

证券代码：870236

证券简称：恒光塑胶

主办券商：大通证券



恒光塑胶

NEEQ : 870236

昆山恒光塑胶股份有限公司
(Kunshan Hengguang Plastic 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、公司负责人陈梅忠、主管会计工作负责人李新玲及会计机构负责人（会计主管人员）林龙飞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

—

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	12
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	32
附件 II	融资情况	71

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。
	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	公司办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份有限公司、恒光塑胶、昆山恒光、昆山恒光塑料制品有限公司	指	昆山恒光塑胶股份有限公司
凯福特、凯福特电子	指	凯福特电子(昆山)有限公司
昆山诺亚	指	昆山诺亚塑胶有限公司
股东大会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司股东大会
股东会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司股东会
董事会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司董事会
监事会	指	昆山恒光塑胶股份有限公司监事会
主办券商、大通证券	指	大通证券股份有限公司
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》
《公司章程》、《章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《昆山恒光塑胶股份有限公司章程》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
挂牌、新三板挂牌	指	公司股份在全国股份转让系统挂牌之行为
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	指《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
PS	指	聚苯乙烯系塑料,是由苯乙烯合成的一种无色透明热塑性塑料,经常被用来制作日常生活中的一次性餐具、汽车部件、包装材料、玩具、建筑材料、电器和家庭用品等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	昆山恒光塑胶股份有限公司		
英文名称及缩写	Kunshan Hengguang Plastic Co.,Ltd		
	—		
法定代表人	陈梅忠	成立时间	2009 年 4 月 2 日
控股股东	控股股东为（陈梅忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈梅忠），一致行动人为（陈行航）
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-塑料板、管、型材制造		
主要产品与服务项目	塑料制品生产、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	恒光塑胶	证券代码	870236
挂牌时间	2016 年 12 月 14 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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	大通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	大连市沙河口区会展路 129 号大连期货大厦 39 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈丹丹	联系地址	昆山市千灯镇石浦淞南东路 68 号 8 号房
电话	0512-55157358	电子邮箱	-
传真	0512-55157356		
公司办公地址	昆山市千灯镇石浦淞南东路 68 号 8 号房	邮政编码	215343
公司网址	www.kshgsj.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	913205006878008048		
注册地址	江苏省苏州市昆山市千灯镇石浦淞南东路 68 号 8 号房		
注册资本（元）	10,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

补充后期变更：

2023 年 7 月 27 日，实际控制人陈梅忠通过协议方式，使得挂牌公司（及其）一致行动人发生变更，由陈梅忠、陈行航变更为陈梅忠、林磊。

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是主要从事研发、生产、销售各种塑料片材、塑料卷带（料带）和 PET 片材的企业，公司产品的主要下游行业为塑料包装产品制造行业。塑料包装制造行业在采购公司的产品之后，将会加工生产电子、食品产品等诸多产品的塑料包装。由于整个公司业务由电子、食品等行业推动发展。因此，电子、食品行业是公司实质上的下游行业。

公司目前市场定位是高低搭配战略，低端产品跑量，奠定公司运营基础；高端产品创利，利用公司的技术资源，为高端客户提供优质高效的服务。近些年电子、食品等行业一直保持较高的发展速度，预计未来几年依然会有快速的发展。公司主要产品也将向中高端市场迈进，将特别注重外包如食品包装领域的扩展，计划引进成型设备，直接生产成型塑料包装产品。

公司通过直销的销售模式开拓业务，收入来源主要是产品的销售收入。报告期内，公司商业模式各要素变化不大，未对本公司经营产生重大影响。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2016 年 11 月获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局批准颁发的编号为 GR2016 32004094 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2022 年 12 月公司通过高新技术企业审核，有效期三年，证书编号:GR20223206015。

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	47,902,331.88	62,394,687.05	-23.23%
毛利率%	4.53%	12.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,064,635.65	3,175,216.78	-165.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,306,992.59	3,167,141.78	-172.84%
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）	-3.67%	5.73%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌	-4.10%	5.71%	-

公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	-0.21	0.32	-165.62%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,666,687.03	99,014,627.46	-26.61%
负债总计	51,014,020.39	41,697,325.17	22.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,252,666.64	57,317,302.29	-62.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	5.73	-62.83%
资产负债率% (母公司)	67.55%	35.63%	-
资产负债率% (合并)	70.20%	42.11%	-
流动比率	1.29	2.20	-
利息保障倍数	-522.59	42.91	-
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	29,350,719.40	7,189,541.62	308.24%
应收账款周转率	1.36	1.19	-
存货周转率	2.18	2.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.61%	-3.44%	-
营业收入增长率%	-23.23%	-13.66%	-
净利润增长率%	-165.02%	-30.96%	-

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	5,853,522.73	8.06%	2,154,746.62	2.18%	171.66%
应收票据					
应收账款	25,274,551.80	34.78%	45,360,657.95	45.81%	-44.28%
存货	16,135,618.16	22.20%	25,866,312.46	26.12%	-37.62%
其他应收款	315,775.00	0.43%	552,471.87	0.56%	-42.84%
投资性房地产				-	
长期股权投资				-	
固定资产	5,731,386.26	7.89%	5,774,475.23	5.83%	-0.75%
在建工程				-	
应付账款	4,471,439.89	6.15%	7,337,446.28	7.41%	-39.06%
预收账款	2,000,000.00	2.75%			

项目重大变动原因:

1. 本期货币资金5,853,522.73,较上年期末增加171.66%,原因系①本期公司销量大幅降低,所需采购原料的资金大幅降低,公司运营所需支付的流转资金减少;②本期末收到短期资金往来款约500万,该资金七月份已归还;
2. 本期公司应收账款25,274,551.80,较上年末减少44.28%,原因系本期营业收入减少,应收款相应减少所致;
3. 本期存货16,135,618.16,较上年末减少37.62%,原因系:①本期公司销量降低②本期末子公司凯福特已不再生产销售产品,无库存产品;
4. 本期其他应收款315,775.00,较上年末减少约24万,原因系本期垫付的电费较上年末减少所致;
5. 应付账款4,471,439.89,较上年末减少39.06%,系由于本期销量下滑导致采购原料费用大幅减少,所需要支付供应商的货款随之减少;
6. 本期预收账款较上年末增加200万元,系公司出售无形资产于深圳烯湾科技有限公司而收到的现金。

