921,633.55
预收款项			
合同负债	六（十六）	298,309.09	750,789.63
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	六（十七）	5,507,466.27	8,588,970.71
应交税费	六（十八）	2,925,710.01	7,360,078.59
其他应付款	六（十九）	56,749.34	98,231.66
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	六（二十）	-	5,247,275.00
其他流动负债	六（二十一）	24,746,446.42	26,414,233.41
<b>流动负债合计</b>		115,131,853.11	115,959,012.90
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六（二十二）	18,753,091.78	20,605,000.00

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,753,091.78	20,605,000.00
<b>负债合计</b>		133,884,944.89	136,564,012.90
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十三）	44,800,000.00	44,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	74,246,212.59	74,246,212.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六（二十五）	9,575,798.16	8,951,614.58
盈余公积	六（二十六）	9,803,251.73	9,803,251.73
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	63,278,199.54	71,741,673.64
归属于母公司所有者权益合计		201,703,462.02	209,542,752.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		201,703,462.02	209,542,752.54
<b>负债和所有者权益合计</b>		335,588,406.91	346,106,765.44

法定代表人：顾峻

主管会计工作负责人：王卫军

会计机构负责人：王卫军

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		140,465,158.02	134,364,293.22

其中：营业收入	六（二十八）	140,465,158.02	134,364,293.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		121,999,516.83	120,516,073.68
其中：营业成本	六（二十八）	100,908,419.68	103,566,123.44
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	六（二十九）	1,150,485.87	569,926.86
销售费用	六（三十）	5,889,007.07	1,643,386.65
管理费用	六（三十一）	7,137,003.60	7,185,705.28
研发费用	六（三十二）	5,934,379.91	5,871,231.68
财务费用	六（三十三）	980,220.70	1,679,699.77
其中：利息费用		904,933.83	1,683,966.11
利息收入		49,047.38	39,875.58
加：其他收益	六（三十四）	121,955.71	8,983,580.71
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十五）	330,815.56	1,689,795.48
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）	六（三十六）	46,497.91	
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）	六（三十七）		-30,327.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	2,720.77	24,083.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十	-361,466.65	-429,831.68

	九)		
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,606,164.49	24,085,520.37
加：营业外收入	六（四十）	1.02	235.72
减：营业外支出	六（四十一）	31,355.04	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		18,574,810.47	24,085,756.09
减：所得税费用	六（四十二）	1,950,284.57	2,781,484.19
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		16,624,525.90	21,304,271.90
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）		16,624,525.9	21,304,271.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		16,624,525.90	21,304,271.90
<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>		16,624,525.90	21,304,271.90
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.37	0.48

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.37	0.48
------------------	--	------	------

法定代表人：顾峻

主管会计工作负责人：王卫军

会计机构负责人：王卫军

### (三) 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		141,798,030.05	136,265,535.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	541,369.67	9,379,593.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,339,399.72</b>	<b>145,645,129.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		104,501,011.26	122,758,206.25
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		17,687,169.68	15,241,316.05
支付的各项税费		13,328,600.11	4,473,867.58
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	3,333,340.73	5,923,549.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,850,121.78</b>	<b>148,396,939.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,489,277.94</b>	<b>-2,751,810.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,000,000.00	112,709,121.40
取得投资收益收到的现金		330,815.56	1,689,795.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		81,000.00	28,318.58

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		153,411,815.56	114,427,235.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,992,957.47	1,489,822.13
投资支付的现金		133,000,000.00	93,010,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		135,992,957.47	94,499,822.13
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		17,418,858.09	19,927,413.33
<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		29,900,000.00	21,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六（四十三）	16,447,611.26	11,260,292.60
<b>筹资活动现金流入小计</b>		46,347,611.26	32,260,292.60
偿还债务支付的现金		37,990,000.00	21,161,124.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,992,933.83	1,683,966.11
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	六（四十三）	19,631,963.89	16,898,341.94
<b>筹资活动现金流出小计</b>		83,614,897.72	39,743,432.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-37,267,286.46	-7,483,140.25
<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>		-16,359,150.43	9,692,462.60
加：期初现金及现金等价物余额		40,219,693.05	10,865,647.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		23,860,542.62	20,558,110.31

