



润龙包装

NEEQ : 832535

宁夏润龙包装新材料股份有限公司

NingXia RunLong New Packaging Material



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、公司负责人段海英、主管会计工作负责人魏丽及会计机构负责人（会计主管人员）魏丽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

本报告不存在未按要求披露的事项。

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.....	11
第四节	股份变动及股东情况.....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节	财务会计报告.....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	72
附件 II	融资情况.....	72

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

释义

释义项目		释义
润龙股份、公司、本公司、润龙包装	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司
股东大会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司监事会
三会	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、核心技术人员、内控经理
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
公司章程	指	宁夏润龙包装新材料股份有限公司章程
《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》
PP、PE	指	聚丙烯、聚乙烯
PVC、PVA	指	聚氯乙烯、聚乙烯醇
HDPE、LDPE	指	高密度聚乙烯、低密度聚乙烯
片碱	指	NaOH, 白色半透明片状固体, 基本化工原料
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁夏润龙包装新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	NingXia RunLong New Packaging Material Co., Ltd.		
	RLPM		
法定代表人	段海英	成立时间	2010年3月26日
控股股东	控股股东为（段海英）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（段海英），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-塑料与橡胶制品-塑料制品-塑料编织袋		
主要产品与服务项目	塑料编织袋（复合）、纸塑复合袋、吨袋的生产及销售		
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	润龙包装	证券代码	832535
挂牌时间	2015年6月2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）	21,450,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	王诺威	联系地址	石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东
电话	15121863860	电子邮箱	nxrlbz@163.com
传真	0952-3928855		
公司办公地址	石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东	邮政编码	753200
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	916402006943414904		
注册地址	宁夏回族自治区石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东		
注册资本（元）	21,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司的主营业务为塑料编织袋（复合）、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售，产品主要应用于片碱、化肥等化工原料的包装，下游客户主要为化工领域的大型企业以及上市公司，如青海宜化化工有限责任公司、青海盐湖镁业有限公司、宁夏英力特化工股份有限公司、中盐内蒙古化工股份有限公司、陕西西北元化工集团股份有限公司、陕西金泰氯碱化工有限公司等。公司自主拥有塑料编织袋原材料配方技术以及成熟的生产工艺，围绕下游客户对于包装袋的差异化需求，公司进行定制、生产并销售，从而实现利润。

1、采购模式

公司的主要生产原材料为石油、石化系统生产的 PP、PE 等塑料颗粒，均为普通、成熟的化工原材料。公司在长期的生产过程中通过寻找、筛选、考察、评定等建立了合格的供应商采购目录。在实际采购时，公司按照生产、销售的需求，综合考虑价格、质量、交货周期等方面选择合适的供应商，在最大程度上保证供货的及时性与采购成本的合理性。

2、生产模式

公司目前的主要生产模式为以销定产模式；对于与客户签订的是按每月实际供货量结算的敞口合同，公司则根据每月的实际供货量与生产周期进行适当的备货生产。

3、销售模式

公司的销售模式为直销模式。目前，公司的下游客户主要为大型的化工企业，一方面，通过走访化工园区开拓并建立业务渠道；另一方面，通过网络、电话、现场投标并定制样品进行营销，从而获得订单。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<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 type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年度，公司被宁夏回族自治区工信厅认定为专精特新“小巨人”企业。 2015 年公司被宁夏科技厅首次认定为科技型中小企业；2018 年公司复审通过自治区科技型中小企业认定；2021 年公司复审通过自治区科技型中小企业认定

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	14,041,982.73	27,696,064.92	-49.30%
毛利率%	8.97%	9.50%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	-1,234,164.61	600,319.40	-305.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,163,950.00	363,273.17	-420.41%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.47%	2.52%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.16%	1.52%	-
基本每股收益	-0.06	0.03	-300.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,478,483.13	72,248,047.72	-2.45%
负债总计	48,536,607.99	49,072,007.97	-1.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	21,941,875.14	23,176,039.75	-5.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.02	1.08	-5.33%
资产负债率%（母公司）	68.87%	67.92%	-
资产负债率%（合并）	68.87%	67.92%	-
流动比率	1.27	1.30	-
利息保障倍数	-0.39	0.73	-
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	-4,750,813.81	3,842,173.52	-223.65%
应收账款周转率	1.33	2.74	-
存货周转率	0.42	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.45%	13.57%	-
营业收入增长率%	-49.30%	-6.15%	-
净利润增长率%	-305.58%	16.24%	-

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	2,515,394.65	3.57%	6,120,364.10	8.47%	-58.90%
应收票据	1,900,000.00	2.70%			
应收账款	9,026,979.85	12.81%	11,121,965.29	15.39%	-18.84%
应付票据	4,000,000.00	5.68%	8,000,000.00	11.07%	-50.00%
应付账款	6,717,465.72	9.53%	4,232,658.85	5.86%	58.71%
其他应付款	794,882.53	1.13%	1,521,178.07	2.11%	-47.75%

项目重大变动原因:

货币资金本期较上期变动较大的原因: 400万承兑汇票到期日为2023年1月1日, 跨年到期导致保证金较大幅度减少

应付票据本期较上期变动较大的原因: 银行承兑汇票到期;

应付账款本期较上期变动较大的原因: 应付材料采购款较上期有大额增加;