(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	47,902,331.88	-	62,394,687.05	-	-23.23%
营业成本	45,731,660.95	95.47%	54,476,089.37	87.31%	-16.05%
毛利率	4.53%	-	12.69%	-	-
销售费用	256,331.85	0.54%	439,791.69	0.70%	-41.72%
管理费用	1,640,813.60	3.43%	1,633,523.96	2.62%	0.45%
研发费用	2,663,781.80	5.56%	2,246,994.00	3.60%	18.55%
财务费用	9,974.34	0.02%	30,985.58	0.05%	-67.81%
信用减值损失	352,805.23	0.74%	-	-0.33%	-
资产减值损失	-	-	-207,979.08	-	-
营业利润	-1,943,898.61	-4.06%	3,272,703.27	5.25%	-159.40%
营业外收入	50,000.00	0.10%	9,500.00	0.02%	426.32%
营业外支出	40,000.00	0.08%	-	-	-
净利润	-2,064,635.65	-4.31%	3,175,216.78	5.09%	-165.02%
经营活动产生的现金流量净额	29,350,719.40	-	7,189,541.62	-	308.24%
投资活动产生的现金流量净额	2,577,999.96	-	-9,000.00	-	28,744.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-28,220,000.00	-	-4,420,500.00	-	-538.39%

项目重大变动原因:

1. 本期实现营业收入 47,902,331.88 元,较上年同期下降 23.23%,公司营业收入较上年同期变动的原因主要系:①根据公司的战略发展及全资子公司凯福特电子(昆山)有限公司经营管理的需要,

为了进一步优化资产结构，公司将公司及凯福特的板材机等固定资产出售给深圳烯湾科技有限公司，2023 年 2 月份之后，凯福特公司不再生产产品；②受疫情影响，行业尚未复苏，母公司的销量也大幅下滑；

2. 报告期内，营业利润为-4,325,817.60 元，净利润为-2,064,635.65 元，主要是营业收入大幅减少但期间费用主要为公司的固定成本，不会因收入下降而明显减少所致；

3. 本期销售费用为 256,331.85，较上年同期减少 71.72%，主要系子公司停止销售导致的销售费用下降；

4. 本期财务费用为 9,974.34 元，较上年同期减少 67.81%，主要系上年子公司的银行借款 200 万元所支付的利息费用所致；

5. 本期营业外收入为 50,000，系本年新增高新复审补贴五万元；

6. 经营活动产生的现金流量净额 29,350,719.40，较上年同期增加 308.24%，主要系①收到短期资金往来款约 500 万，该资金 7 月初已经归还；②本期减少生产，购买商品支付的现金减少；

7. 投资活动产生的现金流量净额 2,577,999.96，较上年同期增加 28,744.44%，大幅度增加的主要原因系本期处置固定资产收到的现金扣掉购置固定资产支付的现金后剩余 257 万，上期未产生此部分资金收支；

8. 筹资活动产生的现金流量净额-2,8220,000.00，较上年同期减少 583.39%，主要原因系本期分配股利支付现金 3400 万。

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
凯福特电子（昆山）有限公司	子公司	电子载带生产、销售	5,000,000	10,945,489.95	8,007,831.92	14,922,954.74	-1,635,792.92
清腾沅晗（昆山）新材料有限公司	子公司	塑料制品生产、销售	5,000,000	2,000,000.00	2,000,000.00	0	0

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

公司重视履行社会责任，对股东、员工、客户、供应商等利益相关者负责任的同时，牢记民营企业的历史使命，以实际行动回报社会。

在对待公司员工方面，公司秉承提高员工价值的企业理念，提供培训机会，让员工安心工作，身心愉悦，为员工提供广阔的职业舞台，成为员工的最佳雇主。

在对待客户方面，公司坚持“顾客至上”原则，为客户提供优质的产品，严格把控产品质量关，凭靠同步开发设计能力、优异的生产制作和品质管理能力为客户提供深度定制服务和理想的解决方案。公司一直致力于发展民营经济，发展核心技术，积极参与政府活动，实现企业的社会价值。

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
行业竞争力较低的风险	公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低,行业中,中小规模企业数量较多。相较于行业中的小微企业来说,虽然公司已经具有了一定的生产规模,但是总体规模在行业中也仅处在中游水平,公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比,自身的生产经营规模相对较小,在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距,限制了公司竞争实力,在行业中抗系统性风险能力较差。
原材料波动的风险	公司生产所需原材料主要为各类塑料聚合物,受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大,一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨,将对公司经营业绩造成一定影响,将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。
对股东资金依赖及关联交易显失公允的风险	截止至 2023 年 6 月 30 日,公司向股东借款余额为 38,810,687.50。未来随着销售以及收回应收账款公司将逐步偿付相关借款。公司对股东借款制定了相应的偿还计划,主要通过未来公司日常经营所产生的利润及现金流还款。由于属于公司股东借款,且相关股东作出承诺:在不影响公司持续经营的情况下,才会收回相关借款。故公司并未对相关股东借款设置偿债保障措施。同时未来股东将通过增资方式向公司注入资金来代替借款方式以降低公司资产负债率以及对股东资金依赖过大的风险。
偿债能力较弱风险	报告期内,公司流动比率为 132.59%,速动比率为 97.05%,资产负债率为 70.20%,公司短期偿债能力及长期偿债能力较弱。
应收账款金额过大及应收账款周转率较低的风险	截止 2023 年 6 月 30 日、公司应收账款期末净额为 25274551.8,占当期末总资产的比例为 34.78%。应收账款周