法定代表人：顾峻

主管会计工作负责人：王卫军

会计机构负责人：王卫军

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六（二十七）
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、2023年5月10日召开2022年年度股东大会决定向投资者分配股利，每10股派现金5.60元，并于2023年6月13日完成了红利派发工作。

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

苏州市三新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2020年4月24日由苏州市三新包装材料科技有限公司整体改制为股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2020]2982号核准，本公司股票于2020年10月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：三新股份，证券代码：873510。

2020年10月，根据公司于2020年7月股东大会通过的《关于本次股票定向发行现有股东不享有优先认购权的议案》，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及定向发行。本次发行的股票为人民币普

普通股，每股面值为人民币 1.00 元，发行数量不超过 200.00 万股，每股发行价格为人民币 6.00 元，预计募集资金不超过人民币 1,200.00 万元。分别由任少华、张泓、陈晓华、东吴证券股份有限公司认购。本次发行业经希格玛会计师事务所审验并出具希会验字(2020)0042 号《验资报告》。本次发行后，公司股权结构如下：

股东名称	认缴金额 (万元)	认缴比例 (%)
顾峻	1,780.15	55.63
顾闻	769.85	24.06
苏州勤获企业管理合伙企业（有限合伙）	450.00	14.06
陈晓华	50.00	1.56
张泓	50.00	1.56
任少华	60.00	1.88
东吴证券股份有限公司	40.00	1.25
合 计	3,200.00	100.00

公司统一社会信用代码为 91320506714989279F；法人代表：顾峻；注册资本：人民币 3,200.00 万元；经营地址：苏州吴中经济开发区郭巷街道尹中南路 1788 号。

2021 年 5 月 18 日经公司股东大会审议通过，公司以目前总股本 32,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股转增 4 股，其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 4 股。转股前公司总股本为 32,000,000 股，转股后总股本增至 44,800,000 股。

经过历次股权变更后，截至 2023 年 06 月 30 日，公司股权结构如下：

股东名称	实缴金额 (万元)	实缴比例 (%)
顾峻	2,548.22	56.88
顾闻	1,077.79	24.06
苏州勤获企业管理合伙企业（有限合伙）	630.00	14.06
陈晓华	69.96	1.56
张泓	68.79	1.54
任少华	84.00	1.88
其他少数股东	1.24	0.02
合 计	4,480.00	100.00

经营范围：研发：包装材料；危险化学品生产（按安全生产许可证所列项目经营）。（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）许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理；危险化学品经营（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：电子专用材料制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表及财务报表相关附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会

计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

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

## (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期,会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

### (二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### (三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币,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。

### (四) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (五) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### 4. 金融负债的终止确认

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

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

### 5. 金融资产和金融负债的抵销

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

### 6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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。

### （六）金融资产减值

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

#### 1. 减值准备的确认方法

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

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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累积变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号-收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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。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，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。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。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. 金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，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。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务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 3. 各类金融资产信用损失的确定方法

### (1) 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	管理层评价该类别款项具备较低的信用风险（违约风险较低）	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期计量预期信用损失
商业承兑汇票	根据共同信用风险特征划分	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期计量预期信用损失

### (2) 应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	如果无客观证据表明某单项应收账款已经发生信用减值，单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失时，则划分至账龄风险组合	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

### (3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### （6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

### （七）存货

#### 1. 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、产成品等。

#### 2. 存货取得和发出的计价方法

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。

领用和发出存货时采用全月一次加权平均法计价

#### 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

资产负债表日，存货按照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。可变现净值为在日常活动中，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。

存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末存货按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日，企业确定存货的可变现净值。以前已减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销采用一次摊销法；包装物在领用时一次摊销。

### （八）合同资产

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

### （九）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（五）“金融工具”。

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

#### 1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### （1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

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；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，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合

并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）处置长期股权投资

对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## （十）固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
生产设备	5-10	5	9.5-19.00
运输设备	4	5	23.75
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十六）“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则

作为会计估计变更处理。

### **(十一) 在建工程**

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(十二) 借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **(十三) 使用权资产**