其他应付款本期较上期变动较大的原因: 减少拆借关联方资金

(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	14,041,982.73	-	27,696,064.92	-	-49.30%
营业成本	12,781,766.08	91.03%	25,064,749.02	90.50%	-49.01%
毛利率	8.97%	-	9.50%	-	-
净利润	-1,234,164.61	-8.79%	600,319.40	2.17%	-305.58%
经营活动产生的现金流量净额	-4,750,813.81	-	3,842,173.52	-	-223.65%
投资活动产生的现金流量净额	-414,679.98	-	-391,615.00	-	-5.89%
筹资活动产生的现金流量净额	1,560,524.34	-	-2,593,690.25	-	160.17%

项目重大变动原因:

营业收入本期较上期变动较大的原因: 下游客户受经济形势影响开工率不足, 导致包装需求量减少;

营业成本本期较上期变动较大的原因: 销售量减少致成本减少;

净利润本期较上期变动较大的原因: 公司主营产品价格跌幅超过大宗原料价格的跌幅, 产品毛利同比减少。

经营活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大的原因: 销售收入减少资金回笼减少;

筹资活动产生的现金流量净额本期较上期变动较大的原因: 贷款较上年增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

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

公司积极响应惠农区人民政府号召，助力脱贫攻坚，与惠农区燕子墩乡海燕村形成结对帮扶对象，2018年4月17日通过就业扶贫方式，正式入驻惠农区燕子墩乡海燕村，优先安排就业扶贫岗位80多个。公司稳定设立“扶贫车间”，走出一条产业带动、利益共享、合作共赢的扶贫新路。润龙包装的进驻解决了老人和妇女外出打工难同时兼顾家庭的难题，让贫困群众就近就地就业，不仅增加了务工收入，而且激发贫困群众脱贫奔小康的内生动力。截止报告期末共解决71户村民就业，其中建档立卡28户。随着公司发展壮大，将持续保持当前稳定提供劳动源的能力，发挥海燕村人力资源优势，适时将生产环节劳动密集型工序转移发展，履行企业社会责任、助力精准扶贫。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、发展就业岗位，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持本市经济发展和社会共享企业发展成果。

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
受下游产业发展状况影响的风险	公司所属细分行业为塑料丝、绳及编织品制造，塑料编织品行业作为中间产品行业，其市场需求受下游产业影响较大。目前，公司的塑料编织袋主要应用于片碱等化工原料的内、外包装。因此，下游片碱等化工原料产业的发展状况对本公司的生产经营会产生影响。
行业内部竞争的风险	由于塑料编织行业为劳动密集型工业，行业进入壁垒低，市场竞争日趋激烈，虽然公司在技术、生产工艺等方面已建立了良好的领先优势，积累了较为丰富的客户资源，但公司如果未能在竞争中实现规模、产品和市场拓展方面的快速提升，将可能丧失在行业内的竞争优势，同时激烈的市场竞争可能导致公司产品利润率下降。
主要原材料价格波动的风险	公司塑料编织袋生产所需的原材料主要是PE、PP等，在生产成本中所占的比例超过50%，PE、PP属于石油化工行业下游产品，其价格受国际原油市场价格波动影响较大。由于近年来国际原油价格波动频繁，导致公司生产所需的主要原材料价格不稳定，对公司的成本控制造成不利影响，进而影响公司的总体经营和盈利能力。
对主要客户依赖的风险	公司与主要大客户之间存在一定的依赖关系，2022年上半年度和2023年上半年度公司前五名客户的销售金额合计占年度销售总额的比例分别为82.94%和88.49%，虽然公司产品具有客户关系稳定的特点，原有供货渠道不易割裂，但一旦这些大

	客户流失、大客户因自身经营方针或采购策略变化而需求下降,将对公司经营业绩产生较大影响。
业务结构集中的风险	公司主要从事塑料编织袋的生产和销售,产品结构较为单一,业务结构相对集中。一方面突出了公司的主营业务,另一方面也使本公司的经营状况受整个行业变化影响的程度较大,如果出现市场需求萎缩或市场需求结构变化等因素,将会在一定程度上影响本公司的经营业绩。
非专利技术泄露的风险	公司的新型高强度、耐高温聚乙烯包装内膜技术获得宁夏回族自治区科学技术厅颁发的 2013066 号科技成果证书、新型无卤阻燃耐高温塑料复合包装袋技术获得宁夏回族自治区科学技术厅颁发的 2016076 号科技成果证书。其生产配方及工艺流程由公司董事长及核心技术人员掌管,虽然公司与上述人员均签订了保密协议,仍无法排除上述非专利技术泄露的可能性,从而导致公司市场竞争力下降。
政府补助变化风险	2022 年上半年和 2023 年上半年公司计入当期损益的政府补助分别为 21.22 万元、11.44 万元。宁夏回族自治区地方政府制定了支持工业中小企业技术改造及新型材料科技项目的扶持政策,但是,如果上述相关政府扶持政策出现不利变化,将对公司的经营业绩产生一定不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为段海英,持有公司 84.2154%的股份。自股份公司成立后,段海英一直担任公司董事长。公司目前已经按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监管指引》等法律法规和规范性文件的规定,建立了比较完善的公司治理结构。但是如果段海英利用其实际控制人地位,对公司发展战略、经营决策、利润分配、人事、财务安排等重大事项的决策进行不当控制,可能给公司经营带来风险。
公司治理风险	公司于 2014 年 7 月 21 日由宁夏润龙包装新材料有限公司整体变更设立为宁夏润龙包装新材料股份有限公司,变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,并制定了内部控制制度。由于公司完成股份改制工作不久,目前治理结构和内部控制体系完整建立的时间较短,公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌后,新的制度将对公司治理提出更高的要求,而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中,对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高,其持续良好运行也需在实践中进一步完善。
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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□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	三.二.(六)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	3,939,550.70	231,112.19	4,170,662.89	19.01%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
宁夏润龙包装新材料股份有	青海盐湖海纳化工有限公司	拖欠我司货款	否	3,939,550.70	否	已立案, 2023年8月10日开	2023年7月7日