	转率 1.3563 公司大额应收账款的账龄在一年以内, 应收账款回款期平均为 90 天-180 天, 若下游企业延长回款期, 将对公司经营产生负面影响。
公司治理风险	股份公司设立前, 公司的法人治理结构不够完善, 股份公司成立后, 虽然建立健全了法人治理结构, 但股份公司成立时间尚短, 公司治理和内部控制制度体系也需要在公司经营中完善。随着公司的快速发展, 经营规模不断扩大, 业务范围不断扩展, 人员不断增加, 对公司治理将会提出更高的要求, 因此, 公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	股份有限公司设立至本年报出具之日, 陈梅忠作为公司法人代表即董事长, 持有公司 69.977% 的股份, 为公司的实际控制人虽然公司已建立起一整套公司治理制度, 但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位, 通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制, 可能影响公司的正常经营, 为公司持续健康发展带来风险, 则有可能导致公司或其他股东的利益受损。
公司人员流动性较大的风险	公司作为生产型企业, 需求高素质的专业研发人才和管理人才的同时, 一线熟练工人对公司也十分重要。随着生产规模的不断扩大和业务不断发展, 公司对人才始终存在较大需求。近年来, 由于劳动力成本上涨、生活成本增加等外部环境因素影响, 熟练工人流失较大, 对公司提高生产效率和产品质量等方面产生了不利影响, 公司将在发展过程中面临人才短缺风险。
自主研发能力水平较低风险	公司 2014 年之前未能在产品研发中投入较大精力, 造成公司目前科研能力较低的现状。公司管理层认识到, 塑料包装行业的集中度较低, 随着公司生产规模的不断扩大和业务不断发展, 企业间的竞争将不断加剧, 国家知识产权保护工作越发深入, 如果公司不能提高自身科研水平形成技术壁垒, 将容易陷入与其他企业同类产品的价格战中。公司持续关注自主研发水平能力, 2022 年 12 月, 公司高新技术企业复审通过, 有效期三年。
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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) 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

(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	195,000	145,000
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		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司向昆山诺亚租赁房产，租用位于千灯镇淞南东路 68 号的房产用于公司生产经营，公司还将持续租用上述房产，交易具有持续性。经对比相近区域内的租赁信息，该笔租赁交易价格公允。由于该笔租赁涉及租金金额较小，不会对公司的日常经营产生重大影响。

（四） 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2023-001	无形资产	深圳烯湾科技有限公司公司 0.62%股权及现金 400 万	否	否
出售资产	2023-001	固定资产	450 万元	否	否
对外投资	2023-005	现金人民币 400 万元	清腾沅晗（昆山）新材料有限公司 80.00%股权	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司业务发展的需要，以上事项为了整合公司资源以及更好地拓展公司项目，增强公司盈利能力，提高公司综合竞争力和影响力。

（五） 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	董监高	同业竞争承诺	2015 年 11 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016 年 12 月 14 日	2021 年 12 月 13 日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	一致行动承诺	2015 年 11 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明	实际控制人或	其他承诺	2015 年 11 月	-	正在履行中

书	控股股东		20 日		
公开转让说明 书	实际控制人或 控股股东	其他承诺	2015 年 11 月 20 日	-	正在履行中
公开转让说明 书	董监高	其他承诺	2015 年 11 月 20 日	2016 年 11 月 20 日	已履行完毕
公开转让说明 书	董监高	其他承诺	2015 年 11 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

-

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	2,039,750	20.40%	2,960,250	5,000,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,497,901	14.98%	499,800	1,997,701	19.98%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,960,250	79.60%	- 2,960,250	5,000,000	50.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,000,000	50.00%	0	5,000,000	50.00%
	董事、监事、高管	0	0	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		8				

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	陈梅忠	6,497,901	499,800	6,997,701	69.98%	5,000,000	1,997,701	0	0
2	林磊	3,499,800	- 499,800	3,000,000	30.00%	0	3,000,000	0	0
3	陈军伟	1,898	0	1,898	0.02%	0	1,898	0	0
4	李祥华	100	0	100	0.00%	0	100	0	0

5	王建荣	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
6	陈行航	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
7	迟重然	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
8	张雯华	1	0	1		0	1	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,000,000	5,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 八位股东相互之间不存在关联关系。									

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
陈梅忠	董事长	男	1966 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
张洪波	董事、生产部经理	男	1979 年 11 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
林先强	董事	男	1985 年 11 月	2022 年 9 月 16 日	2024 年 11 月 11 日
陈义彬	董事、总经理	男	1978 年 2 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
林龙飞	董事、业务副总经理	男	1972 年 4 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
刘巨章	监事会主席、研发经理	男	1976 年 10 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
林威威	职工监事	男	1987 年 9 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
陈善旺	监事、研发助理	男	1989 年 7 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
陈丹丹	董事会秘书	女	1988 年 8 月	2021 年 11 月 12 日	2024 年 11 月 11 日
李新玲	财务总监	女	1972 年 2 月	2022 年 9 月 1 日	2024 年 11 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事林先强为控股股东陈梅忠女婿，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
林龙飞	董事	离任	董事	个人原因

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
生产人员	82	55
销售人员	12	8
技术人员	14	7
财务人员	4	3
行政人员	10	11
员工总计	122	84