#### **1. 使用权资产确认条件**

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### **2. 使用权资产的初始计量**

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：(1) 租赁负债的初始计量金额；(2) 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；(3) 承租人发生的初始直接费用；(4) 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。

#### **3. 使用权资产的后续计量**

(1) 公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

(2) 公司对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

#### (4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十四) 无形资产

#### 1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销：

资产类别	使用寿命（年）
土地使用权	50

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### 2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(十六)“长期资产减值”。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括生产设备的技术改造支出。长期待摊费用在受益期内按直接法分期摊销。

#### (十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

#### (十七) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，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。

#### (十八) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### **（十九）安全生产费**

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，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。

#### **（二十）收入**

1.收入确认原则:于合同开始日，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；

（3）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，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，公司考虑下列迹象：

- （1）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）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- （4）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）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，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，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，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，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。

具体实务中，本公司主营业务收入为涂料的生产与销售，在收到对方验收单或签收单时作为收入的实际确认时点。

### （二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## **（二十二）递延所得税资产/递延所得税负债**

### **1. 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **2. 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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。

### 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## （二十三）租赁

### 以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

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

#### 1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

##### （1） 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## （2） 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、（十四）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。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。

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

## （3） 短期租赁和低价值资产租赁

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

## 2. 本公司作为出租人

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

### （1） 经营租赁

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

### （2） 融资租赁

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

### **以下租赁政策适用于2020年度及以前：**

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （二十四）重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本报告期无会计估计变更事项。

#### 2. 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 五、税项

### （一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率（或征收率）%
增值税	销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额	13
城市维护建设税	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	应纳税所得额	15

### （二）税收优惠

公司于2020年12月2日取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准的有效期三年的高新技术企业证书（证书编号：GR202032008030），根据国家税收法规的相

关规定，公司在报告期内按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指 2023 年 6 月 30 日，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,979.08	1,979.08
银行存款	20,673,207.28	20,216,710.34
其他货币资金	3,185,356.26	1,003.63
合计	23,860,542.62	20,219,693.05

其中受限制货币资金的情况如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	3,185,356.26	1,003.63
合计	3,185,356.26	1,003.63

### （二）交易性金融资产

类别	期末余额	上年年末余额
1. 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	0.00	20,026,873.97
其中：理财产品——本金	0.00	20,000,000.00
理财产品——公允价值	0.00	26,873.97
合计	0.00	20,026,873.97

### （三）应收票据

#### 1. 应收票据分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	67,065,141.31	66,431,886.70
合计	67,065,141.31	66,431,886.70

#### 2. 期末已质押的应收票据

项目	期末金额	上年年末金额
银行承兑汇票	19,604,315.00	14,636,574.00
合计	19,604,315.00	14,636,574.00

### （四）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	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	658,362.43	0.74	658,362.43	100.00	
按组合计提坏账准备	88,636,428.18	99.26	6,333,255.87	7.15	82,303,172.31
其中：账龄组合	88,636,428.18	99.26	6,333,255.87	7.15	82,303,172.31
合计	92,627,823.61	100.00	6,991,618.30	7.83	82,303,172.31

(续)

种类	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	467,976.96	0.58	467,976.96	100.00	
按组合计提坏账准备	79,860,260.59	99.42	6,180,634.69	7.74	73,679,625.90
其中：账龄组合	79,860,260.59	99.42	6,180,634.69	7.74	73,679,625.90
合计	80,328,237.55	100.00	6,648,611.65	8.28	73,679,625.90

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
灌南华成包装有限公司	60,441.00	60,441.00	3年以上	100.00	预计无法收回
上海峰航工业自动化设备有限公司	39,861.06	39,861.06	3年以上	100.00	预计无法收回
漯河市艺硕印铁制罐有限公司	57,465.41	57,465.41	3年以上	100.00	预计无法收回
河北汉荣包装容器有限公司	36,630.00	36,630.00	3年以上	100.00	预计无法收回
安阳易安金属包装制品有限公司	271,189.76	271,189.76	3年以上	100.00	预计无法收回
佛山市合作愉快印铁有限公司	79,727.2	79,727.2	3年以上	100.00	预计无法收回
广州市天时制罐实业有限公司	150,000.00	150,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
深圳市友鹏包装制品有限公司	8,416.00	8,416.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	658,362.43	658,362.43		100.00	

