



龙辰科技

NEEQ : 833243

湖北龙辰科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林美云、主管会计工作负责人吴志安及会计机构负责人（会计主管人员）吴志安保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	25
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第六节	财务会计报告	30
附件 I	会计信息调整及差异情况	101
附件 II	融资情况	101

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	董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、龙辰科技、挂牌公司	指	湖北龙辰科技股份有限公司
主办券商	指	民生证券股份有限公司
股东大会	指	湖北龙辰科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北龙辰科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北龙辰科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
温岭华航、温岭华航公司	指	温岭市华航电子科技有限公司
佛山家嘉、佛山家嘉公司	指	佛山市家嘉电子科技有限公司
江苏中立方、江苏中立方公司	指	江苏中立方实业有限公司
安徽龙辰、安徽龙辰公司	指	安徽龙辰电子科技有限公司
江苏双凯、江苏双凯公司	指	江苏双凯电子有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北龙辰科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Longchen Technical Joint Stock Co.,Ltd LCKJ		
法定代表人	林美云	成立时间	2003年11月6日
控股股东	控股股东为（林美云）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林美云），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-计算机、通信和其他电子设备制造业（C39）-电子元件制造（C397）-电子元件及组件制造（C3971）		
主要产品与服务项目	主要产品分为基膜和金属化膜两大类		
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	龙辰科技	证券代码	833243
挂牌时间	2015年8月10日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	90,438,839
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国(上海)自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	林娜	联系地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业园青砖湖路289号1幢
电话	18072528373	电子邮箱	linna@hubeilongchen.com
传真	0713-8812331		
公司办公地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业园青砖湖路289号1幢	邮政编码	438000
公司网址	www.hubeilongchen.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	91421100753434305K		
注册地址	湖北省黄冈市黄州区西湖工业区青砖湖路289号1幢		
注册资本（元）	90,438,839	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司主营业务为薄膜电容器专用电子薄膜（包括金属化膜和基膜）材料的研发、生产和销售。多年来，公司一直专注并深耕于电容薄膜领域，以新材料技术为升级方向，逐步从传统电容领域覆盖到新能源等下游应用场景，经过多年的积累沉淀，公司的产品已经在新能源汽车、风力、太阳能发电等领域形成应用。

由于新能源、柔直输电、储能逆变、5G、电力、轨交等行业的需求拉动，电容薄膜的下游行业需求量出现明显供不应求，并且对电容薄膜的性能提出了更高的要求。公司多年来持续的研发投入与技术累计在行业高景气周期中将迎来较好的发展机遇。

公司结合未来市场战略规划，已经开始重点开发新兴技术领域，持续优化客户群，重点开拓新能源终端客户，提升产品质量，提高公司产业规模及盈利能力。

公司主要采用直销模式，公司的客户具有较好的合作意识、较高的客户粘性。公司加强生产管理和销售市场管理，主营业务收入持续增长。报告期内及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

薄膜电容器广泛应用于家电、通讯、电网、工业控制、照明和新能源(光伏风能、汽车)等多个行业。近年来，由于家电需求增长放缓，导致传统领域薄膜电容器需求增长减缓。另一方面，薄膜电容器依据其额定电压高、寿命周期长、无极性等特点，其应用向新需求拓展，如可再生能源(光伏、风力发电)及新能源车。随着碳达峰、碳中和目标的提出以及成本降低，光伏、风力发电、新能源车领域对薄膜电容器的需求将快速增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2011 年起被评定为“高新技术企业”，于 2021 年 8 月被认定为国家级“专精特新”小巨人企业。

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	178,077,870.25	167,342,368.10	6.42%
毛利率%	35.23%	44.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,887,169.24	40,693,306.77	-38.84%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,655,557.02	39,900,769.20	-43.22%
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）	5.40%	17.39%	-
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）	4.92%	17.05%	-
基本每股收益	0.28	0.60	-53.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,025,048,502.05	880,433,208.06	16.43%
负债总计	472,974,952.55	358,162,924.03	32.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	472,389,276.69	448,684,891.01	5.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.22	4.96	5.28%
资产负债率%（母公司）	32.58%	30.29%	-
资产负债率%（合并）	46.14%	40.68%	-
流动比率	0.95	1.17	-
利息保障倍数	5.08	8.65	-
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	-35,123,287.70	-255,811.12	-13,630.16%
应收账款周转率	1.74	2.29	-
存货周转率	1.23	2.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.43%	45.45%	-
营业收入增长率%	6.42%	102.35%	-
净利润增长率%	-40.88%	189.02%	-