限公司						庭	
总计	-	-	-	3,939,550.70	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

（一）对公司经营方面产生的影响：本次诉讼系公司作为原告依法维护自身合法权益，暂未对公司经营方面产生影响，公司将积极妥善处理本次诉讼，依法主张自身合法权益，并根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二）对公司财务方面产生的影响：本次诉讼对公司财务方面暂未产生影响，公司将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁夏三和日升化工有限公司	5,500,000	0	5,500,000	2023年3月7日	2024年3月6日	连带	是	已事前及时履行
2	宁夏三和日升化工有限公司	3,000,000	0	3,000,000	2022年9月19日	2023年9月18日	连带	是	已事前及时履行
3	宁夏三和日升化工有限公司	1,500,000	0	1,500,000	2022年7月15日	2023年7月14日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	10,000,000	0	10,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,000,000	10,000,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 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	1,000,000.00	24,046.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	119,760,000.00	56,054,871.56
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、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联交易有利于公司开展业务，促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，符合公司的发展需要。

(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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年6月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年6月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（不再通其他（承诺不再通过接收并对正在履行中 20 股 东 过接收并对外销售该第三方的片碱产品的方式来回笼货款，而通过要求对方支付现金或转让债权债务的方式予以解决）	2015年6月2日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（不再进行不具有真实交易背景的票据结算行为）	2015年6月2日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	质押	2,000,000.00	2.84%	银行承兑汇票保证金
房产	固定资产	抵押	1,718,734.59	2.44%	银行抵押借款
土地	无形资产	质押	282,951.65	0.40%	银行抵押借款
机器设备	固定资产	抵押	3,056,191.46	4.34%	银行抵押借款
总计	-	-	7,057,877.70	10.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵质押有助于公司补充流动资金，有利于公司开展业务，促进公司发展壮大，符合公司和全体股东的利益，符合公司的发展需要。

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	6,044,025	28.18%	0	6,044,025	28.18%
	其中：控股股东、实际控制人	4,266,975	19.89%	0	4,266,975	19.89%
	董事、监事、高管	4,803,225	22.39%	0	4,803,225	22.39%
	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	15,405,975	71.82%	0	15,405,975	71.82%
	其中：控股股东、实际控制人	13,977,225	65.16%	0	13,977,225	65.16%
	董事、监事、高管	15,405,975	71.82%	0	15,405,975	71.82%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		21,450,000	-	0	21,450,000	-
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	段海英	18,064,200		18,064,200	84.21%	13,797,225	4,266,975	17,415,000	0
2	高连芝	1,040,000		1,040,000	4.85%	780,000	260,000	730,000	0
3	阎国强	749,900		749,900	3.5%		749,900		0
4	陈洪涛	585,000		585,000	2.73%	438,750	146,250	585,000	0
5	赵永安	520,000		520,000	2.42%	390,000	130,000	520,000	0

6	姚福洪	292,500		292,500	1.36%		292,500		0
7	张艳玲	198,000		198,000	0.92%		198,000		0
8	李桂英	400		400	0.01%		400		0
合计		21,450,000	-	21,450,000	100%	15,405,975	6,044,025	19,250,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 高连芝与段海英为舅甥关系。									

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
段海英	董事长	男	1970年7月	2022年4月22日	2025年4月21日
陈洪涛	董事	男	1972年9月	2022年4月24日	2025年4月21日
赵永安	董事	男	1983年10月	2022年4月24日	2025年4月21日
杨宝全	董事、总经理	男	1970年1月	2022年4月24日	2025年4月21日
魏萍	董事、副总经理	女	1988年11月	2022年4月24日	2025年4月21日
魏丽	财务负责人	女	1973年2月	2022年4月24日	2025年4月21日
王诺威	董事会秘书	女	1991年7月	2022年4月24日	2025年4月21日
韩立君	生产副总、核心技术人员	男	1978年10月	2022年4月24日	2025年4月21日
马宁	生产副总、核心技术人员	男	1970年10月	2022年4月24日	2025年4月21日
葛冬	内控经理	男	1983年11月	2022年4月24日	2025年4月21日
高连芝	监事会主席	男	1953年10月	2022年4月24日	2025年4月21日
朱喜红	职工代表监事	女	1973年5月	2022年4月24日	2025年4月21日
朱瑞	监事	女	1985年2月	2022年4月24日	2025年4月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高连芝与段海英为舅甥关系。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	65	60
销售人员	6	6
技术人员	10	10
财务人员	5	5
行政人员	11	11
员工总计	97	92