(2) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			1.00
1至2年	999,769.71	399,907.88	40.00
2至3年	268,711.40	161,226.84	60.00
3年以上	4,947,920.89	4,947,920.89	100.00

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合计	88,636,428.18	6,333,255.87	

2. 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 343,006.65 元。

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

客户名称	账面余额	占比	坏账准备
英联金属科技（汕头）有限公司	12,206,134.20	13.18%	122,061.34
浙江金马包装材料有限公司	11,357,029.87	12.26%	113,570.30
漳州市闽达印铁有限公司	11,203,824.14	12.10%	112,038.24
福建标新易开盖集团有限公司	8,084,999.43	8.73%	80,849.99
浙江中翔印铁制罐有限公司	5,581,510.13	6.03%	55,815.10
合计	48,433,497.77	52.29%	484,334.98

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 48,433,497.77 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 52.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 484,334.98 元。

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	19,311,628.44	27,949,045.63
合计	19,311,628.44	27,949,045.63

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	45,267,241.50	0
合计	45,267,241.50	0

(六) 预付款项

1. 预付账款分类

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,383,408.81	100.00	403,796.95	100.00
合计	3,383,408.81	100.00	403,796.95	100.00

2. 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

供应商名称	账面余额	占比
苏州市纺织丝绸轻工工艺品进出口有限公司	2,302,070.00	68.04%
吉昂功能材料（东莞）有限公司厚街分公司	391,680.00	11.58%

供应商名称	账面余额	占比
苏州天一信德环保科技有限公司	132,000.00	3.90%
江苏荣辉数据科技有限公司	120,000.00	3.55%
苏州星仁企业管理顾问有限公司	65,880.00	1.95%
合计	3,011,630.00	89.02%

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,011,630.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 89.02%。

#### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	273,300.00	59,760.00
合计	273,300.00	59,760.00

#### 其他应收款

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、保证金	48,000.00	48,000.00
备用金	280,000.00	48,000.00
代扣代缴		
减：坏账准备	54,700.00	36,240.00
合计	273,300.00	59,760.00

##### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	270,000.00	82.32	48,000.00	50.00
1 至 2 年	10,000.00	3.05		
2 至 3 年			30,600.00	31.88
3 年以上	48,000.00	14.63	17,400.00	18.12
小计	328,000.00	100.00	96,000.00	100.00
减：坏账准备	54,700.00		36,240.00	
合计	273,300.00	100.00	59,760.00	100.00

## (3) 坏账计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
上年年末余额	36,240.00			36,240.00
上年年末余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	18,460.00			18,460.00
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	54,700.00			54,700.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
陈嘉夫	备用金	100,000.00	1 年以内	30.49	1,000.00
程琦	备用金	80,000.00	1 年以内	24.39	800.00
王储刚	备用金	50,000.00	1 年以内	18.29	4,500.00
	备用金	10,000.00	1-2 年		
冯俊	备用金	30,000.00	一年以内	9.15	300.00
苏州兆耀自动化科技有限公司	押金、保证金	29,600.00	2-3 年	9.02	17,760.00
合计		299,600.00		91.34	24,360.00

## (八) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,951,479.62		16,951,479.62

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,167,773.26		1,167,773.26
库存商品	7,728,563.82		7,728,563.82
合计	25,847,816.70		25,847,816.70

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,902,555.35		14,902,555.35
半成品	1,237,680.61		1,237,680.61
库存商品	6,175,997.11		6,175,997.11
合计	22,316,233.07		22,316,233.07

(九) 固定资产

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	73,769,152.89	36,465,827.76	5,990,395.50	1,601,892.96	117,827,269.11
2、本年增加额	1,023,618.46	1,393,011.17	628,806.2	190,455.76	3,235,891.59
购置	1,023,618.46	1,393,011.17	628,806.2	190,455.76	3,235,891.59
3、本年减少额			1,420,597.53	594,111.36	2,014,708.89
4、期末余额	74,792,771.35	37,858,838.93	5,198,604.17	1,198,237.36	119,048,451.81
二、累计折旧					
1、上年	3,511,343.14	4,230,065.31	3,991,738.04	371,733.36	12,104,879.85