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	46,683,774.82	4.55%	109,130,183.29	12.40%	-57.22%
应收票据	63,622,678.06	6.21%	40,223,013.23	4.57%	58.17%
应收账款	107,850,753.21	10.52%	85,514,598.66	9.71%	26.12%
应收款项融资	1,764,471.42	0.17%	2,549,123.31	0.29%	-30.78%

预付款项	12,247,042.92	1.19%	37,627,379.64	4.27%	-67.45%
其他应收款	8,826,197.51	0.86%	7,070,856.31	0.80%	24.83%
存货	102,666,587.98	10.02%	84,220,037.34	9.57%	21.90%
其他流动资产	18,661,488.22	1.82%	5,142,203.83	0.58%	262.91%
投资性房地产	563,034.89	0.05%	585,382.08	0.07%	-3.82%
固定资产	168,981,933.46	16.49%	149,884,030.35	17.02%	12.74%
在建工程	307,888,369.43	30.04%	106,470,009.59	12.09%	189.18%
使用权资产	14,297,943.78	1.39%	2,863,877.75	0.33%	399.25%
无形资产	37,831,611.46	3.69%	38,334,444.16	4.35%	-1.31%
长期待摊费用	300,714.96	0.03%	357,653.94	0.04%	-15.92%
递延所得税资产	2,181,639.72	0.21%	1,843,948.52	0.21%	18.31%
其他非流动资产	130,680,260.21	12.75%	208,616,466.06	23.69%	-37.36%
短期借款	225,535,254.33	22.00%	173,054,030.28	19.66%	30.33%
应付账款	33,565,657.69	3.27%	43,583,246.81	4.95%	-22.98%
合同负债	2,091,013.84	0.20%	2,048,848.70	0.23%	2.06%
应付职工薪酬	3,199,607.81	0.31%	4,638,245.62	0.53%	-31.02%
应交税费	1,883,990.08	0.18%	9,818,646.33	1.12%	-80.81%
其他应付款	3,853,737.32	0.38%	519,328.89	0.06%	642.06%
一年内到期的非流动负债	81,731,546.19	7.97%	69,005,249.34	7.84%	18.44%
其他流动负债	28,119,696.17	2.74%	14,064,101.22	1.60%	99.94%
长期借款	37,320,625.00	3.64%	5,005,805.56	0.57%	645.55%
租赁负债	13,191,622.49	1.29%	4,202,100.94	0.48%	213.93%
长期应付款	42,071,569.53	4.10%	32,223,320.34	3.66%	30.56%
股本	90,438,839.00	8.82%	90,438,839.00	10.27%	0.00%
资本公积	149,645,920.54	14.60%	150,828,704.10	17.13%	-0.78%
盈余公积	20,286,786.76	1.98%	20,286,786.76	2.30%	0.00%
未分配利润	212,017,730.39	20.68%	187,130,561.15	21.25%	13.30%

项目重大变动原因:

1、货币资金：本期期末比本期期初减少了6,244.64万元，变动比例-57.22%。主要系公司于2022年下半年进行了两次定向增发股票融资，募集资金金额较大，所以2022年末货币资金余额较高，报告期内随着公司募集资金的逐步使用及新产线的持续投入，货币资金余额有所下降。

2、应收票据：本期期末比本期期初增加了2,339.97万元，变动比例58.17%。报告期内，客户回款中承兑汇票占比增加。

3、应收款项融资：本期期末比本期期初减少了78.47万元，变动比例-30.78%。主要系计入应收款项融资的应收票据减少所致。

4、预付款项：报告期内预付款项主要为原材料采购款，报告期末预付款项余额为1,224.70万元，比本期期初减少了2,538.03万元，变动比例-67.45%；上期末备货较为充足，报告期内减少了进口原材

料的采购。

5、其他流动资产：本期期末比本期期初增加了1,351.93万元，变动比例262.91%。报告期内，留抵增值税增加。

6、在建工程：本期期末比本期期初增加了20,141.84万元，变动比例189.18%。主要是公司新产线及相关厂房的投入增加。

7、使用权资产：本期期末比本期期初增加了1,143.41万元，主要是子公司安徽龙辰将租赁的房屋建筑物计入使用权资产。

8、其他非流动资产：报告期末，公司其他非流动资产为预付工程设备款，金额为13,068.02万元，较期初减少了7,793.62万元，变动比例-37.36%，主要系公司新建生产线，购买配套设备已陆续到货，预付款逐渐结转。

9、短期借款、长期借款：短期借款本期期末比本期期初增加了5,248.12万元，变动比例30.33%；长期借款本期期末比本期期初增加了3,231.48万元，变动比例645.55%；为满足公司及合并报表范围内的子公司新产线建设，向银行新增贷款所致。