(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
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,515,394.65	6,120,364.10
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	五、(二)	1,900,000.00	
应收账款	五、(三)	9,026,979.85	11,121,965.29
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	18,007,453.03	16,293,374.77
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)	604,662.57	238,724.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	28,992,648.37	28,710,801.87
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)	6,083.94	6,423.63
流动资产合计		61,053,222.41	62,491,653.90
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)	8,233,115.27	8,409,527.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	909,193.80	1,059,691.78
无形资产	五、(十)	282,951.65	287,174.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,425,260.72	9,756,393.82
资产总计		70,478,483.13	72,248,047.72
流动负债：			
短期借款	五、(十一)	32,492,974.21	29,556,911.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十二)	4,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	五、(十三)	6,717,465.72	4,232,658.85
预收款项			
合同负债	五、(十四)	715,975.84	776,836.01
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)	2,580,851.76	2,239,329.07
应交税费	五、(十六)	181,238.78	1,027,817.55
其他应付款	五、(十七)	794,882.53	1,521,178.07
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)	354,432.00	540,242.20
其他流动负债	五、(十九)	93,076.86	100,988.67
流动负债合计		47,930,897.70	47,995,962.38
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)	197,338.36	553,273.64
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	408,371.93	522,771.95
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		605,710.29	1,076,045.59
负债合计		48,536,607.99	49,072,007.97
所有者权益：			
股本	五、(二十二)	21,450,000.00	21,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	700,799.58	700,799.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十四)	618,830.98	618,830.98
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十五)	-827,755.42	406,409.19
归属于母公司所有者权益合计		21,941,875.14	23,176,039.75
少数股东权益			
所有者权益合计		21,941,875.14	23,176,039.75
负债和所有者权益总计		70,478,483.13	72,248,047.72

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：魏丽

会计机构负责人：魏丽

(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		14,041,982.73	27,696,064.92
其中：营业收入	五、(二十六)	14,041,982.73	27,696,064.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		15,052,433.79	27,303,510.97
其中：营业成本	五、(二十六)	12,781,766.08	25,064,749.02
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、(二十七)	105,474.37	184,201.39
销售费用	五、(二十八)	179,766.63	314,877.03
管理费用	五、(二十九)	1,099,095.87	856,162.04
研发费用			
财务费用	五、(三十)	886,330.84	883,521.49
其中：利息费用	五、(三十)	884,903.28	884,760.16
利息收入	五、(三十)	22,504.71	3,753.06
加：其他收益	五、(三十一)	114,759.69	124,315.74
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、(三十二)	-153,858.61	-21,883.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,049,549.98	494,986.33
加：营业外收入	五、(三十三)	31,274.40	134,061.04
减：营业外支出	五、(三十四)	215,889.03	1,221.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,234,164.61	627,826.07

减：所得税费用	五、(三十五)		27,506.67
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,234,164.61	600,319.40
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)		-1,234,164.61	600,319.40
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)		-1,234,164.61	600,319.40
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		-1,234,164.61	600,319.40
(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			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.06	0.03
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.06	0.03

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：魏丽

会计机构负责人：魏丽

(三) 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		5,622,541.00	31,449,823.10
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	五、(三十六)	37,939,000.00	11,600,299.17
经营活动现金流入小计		43,561,541.00	43,050,122.27
购买商品、接受劳务支付的现金		13,800,658.43	30,961,809.06
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		1,869,178.66	2,484,838.03
支付的各项税费		1,380,050.18	680,287.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	31,262,467.54	5,081,013.91
经营活动现金流出小计		48,312,354.81	39,207,948.75
经营活动产生的现金流量净额		-4,750,813.81	3,842,173.52
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		414,679.98	391,615.00
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		414,679.98	391,615.00
投资活动产生的现金流量净额		-414,679.98	-391,615.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		23,000,000.00	14,500,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	14,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,532,499.09	16,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		906,976.57	881,980.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)		11,710.03
筹资活动现金流出小计		21,439,475.66	17,093,690.25
筹资活动产生的现金流量净额		1,560,524.34	-2,593,690.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,604,969.45	856,868.27
加：期初现金及现金等价物余额		4,120,364.10	1,038,699.35
六、期末现金及现金等价物余额		515,394.65	1,895,567.62

法定代表人：段海英

主管会计工作负责人：魏丽

会计机构负责人：魏丽

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

请参考往期财务报告的相应披露内容

(二) 财务报表项目附注

宁夏润龙包装新材料股份有限公司 2023年1-6月份财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁夏润龙包装新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2010年3月26日正式成立,取得916402006943414904号企业法人营业执照,现位于石嘴山市惠农区正义路南、高速公路东。

本公司是在原宁夏润龙包装新材料有限公司的基础上以2014年5月31日为基准日进

行股份制改制成立。本公司股票已于2015年6月2日在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，本公司简称：润龙包装，证券代码832535，处于基础层。

本公司主要从事塑料编织袋(复合)、纸塑复合袋、吨袋的生产、销售，产品主要应用于片碱、化肥等化工原料的包装。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月22日决议批准报出

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日公司财务状况以及2023年1月1日至2023年6月30日公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(六) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，按照上述条件，本公司指定的这类金融资产主要包括：（具体描述指定的情况）

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,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其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。

通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证

据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

提示：对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款和通过销售商品提供劳务形成的长期应收款，企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来12个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	账龄组合	按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

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	往来款组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	保证金组合	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	其他	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(七) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工

时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(八) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	10-20	5	4.75-9.5

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
	法			
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	3.17-31.67