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	办公设备及其他	合计
末 余 额					
2、本 年 增 加 额	1,487,155.12	1,973,128.97	418,176.45	34,911.20	3,913,371.74
计提	1,487,155.12	1,973,128.97	418,176.45	34,911.20	3,913,371.74
3、本 年 减 少 额			1,349,567.65	38,449.10	1,388,016.75
4、期 末 余 额	4,998,498.26	6,203,194.28	3,060,346.84	368,195.46	14,630,234.84
三、账 面 价 值					
1、期 末 账 面 价 值	69,794,273.09	31,655,644.65	2,138,257.33	830,041.9	104,418,216.97
2、上 年 末 账 面 价 值	70,257,809.75	32,235,762.45	1,998,657.46	1,230,159.60	105,722,389.26

**(十) 无形资产**

项目	土地使用权	软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 上年年末余额	8,638,752.19	587,256.66	9,226,008.85
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,638,752.19	587,256.66	9,226,008.85
<b>二、累计摊销</b>			
1. 上年年末余额	1,051,048.13	19,575.22	1,070,623.35
2. 本期增加金额	172,775.04	58,725.67	231,500.71
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,223,823.17	78,300.89	1,302,124.06
<b>三、减值准备</b>			
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	7,414,929.02	508,955.77	7,923,884.79
2. 上年年末账面价值	7,587,704.06	567,681.44	8,155,385.50

**(十一) 递延所得税资产**

递延所得税资产列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,061,947.30	7,046,318.32	1,002,727.75	6,684,851.67
股权激励	139,347.66	928,984.40	139,347.66	928,984.40
合计	1,201,294.96	7,975,302.72	1,142,075.41	7,613,836.07

**(十二) 其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
预付设备采购款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**(十三) 短期借款**

1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	15,000,000.00	17,000,000.00
抵押借款	9,250,000.00	8,250,000.00
已贴现未终止确认的应收票据	7,402,464.86	6,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
未到期应付利息	20,623.28	26,298.61
合计	31,673,088.14	31,276,298.61

2. 保证借款担保情况详见附注七、(三) 关联方交易情况

#### (十四) 应付票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	22,737,746.96	14,301,501.74
合计	22,737,746.96	14,301,501.74

#### (十五) 应付账款

1. 应付账款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	24,096,536.88	17,704,733.55
应付工程款	3,089,800.00	4,216,900.00
合计	27,186,336.88	21,921,633.55

2. 本公司无账龄超过1年的重要应付账款。

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	298,309.09	750,789.63
合计	298,309.09	750,789.63

#### (十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,588,970.71	14,464,485.35	17,545,989.79	5,507,466.27
二、离职后福利-设定提存计划		627,331.65	627,331.65	
合计	8,588,970.71	15,091,817.00	18,173,321.44	5,507,466.27

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,289,515.15	13,298,466.55	16,587,981.7	5,000,000.00
2、职工福利费		277,987.62	277,987.62	
3、社会保险费		272,856.84	272,856.84	
其中：医疗保险费		231,351.82	231,351.82	
工伤保险费		11,405.91	11,405.91	

生育保险费		30,099.11	30,099.11	
4、住房公积金		246,664.00	246,664.00	
5、工会经费和职工教育经费	299,455.56	368,510.34	160,499.63	507,466.27
合计	8,588,970.71	14,464,485.35	17,545,989.79	5,507,466.27

### 3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		608,321.6	608,321.6	
2、失业保险费		19,010.05	19,010.05	
合计		627,331.65	627,331.65	

### (十八) 应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	1,134,986.77	2,716,620.93
企业所得税	1,098,302.24	3,915,495.17
城市维护建设税	79,449.07	203,200.83
教育费附加	34,049.60	93,645.65
房产税	179,534.81	170,201.13
地方教育费附加	22,699.74	62,430.44
个人所得税	330,330.65	189,150.76
其他税费	46,357.13	9,333.68
合计	2,925,710.01	7,360,078.59