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	5,853,522.73	2,154,746.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	25,274,551.80	45,360,657.95
应收款项融资	五、（三）	15,656,967.77	14,171,124.88
预付款项	五、（四）	2,377,918.03	3,265,781.13
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、（五）	315,775.00	552,471.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	16,135,618.16	25,866,312.46
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、（七）	29,525.40	194,950.41
流动资产合计		65,643,878.89	91,566,045.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	5,731,386.26	5,774,475.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	106,892.84	347,401.81
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	171,984.71	214,250.77
递延所得税资产	五、(十一)	1,012,544.33	1,112,454.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		7,022,808.14	7,448,582.14
资产总计		72,666,687.03	99,014,627.46
流动负债：			
短期借款			
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、(十二)	4,471,439.89	7,337,446.28
预收款项	五、(十三)	2,000,000.00	0
合同负债	五、(十四)	0	33,939.03
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、(十五)		
应交税费	五、(十六)	50,520.70	515,502.08
其他应付款	五、(十七)	44,384,585.57	33,442,382.13
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、(十八)	107,474.23	363,643.58
其他流动负债	五、(十九)	0	4,412.07
流动负债合计		51,014,020.39	41,697,325.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十)		
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			
非流动负债合计			
负债合计		51,014,020.39	41,697,325.17
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	651,911.83	651,911.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,824,777.89	3,824,777.89
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	6,775,976.92	42,840,612.57
归属于母公司所有者权益合计		21,252,666.64	57,317,302.29
少数股东权益		400,000.00	
所有者权益合计		21,652,666.64	57,317,302.29
负债和所有者权益总计		72,666,687.03	99,014,627.46

法定代表人：陈梅忠

主管会计工作负责人：李新玲

会计机构负责人：林龙飞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,696,060.49	1,283,283.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	19,479,380.06	34,357,203.53

应收款项融资		13,987,833.55	8,713,281.99
预付款项		2,269,052.91	3,045,376.12
其他应收款	十二、 (二)	4,315,775.00	552,471.87
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		16,135,618.16	17,260,097.51
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			180,155.91
流动资产合计		57,883,720.17	65,391,870.80
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、 (三)	7,485,239.90	5,885,239.90
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		4,925,787.23	4,719,339.96
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		106,892.84	213,785.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		171,984.71	214,250.77
递延所得税资产		899,627.56	914,384.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,589,532.24	11,947,001.20
资产总计		71,473,252.41	77,338,872.00
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,966,800.50	1,223,435.86
预收款项		2,000,000.00	0
合同负债			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		48,598.92	398,498.51
其他应付款		43,153,898.07	25,708,226.38
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		107,474.23	223,780.71
其他流动负债			
流动负债合计		48,276,771.72	27,553,941.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		48,276,771.72	27,553,941.46
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,537,151.73	1,537,151.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,824,777.89	3,824,777.89
一般风险准备			
未分配利润		7,834,551.07	34,423,000.92
所有者权益合计		23,196,480.69	49,784,930.54
负债和所有者权益合计		71,473,252.41	77,338,872.00

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
----	----	--------------	--------------

一、营业总收入		47,902,331.88	62,394,687.05
其中：营业收入	五、(二十五)	47,902,331.88	62,394,687.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,431,392.66	58,914,004.70
其中：营业成本	五、(二十五)	45,731,660.95	54,476,089.37
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、(二十六)	128,830.12	86,620.10
销售费用	五、(二十七)	256,331.85	439,791.69
管理费用	五、(二十八)	1,640,813.60	1,633,523.96
研发费用	五、(二十九)	2,663,781.80	2,246,994.00
财务费用	五、(三十)	9,974.34	30,985.58
其中：利息费用		3,693.52	39,651.86
利息收入		10,899.12	5,263.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、(三十一)	352,805.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-207,979.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	232,356.94	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,943,898.61	3,272,703.27

加：营业外收入	五、(三十三)	50,000.00	9,500.00
减：营业外支出	五、(三十四)	40,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,933,898.61	3,282,203.27
减：所得税费用	五、(三十五)	130,737.04	106,986.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,064,635.65	3,175,216.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,064,635.65	3,175,216.78
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,064,635.65	3,175,216.78
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,064,635.65	3,175,216.78
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,064,635.65	3,175,216.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.21	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.21	0.32

法定代表人：陈梅忠

主管会计工作负责人：李新玲

会计机构负责人：林龙飞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、 (四)	34,339,553.20	50,484,938.03
减：营业成本	十二、 (四)	31,061,857.12	44,233,478.46
税金及附加		74,475.99	56,177.25
销售费用		132,203.67	145,188.94
管理费用		1,063,990.11	1,012,022.51
研发费用		2,663,781.80	2,246,994.00
财务费用		14,666.79	3,727.10
其中：利息费用		3,693.52	8,708.84
利息收入		4,811.74	679.73
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		8,000,000.00	
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）		98,810.00	-133,437.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-11,080.28	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,416,307.44	2,653,912.34
加：营业外收入		50,000.00	9,500.00
减：营业外支出		40,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,426,307.44	2,663,412.34
减：所得税费用		14,757.29	112,753.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,411,550.15	2,550,658.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,411,550.15	2,550,658.95
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		7,411,550.15	2,550,658.95
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.74	0.26
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.74	0.26

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		66,733,723.60	63,069,601.37
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		345,594.86	180,186.19
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	5,758,814.58	14,763.82
经营活动现金流入小计		72,838,133.04	63,264,551.38
购买商品、接受劳务支付的现金		34,917,783.26	48,847,011.41
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		3,414,817.71	4,550,095.26
支付的各项税费		2,460,508.44	691,171.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	2,694,304.23	1,986,731.47
经营活动现金流出小计		43,487,413.64	56,075,009.76
经营活动产生的现金流量净额		29,350,719.40	7,189,541.62
二、投资活动产生的现金流量：			
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		3,899,999.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,899,999.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,322,000.00	9,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,322,000.00	9,000.00
投资活动产生的现金流量净额		2,577,999.96	-9,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		400,000.00	
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			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	20,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		20,400,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,000,000.00	25,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	14,620,000.00	8,395,000.00
筹资活动现金流出小计		48,620,000.00	8,420,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-28,220,000.00	-4,420,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,943.25	5,592.36
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三十六)	3,698,776.11	2,765,633.98
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十六)	2,154,746.62	3,647,225.18