（九） 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十一) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。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、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十二) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、

使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，本公司将差额计入当期损益：

1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(十七) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(十八) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日,企业预计客户取得商品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、 非现金对价

客户支付非现金对价的,本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的,本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的,应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价,本公司将该应付客户对价冲减交易价格,并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入,除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售,我公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即,不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日,重新估计未来销售退回情况,如有变化,作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售,如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务,该质量保证构成单项履约义务。否则,本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额,或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

本公司商品销售收入主要为编织袋、纸塑复合袋、吨袋、编织袋内膜商品销售，主要采用直销的传统销售模式，在商品发出并收到客户签字的出库单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(十九) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产， 并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用

与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 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。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

(2) 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该办法。

(4) 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、 关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”为提前执行。

本公司选择自发布年度起提前执行该解释，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该变更对公司没有产生影响。

2、重要会计估计变更

本公司无需要披露的重要的会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

根据2016年5月3日宁夏回族自治区发展改革委宁发改西部函【2016】352号《关于确认宁夏润龙包装新材料股份有限公司符合西部地区鼓励类产业目录内资函》，本公司“主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》”第一部分国家现有产业目录中的鼓励产业，即属于《产业结构调整指导目录（2011）年》（修正）鼓励类第十九项类第8条动态塑化和塑料拉伸流变塑化的技术应用及装备制造的有关规定，企业所得税减按15%税率征收。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,553.80	11,094.95
银行存款	424,359.87	28,683.94
其他货币资金	2,083,480.98	6,080,585.21
合计	2,515,394.65	6,120,364.10
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	2,000,000.00	2,000,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(二) 应收票据

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,900,000.00	
合计	1,900,000.00	

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	9,457,159.22	11,313,055.97
1至2年	33,100.00	137,590.60
2至3年	0.60	
3至4年		
4至5年		14,806.00
5年以上	117,193.53	102,387.53
小计	9,607,453.35	11,567,840.10
减：坏账准备	580,473.50	445,874.81
合计	9,026,979.85	11,121,965.29

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	9,607,453.35	100.00	580,473.50	6.04	9,026,979.85
其中：账龄组合	9,607,453.35	100.00	580,473.50	6.04	9,026,979.85
合计	9,607,453.35	100.00	580,473.50	6.04	9,026,979.85

类别	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					
按组合计提坏账准备	11,567,840.10	100.00	445,874.81	3.85	11,121,965.29
其中：账龄组合	11,567,840.10	100.00	445,874.81	3.85	11,121,965.29

类别	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 (%)	
合计	11,567,840.10	100.00	445,874.81	3.85	11,121,965.29

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,457,159.22	459,969.85	4.86
1-2年	33,100.00	3,310.00	10.00
2-3年	0.60	0.12	20.00
3-4年			
4-5年			50.00
5年以上	117,193.53	117,193.53	100.00
合计	9,607,453.35	580,473.50	6.04

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	445,874.81	134,598.69			580,473.50
合计	445,874.81	134,598.69			580,473.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
青海盐湖海纳化工有限公司	3,854,089.66	40.12	187,308.76
青海宜化化工有限责任公司	2,613,543.02	27.2	127,018.19
中盐内蒙古化工股份有限公司	1,012,217.00	10.54	49,193.75
宁夏铁发利物实业有限公司	573,400.00	5.97	27,867.24
青海盐湖元品化工有限责任公司	454,710.00	4.73	22,098.91
合计	8,507,959.68	88.56	413,486.85

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

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	14,213,225.83	78.93	15,508,455.76	95.18
1至2年	3,068,756.19	17.04	342,439.98	2.10
2至3年	309,379.98	1.72	164,031.97	1.01
3年以上	416,091.03	2.31	278,447.06	1.71
合计	18,007,453.03	100.00	16,293,374.77	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
衡水赛昂水处理科技有限公司	11,610,014.45	64.47
宁夏亿博天成商贸有限公司	3,942,792.00	21.9
临沂麒钰塑业有限公司	230,548.16	1.28
青海盐湖镁业有限公司	221,100.00	1.23
泉州丰泽华山塑料机械有限公司	120,840.00	0.67
合计	16,125,294.61	89.55

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	604,662.57	238,724.24
合计	604,662.57	238,724.24

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	636,486.92	251,288.67
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	387,347.01	387,347.01
小计	1,023,833.93	638,635.68
减：坏账准备	419,171.36	399,911.44
合计	604,662.57	238,724.24

(2) 按分类披露

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	387,347.01	37.83	387,347.01	100.00	
按组合计提坏账准备	636,486.92	62.17	31,824.35	5.00	604,662.57
其中：账龄组合	636,486.92	62.17	31,824.35	5.00	604,662.57
合计	1,023,833.93	100.00	419,171.36	40.94	604,662.57

类别	上年年末余额				
	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	387,347.01	60.65	387,347.01	100.00	
按组合计提坏账准备	251,288.67	39.35	12,564.43	5.00	238,724.24
其中：账龄组合	251,288.67	39.35	12,564.43	5.00	238,724.24
合计	638,635.68	100.00	399,911.44	62.62	238,724.24