### (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	56,749.34	98,231.66
合计	56,749.34	98,231.66

#### 1. 其他应付款

##### (1) 其他应付款按性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
报销款	56,749.34	98,231.66
合计	56,749.34	98,231.66

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

**(二十) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	0.00	5,247,275.00
合 计	0.00	5,247,275.00

**(二十一) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	0.00	97,602.65
已背书未终止确认的应收票据	24,746,446.42	26,316,630.76
合 计	24,746,446.42	26,414,233.41

**(二十二) 长期借款**

## 1. 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	18,730,000.00	25,820,000.00
未到期应付利息	23,091.78	32,275.00
减：一年内到期的长期借款	0.00	5,247,275.00
合 计	18,753,091.78	20,605,000.00

**(二十三) 股本**

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,800,000.00						44,800,000.00

注：报告期内股本变动，详见附注一、公司基本情况。

**(二十四) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	74,246,212.59			74,246,212.59

**(二十五) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,951,614.58	1,719,900.30	1,095,716.72	9,575,798.16

**(二十六) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,803,251.73			9,803,251.73

**(二十七) 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	71,741,673.64	48,573,080.53

项目	本期金额	上期金额
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	71,741,673.64	48,573,080.53
加：本年归属于母公司股东的净利润	16,624,525.90	21,304,271.90
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	25,088,000.00	
股改转出		
年末未分配利润	63,278,199.54	69,877,352.43

#### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
涂料销售	140,465,158.02	100,908,419.68	134,364,293.22	103,566,123.44
合计	140,465,158.02	100,908,419.68	134,364,293.22	103,566,123.44

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	422,773.07	145,863.17
教育费附加	170,256.85	62,512.79
地方教育费附加	120,791.31	41,675.19
环境保护税	410.45	1,903.26
房产税	340,402.26	256,887.74
土地使用税	18,667.36	25,084.22
印花税	77,184.57	36,000.50
合计	1,150,485.87	569,926.86

#### (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,366,254.18	927,234.58
差旅费	260,137.50	151,869.94
业务招待费	1,067,463.72	548,238.02
其他	195,151.67	16,044.11
合计	5,889,007.07	1,643,386.65

#### (三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,730,023.24	3,977,879.14

项目	本期金额	上期金额
办公费	48,016.43	131,064.10
保险费		40,840.60
差旅费	42,192.58	122,969.93
无形资产摊销	125,538.00	86,387.52
修理费		31,439.69
业务招待费	458,634.31	212,685.55
邮电费	53,656.72	62,189.05
折旧	216,894.84	506,914.08
服务费	731,097.36	1,242,397.70
其他	730,950.12	770,937.92
合计	7,137,003.6	7,185,705.28

#### (三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,070,860.44	3,546,067.84
直接投入	1,359,494.91	1,960,645.50
折旧	338,977.49	234,446.28
其他	504,024.56	130,072.06
合计	5,934,379.91	5,871,231.68

#### (三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	904,933.83	1,683,966.11
减：利息收入	49,047.38	39,875.58
金融机构手续费	124,334.25	35,609.24
合计	980,220.7	1,679,699.77

#### (三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与日常经营活动相关的政府补助	30,000.00	8,900,500.08	30,000.00
个税手续费返还	91,955.71	83,080.63	91,955.71
合计	121,955.71	8,983,580.71	121,955.71

#### (三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
银行理财产品收益	330,815.56	1,689,795.48
处置金融工具的投资收益		
其中：应收款项融资		

项 目	本期金额	上期金额
合计	330,815.56	1,689,795.48

#### (三十六) 汇兑损益

项 目	本期金额	上期金额
外汇汇兑损益	46,497.91	0.00
合计	46,497.91	0.00

#### (三十七) 公允价值变动损益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-30,327.26
其中：银行理财产品收益		-30,327.26
合计		-30,327.26