六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十六)	5,853,522.73	6,412,859.16
----------------	---------	--------------	--------------

法定代表人：陈梅忠

主管会计工作负责人：李新玲

会计机构负责人：林龙飞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,521,433.33	49,856,424.70
收到的税费返还		345,594.86	180,186.19
收到其他与经营活动有关的现金		5,752,727.20	10,179.73
经营活动现金流入小计		53,619,755.39	50,046,790.62
购买商品、接受劳务支付的现金		29,154,599.70	41,476,123.41
支付给职工以及为职工支付的现金		2,952,514.27	2,933,472.80
支付的各项税费		1,160,200.58	341,095.73
支付其他与经营活动有关的现金		2,470,760.93	1,843,628.34
经营活动现金流出小计		35,738,075.48	46,594,320.28
经营活动产生的现金流量净额		17,881,679.91	3,452,470.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,470,239.96	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		7,470,239.96	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,209,200.00	9,000.00
投资支付的现金		1,600,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,809,200.00	9,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,661,039.96	-9,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		19,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		7,120,000.00	4,420,000.00
筹资活动现金流出小计		41,120,000.00	4,420,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-22,120,000.00	-2,420,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,943.25	5,592.36
五、现金及现金等价物净增加额		412,776.62	1,029,062.70
加：期初现金及现金等价物余额		1,283,283.87	1,318,327.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,696,060.49	2,347,389.75

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	☐ 是 ☐ 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	☐ 是 ☐ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☐ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☐ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☐ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☐ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☐ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☐ 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	☐ 是 ☐ 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	☐ 是 ☐ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☐ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☐ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☐ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☐ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☐ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☐ 否	

附注事项索引说明:

公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司共2户：凯福特电子（昆山）有限公司（简称“凯福特”）、清腾沅晗（昆山）新材料有限公司（简称“清腾沅晗”）。其中，清腾沅晗为报告期内新设子公司。

（二） 财务报表项目附注

昆山恒光塑胶股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

编制单位：昆山恒光塑胶股份有限公司

金额单位：人民币元

公司的基本情况

（一）基本情况

昆山恒光塑胶股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2015年10月由昆山恒光塑料制品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股转系统核准，本公司股票于 2016年12月14日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：恒光塑胶，证券代码：870236。

经历次股权交易后，截止2023年6月30日，本公司股权结构如下：

股东名称	出资额	持股比例（%）
陈梅忠	6,997,701.00	69.98
林磊	3,000,000.00	30.00
陈军伟	1,898.00	0.02
王建荣	100.00	0.00
李祥华	100.00	0.00
陈行航	100.00	0.00
迟重然	100.00	0.00
张雯华	1.00	0.00
合计	10,000,000.00	100.00

公司统一社会信用代码为913205006878008048；注册地址：昆山千灯镇石浦淞南路68号8号房；营业期限自2009年04月02日至无固定期限；法定代表人：陈梅忠；经营范围：塑料包装材料、塑料制品的生产、销售;塑胶材料、塑料粒子、非危险化工产品、机械设备及五金制品的销售;货物及技术的进出口业务。(前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外)(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)。

（二）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司共2户：凯福特电子（昆山）有限

公司（简称“凯福特”）、清腾沅晗（昆山）新材料有限公司（简称“清腾沅晗”）。其中，清腾沅晗

为报告期内新设子公司。

详见本附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

重要会计政策及会计估计

（一）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、2023 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将

子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益中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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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）摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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，并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）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。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、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工

具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（1）对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

（2）对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	3
1-2年	10

2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

(3) 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
1年以内（含1年）	3
1-2年	10
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	80
5年以上	100

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

4、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。

（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。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（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。

5.金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、

周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，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其发出的实际成本。

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，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前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

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有

待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计

划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十二) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
生产设备	3-10	5	9.50-31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，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《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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。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：

（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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（十五） 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。

上述长期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。

（十六） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 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，即客户已实物占有该商品；

（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。

3、收入确认的具体方法

发出商品后，收到经客户确认的对账单后确认收入。

（十九） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业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，（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入

当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

本公司于资产负债表日，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，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。

（二十一） 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

（1）合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供

应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别就各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、(十八)“收入”所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

1、本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、(十五)“长期资产减值”所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

(1) 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

(2) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

(3) 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但

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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、（九）“金融工具”所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，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。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。

（二十二）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

无。

2、会计估计变更

无。

税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
凯福特电子（昆山）有限公司	25%	
清腾运哈（昆山）新材料有限公司	25%	

（三）重要税收优惠及批文

根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，公司享受企业所得税 15%的税率优惠；高新技术企业证书编号：GR201632004094；有效期：2022.12.12-2025.12.11。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第13号）规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。企业符合政策条件，因此本年研发费100%加计扣除。

合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日；上期指2022年1至6月，本期指2023年1至6月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	17,207.67	106,104.00
银行存款	5,836,315.06	2,048,642.62
合 计	5,853,522.73	2,154,746.62

（二）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	27,633,494.03	100.00	2,358,942.23	8.54	25,274,551.80
其中：账龄组合	27,633,494.03	100.00	2,358,942.23	8.54	25,274,551.80
押金、保证金及备用金组合					
合 计	27,633,494.03	100.00	2,358,942.23	8.54	25,274,551.80

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95
其中：账龄组合	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95
押金、保证金及备用金组合					

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	48,065,084.89	100.00	2,704,426.94	5.63	45,360,657.95

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	23,156,250.86	3.00	694,687.52	45,662,205.84	3.00	1,369,866.17
1 至 2 年	2,707,274.39	10.00	270,727.44	1,092,560.07	10.00	109,256.01
2 至 3 年	479,563.50	30.00	143,869.05	65,253.52	30.00	19,576.06
3 至 4 年	65,253.52	50.00	32,626.76	40,601.52	50.00	20,300.76
4 至 5 年	40,601.52	80.00	32,481.22	95,180.01	80.00	76,144.01
5 年以上	1,184,550.24	100.00	1,184,550.24	1,109,283.93	100.00	1,109,283.93
合计	27,633,494.03		2,358,942.23	48,065,084.89		2,704,426.94