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
汕头市杨戈机械有限公司	248,297.01	248,297.01	100.00	预计不能收回
淄博市临淄区梧台福利印刷厂	55,050.00	55,050.00	100.00	预计不能收回
镇江市华隆纸塑材料有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计不能收回
宁夏回族自治区非公有制经济局	34,000.00	34,000.00	100.00	预计不能收回
合计	387,347.01	387,347.01	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	636,486.92	31,824.35	5.00
合计	636,486.92	31,824.35	5.00

(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)	
上年年末余额	12,564.43		387,347.01	399,911.44
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,259.92			19,259.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	31,824.35		387,347.01	419,171.36

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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	251,288.67		387,347.01	638,635.68
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	385,198.25			385,198.25
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	636,486.92		387,347.01	1,023,833.93

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	387,347.01				387,347.01
账龄计提	12,564.43	19,259.92			31,824.35
合计	399,911.44	19,259.92			419,171.36

19,259.92

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	475,488.67	251,288.67
往来款	548,345.26	387,347.01
合计	1,023,833.93	638,635.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
投标保证金	保证金	475,488.67	1年以内	46.44	23,774.43
汕头市杨戈机械有限公司	往来款	248,297.01	5年以上	24.25	248,297.01
淄博市临淄区梧台福利印刷厂	往来款	55,050.00	5年以上	5.38	55,050.00
镇江市华隆纸塑材料有限公司	往来款	50,000.00	5年以上	4.88	50,000.00
宁夏回族自治区非公有制经济局	往来款	34,000.00	5年以上	3.32	34,000.00
合计		2,283,963.15		84.27	411,121.44

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	18,810,533.00		18,810,533.00	20,927,020.21		20,927,020.21
自制半成品及在产品						
库存商品	11,526,017.57	1,343,902.20	10,182,115.37	9,127,683.86	1,343,902.20	7,783,781.66
合计	30,336,550.57	1,343,902.20	28,992,648.37	30,054,704.07	1,343,902.20	28,710,801.87

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
自制半成品及在产品						
库存商品	1,343,902.20					1,343,902.20
合计	1,343,902.20					1,343,902.20

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税费	6,083.94	6,423.63
合计	6,083.94	6,423.63

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,233,115.27	8,409,527.23
固定资产清理		
合计	8,233,115.27	8,409,527.23

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	3,832,154.00	21,352,320.40	532,963.88	25,717,438.28
(2) 本期增加金额		639,292.04	73,239.34	712,531.38
—购置		639,292.04	73,239.34	712,531.38
—在建工程转入				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	3,832,154.00	21,991,612.44	606,203.22	26,429,969.66
2. 累计折旧				
(1) 上年年末余额	2,022,674.99	14,841,418.20	443,817.86	17,307,911.05
(2) 本期增加金额	90,744.42	781,897.54	16,301.38	888,943.34
—计提	90,744.42	781,897.54	16,301.38	888,943.34
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额	2,113,419.41	15,623,315.74	460,119.24	18,196,854.39
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置或报废				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	1,718,734.59	6,368,296.70	146,083.98	8,233,115.27
(2) 上年年末账面价值	1,809,479.01	6,510,902.20	89,146.02	8,409,527.23

(九) 使用权资产**1、 使用权资产情况**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.年初余额	1,286,230.74	1,286,230.74
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,286,230.74	1,286,230.74
二、累计折旧		
1.年初余额	226,538.96	226,538.96
2.本期增加金额	150,497.98	150,497.98
(1) 计提	150,497.98	150,497.98
3.本期减少金额		
4.期末余额	377,036.94	377,036.94
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	909,193.80	909,193.80
2.年初账面价值	1,059,691.78	1,059,691.78

(十) 无形资产**1、 无形资产情况**

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	380,000.40	380,000.40
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	380,000.40	380,000.40
二、累计摊销		
1、年初余额	92,825.59	92,825.59
2、本年增加金额	4,223.16	4,223.16
(1) 计提	4,223.16	4,223.16
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	97,048.75	97,048.75
三、减值准备		
1、年初余额		

项目	土地使用权	合计
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	282,951.65	282,951.65
2、年初账面价值	287,174.81	287,174.81

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00 %。

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	5,000,000.00	1,500,000.00
抵押借款	14,000,000.00	14,500,000.00
保证借款	13,437,500.01	13,500,000.00
短期借款应计利息	55,474.20	56,911.96
合计	32,492,974.21	29,556,911.96

(十二) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	8,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	4,000,000.00	8,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料采购款	5,602,251.68	3,507,558.78
应付暂估款	1,115,214.04	725,100.07
其他		
合计	6,717,465.72	4,232,658.85

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乌海市海勃湾区鑫纬圆织塑编设备经销部	281,723.50	对方没有催收
合计	281,723.50	281,723.50

(十四) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	715,975.84	776,836.01
合计	715,975.84	776,836.01

(十五) 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
短期薪酬	1,942,939.87	2,045,568.93	1,869,178.66	2,119,330.14
离职后福利-设定提存计划	296,389.20	165,132.42		461,521.62
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,239,329.07	2,210,701.35	1,869,178.66	2,580,851.76

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	1,564,405.04	1,958,517.57	1,860,598.66	1,662,323.95
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	21,211.44	78,471.36		99,682.80
其中：医疗保险费	12,257.28	73,543.68		85,800.96
工伤保险费	8,954.16	4,927.68		13,881.84
生育保险费				
(4) 住房公积金		8,580.00	8,580.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	357,323.39			357,323.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,942,939.87	2,045,568.93	1,869,178.66	2,119,330.14