10、应付职工薪酬：本期期末比本期期初减少的主要原因系上年末计提的奖金发放所致。

11、应交税费：本期期末比本期期初减少了793.47万元，变动比例-80.81%。主要是报告期内留抵增值税增加，应交增值税相应减少。

12、其他应付款：本期期末比本期期初增加了333.44万元，主要是报告期内收取供应商的保证金增加。

13、其他流动负债：本期期末比本期期初增加了1,405.56万元，变动比例99.94%，主要是已背书未到期不能终止确认的应收票据。

14、租赁负债：本期期末比本期期初增加了898.95万元，变动比例213.93%，主要系子公司安徽龙辰新增租赁厂房所致。

15、长期应付款：本期期末比本期期初增加了984.82万元，变动比例30.56%，系应付售后租回融资款增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入	
				入	

				的比重%	例%
营业收入	178,077,870.25	-	167,342,368.10	-	6.42%
营业成本	115,349,393.15	64.77%	93,313,594.76	55.76%	23.61%
毛利率	35.23%	-	44.24%	-	-
销售费用	1,073,225.30	0.60%	1,253,687.67	0.75%	-14.39%
管理费用	17,559,963.80	9.86%	10,316,430.99	6.16%	70.21%
研发费用	8,257,033.05	4.64%	8,171,334.97	4.88%	1.05%
财务费用	7,808,277.12	4.38%	6,230,062.19	3.72%	25.33%
投资收益	-209,653.28	-0.12%	-234,435.53	-0.14%	-10.57%
信用减值损失	-1,991,393.49	-1.12%	-744,410.32	-0.44%	-167.51%
资产处置收益	2,436.54	0.00%	0	0.00%	100.00%
营业外收入	2,025,611.85	1.14%	333,984.76	0.20%	506.50%
营业外支出	9,669.00	0.01%	424,244.06	0.25%	-97.72%
所得税费用	1,743,197.39	0.98%	3,717,103.60	2.22%	-53.10%

项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本：营业收入变动比例为6.42%，营业成本变动比例为23.61%，报告期内公司积极开拓市场，营业收入取得了一定幅度的增长；由于受市场供需变化影响，本期产品价格有所下滑，因此营业收入涨幅低于营业成本的涨幅。

2、毛利率：由于受市场供需变化影响，本期产品价格有所下滑，因此营业收入涨幅低于营业成本，毛利率有所降低。

3、管理费用：本期比上年同期增加了724.35万元，变动比例70.21%。原因1：公司业绩持续增长，带动管理人员薪酬上升；原因2：报告期内，公司因申报北交所上市事宜，支付中介机构的咨询服务费、差旅费、业务招待费等增加。

4、信用减值损失：本期比上年同期增加了124.70万元，主要原因是本期计提的应收账款坏账准备、其他应收款坏账准备等增加。

5、营业外收入：本期比上年同期增加了169.16万元，变动比例506.50%，主要是政府补贴增加所致。

6、营业外支出：本期比上年同期减少了41.46万元，变动比例-97.72%，主要系上年同期非流动资产报废损失等总额较大；本期营业外支出主要是捐赠支出。

7、所得税费用：本期比上年同期减少了197.39万元，变动比例-53.10%，主要系本期利润减少，相应所得税费用减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	176,805,573.26	166,548,525.94	6.16%

其他业务收入	1,272,296.99	793,842.16	60.27%
主营业务成本	114,482,978.59	92,956,858.72	23.16%
其他业务成本	866,414.56	356,736.04	142.87%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
基膜	108,212,607.15	67,899,954.89	37.25%	7.90%	31.51%	-11.26%
金属化膜	57,909,812.17	36,279,669.65	37.35%	7.39%	24.44%	-8.59%
塑料粒子	10,339,132.93	10,158,279.03	1.75%	-13.79%	-15.32%	1.79%
其他	1,616,318.00	1,011,489.58	37.42%	42.01%	90.68%	-15.97%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

主营业务收入变动比例为 6.16%，主营业务成本变动比例为 23.16%，报告期内公司积极开拓市场，坚持主业不动摇，确保营业收入取得了一定幅度的增长；由于受市场供需变化影响，本期产品价格有所下滑，因此营业收入涨幅低于营业成本，毛利率有所降低；

其他业务收入主要是厂房出租产生的收入；其他业务成本主要系房租对应折旧成本等，整体金额较小，与经营情况匹配。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,123,287.70	-255,811.12	-13,630.16%
投资活动产生的现金流量净额	-130,736,598.24	-112,433,572.94	-16.28%
筹资活动产生的现金流量净额	103,412,977.53	148,695,214.64	-30.45%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额持续为负数，主要系报告期内，公司将贴现中小型银行承兑的应收票据作为筹资活动，取得的相关款项列入“收到其他与筹资活动有关的现金”，从而导致公司经营性现金流量净额较低；