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备金额为 345,484.71 元。

3、本报告期无实际核销的重要应收账款情况

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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总 额比例 (%)
昆山裕达塑胶包装有限公司	非关联方	5,347,820.92	160,434.63	19.35
吴江欧力格精密五金有限公司	非关联方	1,815,826.58	54,474.80	6.57
上海德先塑料制品有限公司	非关联方	1,230,657.63	36,919.73	4.45
太尔包装（昆山）有限公司	非关联方	1,132,840.42	33,985.21	4.10
昆山宏运达新型材料有限公司	非关联方	1,105,632.64	33,168.98	4.00
合计		10,632,778.19	318,983.35	38.47

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,656,967.77	14,171,124.88

2、已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资金额

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	3,670,504.45	

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,377,918.03	100.00	3,265,781.13	100.00

2、预付款项期末大额余额客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	备注
上海民意石化有限公司	非关联方	369,600.00	15.54	
宁波科瑞科特贸易有限公司	非关联方	256,500.00	10.79	
北京世肯材料科技有限公司	非关联方	210,000.00	8.83	
合计		836,100.00	35.16	

（五）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	325,541.24	569,558.63
减：坏账准备	9,766.24	17,086.76
合 计	315,775.00	552,471.87

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	325,541.24	569,558.63
减：坏账准备	9,766.24	17,086.76
合计	315,775.00	552,471.87

（2）其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	325,541.24	3.00	9,766.24	569,558.63	3.00	17,086.76

（2）坏账准备计提情况

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）	
期初余额	17,086.76			17,086.76
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	7,320.52			7,320.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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）	
期末余额	9,766.24			9,766.24

（六） 存货

1、 存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,596,274.08		7,596,274.08	9,191,895.73		9,191,895.73
在产品	4,592,582.05		4,592,582.05	5,935,493.23		5,935,493.23
库存商品	1,780,028.76		1,780,028.76	7,440,366.95		7,440,366.95
发出商品	2,166,733.27		2,166,733.27	3,298,556.55		3,298,556.55
合计	16,135,618.16		16,135,618.16	25,866,312.46		25,866,312.46

（七） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额、待抵扣进项税、待认证进项税		7,358.49
预缴企业所得税	29,525.40	187,591.92
合计	29,525.40	194,950.41

（八） 固定资产

1、 固定资产

（1） 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	生产设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	14,733,921.27	2,504,187.34	383,522.69	17,621,631.30
2. 本期增加金额	1,132,680.05	1,012,000.00		2,144,680.05
（1）购置	1,132,680.05	1,012,000.00		2,144,680.05
3. 本期减少金额	4,578,450.32			4,578,450.32
（1）处置	4,578,450.32			4,578,450.32
4. 期末余额	11,288,151.00	3,516,187.34	383,522.69	15,187,861.03
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,283,054.21	2,254,714.71	309,387.15	11,847,156.07
2. 本期增加金额	616,924.44	101,321.50	20,464.13	738,710.07
（1）计提	616,924.44	101,321.50	20,464.13	738,710.07
3. 本期减少金额	3,129,391.37			3,129,391.37
（1）处置	3,129,391.37			3,129,391.37
4. 期末余额	6,770,587.28	2,356,036.21	329,851.28	9,456,474.77
三、减值准备				

项目	生产设备	运输工具	办公设备	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,517,563.72	1,160,151.13	53,671.41	5,731,386.26
2. 期初账面价值	5,450,867.06	249,472.63	74,135.54	5,774,475.23

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无未办妥产权证书的固定资产的情况。

(九) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,042,205.41	1,042,205.41
2. 本期增加金额		
其中：租入		
3. 本期减少金额	400,848.17	400,848.17
(1) 处置	400,848.17	400,848.17
4. 期末余额	641,357.24	641,357.24
二、累计折旧		
1. 期初余额	694,803.60	694,803.60
2. 本期增加金额	106,892.88	106,892.88
(1) 计提	106,892.88	106,892.88
3. 本期减少金额	267,232.08	267,232.08
(1) 处置	267,232.08	267,232.08
4. 期末余额	534,464.40	534,464.40
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	106,892.84	106,892.84
2. 期初账面价值	347,401.81	347,401.81

(十) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	214,250.77		42,266.06		171,984.71
合计	214,250.77		42,266.06		171,984.71

（十一） 递延所得税资产

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值准备	391,618.85	2,368,708.47	469,939.14	2,721,513.70
内部交易抵销产生的暂时性差异	22,135.34	311,445.64	43,765.29	269,778.48
使用权资产税会差异	87.21	581.37	46.97	249.27
可弥补亏损	598,702.93	3,991,352.87	598,702.93	3,991,352.84
小计	1,012,544.33	6,672,088.35	1,112,454.33	6,982,894.29

（十二） 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,394,365.49	7,260,371.88
1 至 2 年		14,346.40
2 至 3 年	14,346.40	62,728.00
3 年以上	62,728.00	
合计	4,471,439.89	7,337,446.28

（十三） 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,000,000.00	

（十四） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内		33,939.03

（十五） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬		
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计		

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		3,533,167.17	3,533,167.17	
2、职工福利费		12,416.00	12,416.00	
3、社会保险费		166,468.07	166,468.07	
其中：基本医疗保险费		136,041.97	136,041.97	
补充医疗保险费				
工伤保险费		13,768.24	13,768.24	
生育保险费		16,657.86	16,657.86	
4、住房公积金		46,364.00	46,364.00	
5、工会经费和职工教育经费		18,985.00	18,985.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计		3,777,400.24	3,777,400.24	

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		333,989.78	333,989.78	
2、失业保险费		10,437.18	10,437.18	
3、年金缴费				
合 计		344,426.96	344,426.96	