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
基本养老保险	284,300.75	158,282.04		442,582.79
失业保险费	12,088.45	6,850.38		18,938.83
企业年金缴费				
合计	296,389.20	165,132.42		461,521.62

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	25,180.20	779,895.50
消费税	1,649.03	1,649.03
企业所得税	31,415.72	31,415.72

税费项目	期末余额	上年年末余额
城市维护建设税	177.25	53,163.77
房产税	8,593.14	8,593.10
教育费附加	145.35	22,853.86
地方教育费附加	96.90	15,235.93
土地使用税	10,243.50	10,243.50
印花税	6,748.61	5,996.58
应交残保金	37,894.00	37,894.00
水利基金	59,095.08	60,876.56
合计	181,238.78	1,027,817.55

(十七) 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	794,882.53	1,521,178.07

1、 其他应付款项**(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	794,882.53	1,002,715.54
应付关联方借款		444,872.53
应付其他单位借款		
中标服务费		73,590.00
合计	794,882.53	1,521,178.07

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
石嘴山市础天国有资产经营有限公司	300,000.00	未到结算条件
合计	300,000.00	--

(十八) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	354,432.00	540,242.20
合计	354,432.00	540,242.20

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	93,076.86	100,988.67
合计	93,076.86	100,988.67

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	年初余额
租赁负债	551,770.36	1,093,515.84

项目	期末余额	年初余额
小计	551,770.36	1,093,515.84
减：重分类到一年内到期的非流动负债	354,432.00	540,242.20
合计	197,338.36	553,273.64

(二十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	522,771.95		114,400.02	408,371.93
合计	522,771.95		114,400.02	408,371.93

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁企业资金补助用于企业生产线搬迁至经开区中小企业产业(孵化)基地及新基地固定资产购置	120,000.00		20,000.00		100,000.00	与资产相关
新型抗老化危化品阻燃包装袋关键生产技术研发及产业化项目	112,771.95		94,400.02		18,371.93	与资产相关
2022年惠农区科技开发计划立项前引导项目	290,000.00				290,000.00	与收益相关
合计	522,771.95		114,400.02		408,371.93	

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增(+)减(-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	21,450,000.00						21,450,000.00

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	700,799.58			700,799.58
合计	700,799.58			700,799.58

(二十四) 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	618,830.98			618,830.98
合计	618,830.98			618,830.98

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	406,409.19	785,624.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	406,409.19	785,624.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,234,164.61	-379,215.32
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-827,755.42	406,409.19

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,587,543.81	12,093,035.50	27,256,097.83	24,762,074.82
其他业务	454,438.92	688,730.58	439,967.09	302,674.20
合计	14,041,982.73	12,781,766.08	27,696,064.92	25,064,749.02

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
1.主营业务		
塑料编织袋（复合）	11,999,244.85	13,505,118.78
纸塑复合袋	1,588,086.57	12,563,433.49
吨袋		1,084,029.62
内膜外皮等其他	212.39	103,515.94
合计	13,587,543.81	27,256,097.83

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
复合纸及热熔胶带等	454,438.92	439,967.09
合计	454,438.92	439,967.09

2、 合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	14,041,982.73	27,696,064.92
合计	14,041,982.73	27,696,064.92

(二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	17,186.24	17,186.20
土地使用税	20,486.30	20,486.30
城建税	29,489.16	67,366.61
教育费附加	12,638.22	48,119.01
地方教育费附加	8,425.47	
水利基金	8,846.44	16,061.77
印花税	8,402.54	14,981.50
合计	105,474.37	184,201.39

(二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	926.00	8,919.26
业务费	119,168.60	81,685.07
工资	103,720.84	117,849.60
服务费		90,973.97
其他	-44,048.81	15,449.13
合计	179,766.63	314,877.03

运费 245252**(二十九) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	466,837.57	471,194.59
办公费	11,431.01	8,942.88
车辆费	75,831.92	91,314.98
业务招待费		31,590.10
差旅费	10,886.41	4,130.10
使用权资产摊销	19,960.57	19,960.57
折旧费	21,976.35	12,101.18
无形资产摊销	576.60	576.60
中介费用	348,085.01	171,226.41
其他	163,471.00	45,124.63
合计	1,099,095.87	856,162.04

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	884,903.28	820,622.66
减：利息收入	22,504.71	3,753.06
利息净支出		816,869.60
银行手续费	3,296.74	2,514.39
贴现利息支出	20,635.53	64,137.50
其他		
合计	886,330.84	883,521.49

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	114,400.02	123,733.38
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	359.67	302.36
增值税加计扣除抵减金额		280.00
合计	114,759.69	124,315.74

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
搬迁企业资金补助-用于企业生产线搬迁至经开区中小企业产业（孵化）基地及新基地固定资产购置	20,000.00	20,000.00	与资产相关
新型抗老化危化品阻燃包装袋关键生产技术研发及产业化项目	94,400.02	103,733.38	与资产相关
合计	114,400.02	123,733.38	--

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-134,598.69	-1,959.37
其他应收款坏账损失	-19,259.92	-19,923.99
合计	-153,858.61	-21,883.36

(三十三) 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	31,274.40	134,061.04	31,274.4
合计	31,274.40	134,061.04	31,274.4

(三十四) 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
对外捐赠			
工伤赔偿	179,184.81		179,184.81
罚款支出	36,704.22	1,221.30	36,704.22
其他			
合计	215,889.03	1,221.30	215,889.03