#### (三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	2,720.77	24,083.58	2,720.77
合计	2,720.77	24,083.58	2,720.77

#### (三十九) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-361,466.65	-429,831.68
合 计	-361,466.65	-429,831.68

#### (四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.02	235.72	1.02
合 计	1.02	235.72	1.02

#### (四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	31,355.04		
合 计	31,355.04		

#### (四十二) 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	1,904,269.57	2,778,249.67
递延所得税费用	46,150.00	3,234.52

项目	本期金额	上期金额
合计	1,950,284.57	2,781,484.19

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	18,574,810.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,783,949.98
对以前期间当期所得税的调整	
加计扣除的影响	-890,156.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	56,491.58
所得税费用	1,950,284.57

## (四十三) 现金流量表项目

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到与经营活动相关的往来款	39,550.00	356,137.07
收到营业外收入及其他收益有关的现金	452,772.29	8,983,580.71
收到与存款利息有关的现金	49,047.38	39,875.58
合计	541,369.67	9,379,593.36

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付与管理费用、销售费用相关的现金	2,937,456.48	5,777,412.02
支付与其他往来有关的净现金支出	271,550.00	110,528.40
支付的手续费等其他与经营活动相关支出	124,334.25	35,609.24
合计	3,333,340.73	5,923,549.66

### 3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回的票据保证金	16,447,611.26	11,260,292.60
合计	16,447,611.26	11,260,292.60

### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还的关联方拆借资金		
支付的票据保证金	19,631,963.89	16,898,341.94
合计	19,631,963.89	16,898,341.94

## (四十四) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	16,624,525.90
加：信用减值准备	361,466.65
资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,174,771.78
无形资产摊销	125,538.00
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的损失（收益以“－”号填列）	2,720.77
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）	980,220.70
投资损失（收益以“－”号填列）	-330,815.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-59,219.55
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）	-3,531,583.63
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,594,942.11
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,263,405.01
其他	
经营活动产生的现金流量净额	3,489,277.94
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	23,860,542.62
减：现金的期初余额	40,219,693.05
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	-16,359,150.43

2. 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额
一、现金	23,860,542.62
其中：库存现金	1,979.08
可随时用于支付的银行存款	23,858,563.54
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	23,860,542.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

#### (四十五) 政府补助

##### 1. 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
二级标准化奖励	20,000.00				20,000.00			是
民营科技企业奖励	10,000.00				10,000.00			是
合计	30,000.00				30,000.00			

##### 2. 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
二级标准化奖励	与收益相关	20,000.00		
民营科技企业奖励	与收益相关	10,000.00		
合计		30,000.00		

#### (四十六) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,185,356.26	票据保证金
固定资产	69,794,273.09	浦发银行 2798 万借款抵押
无形资产	7,414,929.02	浦发银行 2798 万借款抵押
应收票据	19,604,315.00	票据池质押
合计	99,998,873.37	

#### 七、关联方及关联交易

##### (一) 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人为自然人顾峻、顾闻。

## （二）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
陈晓华	顾峻的直系亲属
顾闻	本公司股东
翁羽	顾闻的直系亲属
苏州勤获企业管理合伙企业（有限合伙）	本公司股东
梁戎斌	本公司董事
陈飞	本公司董事
唐美琴	本公司董事
杨根荣	本公司董事
陈昉	本公司监事
金晨敏	本公司监事
庄思敏	本公司职工监事
王卫军	本公司董秘、财务负责人

## （三）关联方交易情况

### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

保证人	担保金额（万元）	担保	担保	担保是否履行完毕
		起始日	到期日	
顾峻、陈晓华、顾闻、翁羽	500.00	2023-2-22	2023-8-22	否
顾峻、陈晓华	500.00	2023-6-9	2024-6-8	否
顾峻、陈晓华	1,000.00	2023-1-12	2024-1-11	否

## 八、承诺及或有事项

### （一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	本期金额
非流动性资产处置损益	2,720.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	121,955.71
委托他人投资或管理资产的损益	330,815.56
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,354.02
非经常性损益合计	424,138.02
减：所得税影响数	63,620.70
少数股东权益影响额（税后）	-
合计	360,517.32

## （二）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	7.63	0.37	0.37
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.47	0.36	0.36

## 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	2,720.77
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	121,955.71
委托他人投资或管理资产的损益	330,815.56
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,354.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>424,138.02</b>
减：所得税影响数	63,620.70
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>360,517.32</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