(十六) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	35,437.84	464,701.30
企业所得税		
个人所得税	3,301.31	10,025.52
城市维护建设税	1,686.88	17,779.74
教育费附加	1,012.13	10,667.83
地方教育费附加	674.75	6,189.20
印花税	8,407.79	6,138.49
合计	50,520.70	515,502.08

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	44,384,585.57	33,442,382.13
合 计	44,384,585.57	33,442,382.13

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项		3,468.25
员工款项		8,226.38
关联方往来	38,810,687.50	33,430,687.50
非关联方往来	5,453,898.07	
合计	44,384,585.57	33,442,382.13

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况:

单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
陈梅忠	38,810,687.50	未要求偿还

(十八) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	107,474.23	363,643.58

(十九) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税		4,412.07

(二十) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	107,474.23	363,643.58
减：一年内到期的租赁负债	107,474.23	363,643.58
合 计		

(二十一) 股本

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)				期末余额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例 (%)
一、有限售条件股份								
1. 境内自然人持股	7,960,250.00	79.60				-2,960,250.00	5,000,000.00	50.00
有限售条件股份合计	7,960,250.00	79.60				-2,960,250.00	5,000,000.00	50.00
二、无限售条件股份								
1. 人民币普通股	2,039,750.00	20.40				2,960,250.00	5,000,000.00	50.00
无限售条件股份合计	2,039,750.00	20.40				2,960,250.00	5,000,000.00	50.00
三、股份总数	10,000,000.00	100.00					10,000,000.00	100.00

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	651,911.83			651,911.83

(二十三) 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	3,824,777.89			3,824,777.89

(二十四) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	42,840,612.57	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	42,840,612.57	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,169,079.32	
加：盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	34,000,000.00	
权益性交易冲减未分配利润		
期末未分配利润	6,671,533.25	

(二十五) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	47,902,331.88	62,394,687.05
其中：主营业务收入	45,104,813.28	62,377,717.14
其他业务收入	2,797,518.60	16,969.91
营业成本	45,731,660.95	54,476,089.37
其中：主营业务成本	43,430,775.98	54,476,089.37
其他业务成本	2,300,884.97	

(二十六) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	53,137.88	35,509.71
教育费附加	31,882.75	21,859.45
地方教育费附加	22,177.84	14,572.94
印花税	21,631.65	14,678.00
合计	128,830.12	86,620.10

(二十七) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	242,147.15	432,675.75
邮寄费	4,632.70	7,115.94
车辆费	9,552.00	
合计	256,331.85	439,791.69

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	754,261.11	1,081,420.76
办公费	23,386.69	53,049.99
水电费	167,288.18	173,724.91
招待费	100,939.16	54,360.17
差旅费	133,979.86	3,022.00
保险费	26,858.72	11,499.28
折旧	74,830.34	116,095.01
租赁费	10,000.00	
中介机构及咨询服务费	247,837.93	60,633.40
通讯费	6,356.53	6,757.25
汽车费用	33,380.81	24,386.26
其它	61,694.27	48,574.93
合 计	1,640,813.60	1,633,523.96

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	813,909.80	856,392.70
折旧费	55,922.70	54,896.94
材料费	1,714,111.01	1,314,528.36
水电费	79,838.29	21,176.00
合 计	2,663,781.80	2,246,994.00

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,693.52	39,651.86
减：利息收入	10,899.12	5,263.82
汇兑损失	9,943.25	
减：汇兑收益		5,592.36
手续费支出	7,236.69	2,189.90
其他		
合 计	9,974.34	30,985.58

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	352,805.23	-207,979.08

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	232,356.94	

（三十三）营业外收入

1、分类情况

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
与日常活动无关的政府补助	50,000.00	9,500.00		

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
稳岗补贴		9,500.00		9,500.00
高新复审补贴	50,000.00		50,000.00	
合计	50,000.00	9,500.00		

（三十四）营业外支出

项 目	发生额		计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
赔偿款	40,000.00		40,000.00	

（三十五）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,827.04	144,290.54
递延所得税费用	99,910.00	-37,304.05
合计	130,737.04	106,986.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	-1,933,898.61	3,282,203.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-290,084.78	492,330.49
子公司适用不同税率的影响	-159,699.93	30,939.55
调整以前期间所得税的影响	30,827.03	43,378.01
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	6,879.16	3,637.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	942,358.87	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额变化的影响		-3,589.63
研发费用加计扣除的影响	-399,567.27	-337,540.62
所得税减免优惠的影响		
其他	23.96	-122,169.23
所得税费用	130,737.04	106,986.49

(三十六) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,899.12	5,263.82
往来款	5,697,915.46	
营业外收入	50,000.00	9,500.00
合 计	5,758,814.58	14,763.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	7,236.69	2,189.90
扣除工资、社保、折旧之后的付现销售及管理费用等	2,647,067.54	1,984,541.57
营业外支出	40,000.00	
合 计	2,694,304.23	1,986,731.47

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	20,000,000.00	2,000,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	14,620,000.00	8,395,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,064,635.65	3,175,216.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	-352,805.23	207,979.08
固定资产折旧	625,570.41	507,793.05
使用权资产摊销	213,785.76	347,401.80
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	42,266.06	95,481.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-232,356.94	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	3,693.52	39,651.86
投资损失		
递延所得税资产减少	99,910.00	-37,304.05

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加		
存货的减少	9,730,694.30	-1,691,509.42
经营性应收项目的减少	20,252,996.72	6,974,908.87
经营性应付项目的增加	1,031,600.45	-2,430,077.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,350,719.40	7,189,541.62
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,853,522.73	6,412,859.16
减：现金的年初余额	2,154,746.62	3,647,225.18
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,698,776.11	2,765,633.98

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,853,522.73	2,154,746.62
其中：库存现金	17,207.67	106,104.00
可随时用于支付的银行存款	5,836,315.06	2,048,642.62
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	5,853,522.73	2,154,746.62
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		