(三十五) 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		27,506.67
递延所得税费用		
合计		27,506.67

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	-1,234,164.61
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-185,124.69
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-185,124.69
所得税费用	

(三十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,234,164.61	600,319.40
本公司发行在外普通股的加权平均数	21,450,000.00	21,450,000.00
基本每股收益	-0.06	0.03
其中：持续经营基本每股收益	-0.06	0.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,234,164.61	600,319.40
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	21,450,000.00	21,450,000.00
稀释每股收益	-0.06	0.03
其中：持续经营稀释每股收益	-0.06	0.03
终止经营稀释每股收益		

(三十七) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到的利息收入	22,504.71	3,753.06
收到的政府补助	359.67	302.36
收到的往来款及其他	37,394,135.62	11,464,153.75
收到保证金、押金	522,000.00	132,090.00
合计	37,939,000.00	11,600,299.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现的销售、管理费用	1,110,967.54	781,443.07
支付的手续费及其他	3,296.74	2,649.00
支付的往来款及其他	29,346,203.26	3,771,321.84
支付的保证金及押金	802,000.00	525,600.00
合计	31,262,467.54	5,081,013.91

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的银行承兑汇票保证金		
支付的担保费及租赁利息费用		11,710.03
合计		11,710.03

(三十八) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	--1,234,164.61	600,319.40
加: 资产减值准备		
信用减值损失	153,858.61	21,883.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	888,943.34	958,909.34
使用权资产折旧	150,497.98	47,905.36
无形资产摊销	4,223.16	4,223.16
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)		
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)	905,538.81	884,760.16
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-281,846.50	1,895,919.84
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,593,677.54	-10,843,126.32
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-6,931,542.14	10,271,379.22
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,750,813.81	3,842,173.52
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:		
现金的年末余额	515,394.65	1,895,567.62
减: 现金的年初余额	4,120,364.10	1,038,699.35
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	-3,604,969.45	856,868.27

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	515,394.65	1,895,567.62
其中：库存现金	7,553.80	1,484.32
可随时用于支付的银行存款	424,359.87	1,826,547.18
可随时用于支付的其他货币资金	83,480.98	67,536.12
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	515,394.65	1,895,567.62
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		

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,000,000.00	保证金
固定资产	4,774,926.05	抵押借款
无形资产	282,951.65	抵押借款
合计	7,057,877.70	--

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

名称	性质	持股数量	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
段海英	自然人	18,064,200.00	84.22	84.22

本公司最终控制方是：本公司最终控制方是：段海英

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁夏三和日升化工有限公司	同一控股股东
衡水润龙工贸有限公司	同一控股股东
河北森特邦化工有限公司	同一控股股东
衡水远兴化工建材有限公司	实际控制人配偶控股公司
赵新曼	实际控制人配偶
赵永安	参股股东
高连芝	参股股东
陈洪涛	参股股东
姚福洪	参股股东
阎国强	参股股东
张艳玲	参股股东
傅启倍	参股股东

(三) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁夏三和日升化工有限公司	销售商品		136,011.07
宁夏三和日升化工有限公司	电费	24,046.00	28,411.33

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宁夏三和日升化工有限公司	房屋	45871.56	55,045.87

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏三和日升化工有限公司	1,500,000.00	2021-7-16	2023-7-15	否
宁夏三和日升化工有限公司	3,000,000.00	2022-9-19	2023-9-18	否
宁夏三和日升化工有限公司	5,500,000.00	2022-3-4	2023-3-3	是
宁夏三和日升化工有限公司	5,500,000.00	2023-3-7	2024-2-6	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	开始日期	结束日期	担保是否已经履行完毕
段海英	3,500,000.00	2021-5-28	2023-5-27	是
宁夏三和日升化工有限公司				否
段海英	7,500,000.00	2022-3-18	2023-3-18	是
宁夏三和日升化工有限公司				否
段海英	7,000,000.00	2023-3-23	2024-3-20	否
赵新曼				否
段海英	1,000,000.00	2022-10-12	2023-10-11	否
赵新曼				否
段海英	2,000,000.00	2022-12-15	2023-12-14	否
段海英	5,000,000.00	2022-11-25	2023-11-16	否
段海英	2,000,000.00	2022-12-1	2023-12-1	否
段海英	7,000,000.00	2022-3-1	2023-3-1	是
宁夏三和日升化工有限公司				否
段海英	1,500,000.00	2022-7-13	2023-7-14	否
宁夏三和日升化工有限公司				否
段海英				
陈洪涛				

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	余额	到期日
拆入			
宁夏三和日升化工有限公司	27,009,000.00	444,872.53	没有约定

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	279,359.40	290,592.42

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应收款	宁夏三和日升化工有限公司		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款	宁夏三和日升化工有限公司	444,872.53	1,097,588.07
合同负债	宁夏三和日升化工有限公司	437,484.16	622,592.11
其他流动负债	宁夏三和日升化工有限公司	56,872.94	80,936.97

七、 承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

八、 资产负债表日后事项

本期无需要披露的资产日后事项。

九、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,400.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

项目	金额	说明
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,614.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-70,214.61	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-70,214.61	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.47	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.16	-0.05	-0.05

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	114,400.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,614.63
非经常性损益合计	-70,214.61
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	-70,214.61

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