（三十七） 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	16,658.84	7.2258	120,373.45
其中：美元	16,658.84	7.2258	120,373.45

在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
凯福特电子（昆山）有限	千灯镇石浦淞南东路 68 号	千灯镇石浦淞南东路 68 号	电子载带生产、销售	100.00		100.00	同一控制下合并

公司							
清腾沅晗（昆山）新材料有限公司	千灯镇石浦淞南东路 68 号	千灯镇石浦淞南东路 68 号	塑料制品生产、销售	80.00		80.00	同一控制下合并

与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响。

2、利率风险，指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（三）流动风险

本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，控股股东及实际控制人为自然人陈梅忠，持股 69.98%。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
昆山诺亚塑胶有限公司	控股股东陈梅忠及其配偶王玉凤共同控制的企业
上海嘉仰投资管理中心	控股股东陈梅忠直接控制企业
上海兆勤机械设备有限公司	监事刘巨章持股 10%的企业
昆山巨合新电子材料有限公司	监事刘巨章持股 34%的企业，同时刘巨章父亲刘亚功在该公司担任法定代表人
刘雅功	与监事刘巨章关系密切的家庭成员
林磊	持股 5%以上的少数股东
王玉凤	与实际控制人关系密切的家庭成员
陈义彬	董事、总经理
张洪波	董事
林先强	董事
林飞龙	董事
刘巨章	监事
林威威	监事
陈善旺	监事
陈丹丹	董秘
李新玲	财务总监

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关联租赁情况

（1）本公司作为承租人

承租方名称	出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期支付的租赁费	上期支付的租赁费
昆山恒光塑胶股份有限公司	昆山诺亚塑胶有限公司	厂房租赁	2023/1/1	2023/6/30	市场价格	145,000.00	195,000.00

3、关联方资金拆借

关联方	2023 年 1 月 1 日余额	本年借入金额	本年偿还金额	支付利息	2023 年 6 月 30 日余额
陈梅忠	33,430,687.50	20,000,000.00	14,620,000.00		38,930,687.50

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应付款项

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陈梅忠	38,930,687.50	33,430,687.50

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。

资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,475,196.59	100.00	1,995,816.53	9.29	19,479,380.06
其中：组合 1：账龄组合	21,475,196.59	100.00	1,995,816.53	9.29	19,479,380.06
组合 2：关联方组合					
合 计	21,475,196.59	100.00	1,995,816.53	9.29	19,479,380.06

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,444,509.54	100.00	2,087,306.01	5.73	34,357,203.53
其中：组合 1：账龄组合	30,555,962.94	83.84	2,087,306.01	6.83	28,468,656.93
组合 2：关联方组合	5,888,546.60	16.16			5,888,546.60
合 计	36,444,509.54	100.00	2,087,306.01	5.73	34,357,203.53

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	18,847,366.04	3.00	565,420.98	34,439,168.65	3.00	856,518.66

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	917,872.10	10.00	91,787.21	766,154.80	10.00	76,615.48
2至3年	472,290.07	30.00	141,687.02	65,253.52	30.00	19,576.06
3至4年	65,253.52	50.00	32,626.76	40,601.52	50.00	20,300.76
4至5年	40,601.52	80.00	32,481.22	95,180.01	80.00	76,144.01
5年以上	1,131,813.34	100.00	1,131,813.34	1,038,151.04	100.00	1,038,151.04
合计	21,475,196.59		1,995,816.53	30,555,962.94		2,087,306.01

②关联方组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内				5,888,546.60		

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 91,489.48 元；本期无收回的坏账准备金额。

3、本报告期无实际核销的重要应收账款情况

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	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
昆山裕达塑胶包装有限公司	非关联方	5,347,820.92	160,434.63	24.90
吴江欧力格精密五金有限公司	非关联方	1,815,826.58	54,474.80	8.46
上海德先塑料制品有限公司	非关联方	1,230,657.63	36,919.73	5.73
太尔包装(昆山)有限公司	非关联方	1,132,840.42	33,985.21	5.28
昆山宏运达新型材料有限公司	非关联方	1,105,632.64	33,168.98	5.15
合计		10,632,778.19	318,983.35	49.52

(二) 其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款项	325,541.24	569,558.63
减：坏账准备	9,766.24	17,086.76
合 计	315,775.00	552,471.87

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	325,541.24	569,558.63
减：坏账准备	9,766.24	17,086.76
合计	315,775.00	552,471.87

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	325,541.24	3.00	9,766.24	569,558.63	3.00	17,086.76

(3) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	17,086.76			17,086.76
期初余额在本期重新评估后				
本期计提				
本期转回	7,320.52			7,320.52
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,766.24			9,766.24

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	7,485,239.90	5,885,239.90
减：长期股权投资减值准备		
合 计	7,485,239.90	5,885,239.90

2、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
凯福特电子（昆山）有限公司	5,885,239.90			5,885,239.90		
清腾沅哈（昆山）新材料有限公司		1,600,000.00		1,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、营业收入小计	34,339,553.20	31,061,857.12	50,484,938.03	44,233,478.46
其中：主营业务收入	31,542,034.60	28,760,972.15	50,467,968.12	44,233,478.46
其他业务收入	2,797,518.60	2,300,884.97	16,969.91	

补充资料

(一) 非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	232,356.94
2、计入当期损益的政府补助	50,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,000.00
小 计	242,356.94
减：所得税影响额	
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	242,356.94

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-3.67	5.73	-0.21	0.32	-0.21	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.10	5.71	-0.23	0.32	-0.23	0.32

昆山恒光塑胶股份有限公司

2023年8月21日

昆山恒光塑胶股份有限公司2022度财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年8月21日

日期：2023年8月21日

日期：2023年8月21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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	232,356.94
2、计入当期损益的政府补助	50,000.00
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-40,000.00
非经常性损益合计	242,356.94
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	242,356.94

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