投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生现金净额持续为负，主要系公司基于业务

战略及发展考虑，持续增加资本性支出所致；

筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司现金流较为充裕，较上期大幅减少了拆借款。

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
温岭华航	控股子公司	塑料薄膜的加工、销售	2,800,000.00	100,931,803.67	21,065,622.57	34,596,823.04	240,867.95
佛山家嘉	控股子公司	塑料薄膜的加工、销售	17,680,000.00	76,891,325.00	5,038,506.00	42,445,226.30	403,660.39
江苏中立方	控股子公司	拉伸薄膜（塑料膜、塑料包装袋、软包装袋、薄膜合成纸、特种膜）生产、销售	162,000,000.00	190,409,324.76	90,442,069.37	50,052,375.46	9,600,234.63
安徽龙辰	控股子公司	塑料制品制造、塑料制品销售	100,000,000.00	184,745,058.20	97,167,930.63	0.00	-2,468,870.18
江苏双凯	控股子公司	塑料制品制造、塑料制品销售	77,000,000.00	174,258,344.52	68,914,374.33	40,146,363.35	-4,411,284.51

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将依法规范经营作为公司运行的基本原则，诚信经营，规范运作，不断致力于维护和提升公司良好的市场形象。

1. 依据《劳动法》等相关法律法规要求，切实保障员工的合法权益，按时缴纳养社会保险和住房公积金，每月按时发放员工工资。

2. 坚持依法诚信纳税，主动承担社会义务。发展就业岗位，支持地方经济发展。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、原材料供应风险	<p>公司的主要产品为电容器用聚丙烯薄膜，主要原材料为聚丙烯树脂。公司生产成本中聚丙烯树脂成本所占比重约为 60~70%。由于技术条件、生产设备等方面的原因，目前国内能生产此类聚丙烯树脂的厂家较少，且性能也与国外产品存在一定差距。报告期内，本公司存在原材料供应较为集中的风险,如果公司与主要供应商的合作关系发生不利变化，或者公司的主要供应商的经营或财务状况出现不利变化，有可能导致供应商不能足量、及时供货或提高原材料价格，从而影响公司的产能利用和生产成本。另外，因公司主要原材料聚丙烯树脂主要采购于海外，且属于石油衍生品，其价格容易受到国际原油价格波动的影响，这将对公司的生产成本和经营业绩产生影响。</p> <p>应对措施：公司开拓多元化的采购渠道，逐渐降低主要供应商的采购量。</p>
2、核心技术泄密的风险	<p>公司在电容器用聚丙烯薄膜核心技术方面拥有多项自主知识产权，这些核心技术均属于公司自主创新而来。这些自主研发的技术是公司核心竞争力的重要表现之一。尽管公司采取了多种激励和奖励措施稳定公司技术人才并取得了良好的效果，但仍然在一定程度上存在技术人才流失的风险。此外，虽然本公司采取了</p>

	<p>多种保密措施，以保证核心技术不被泄露，但是不排除存在不良竞争者企图窃取本公司核心技术秘密的情形存在。</p> <p>应对措施：建立合理的绩效考核机制，增强员工激励；同时积极推进公司的企业文化建设，让企业和员工共同成长，以达到企业和员工“同呼吸、共命运”的目的。</p>
<p>3、大股东控制风险</p>	<p>林美云女士持有公司 59.33%的股份，为公司控股股东，持股比例较高，将对公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。尽管控股股东（实际控制人）做出了避免同业竞争的承诺，且公司自设立以来未发生过控股股东（实际控制人）利用其控股地位损害其他股东利益的行为，但如果公司的控股股东（实际控制人）利用其控股地位，通过行使表决权或其他方式对本公司的人事、经营决策等进行不当控制，可能会使公司和其他中小股东的权益受到损害。</p> <p>应对措施：公司加强内部监督、加强企业的内部控制。</p>
<p>4、管理风险</p>	<p>随着公司业务不断拓展和规模扩张，公司在管理模式、人才储备、技术创新及市场开拓等方面将面临更大的挑战。如果公司的管理水平和人才储备不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整和完善，将难以保证公司安全和高效地运营，进而削弱公司的市场竞争力。</p> <p>应对措施：拟聘请职业经理人对公司进行管理，拟聘请专业的管理公司对公司各级员工进行培训。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	江苏中立方实业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	2022年10月1日	2023年9月30日	连带	是	已事前及时履行
2	江苏中立方实业有限公司	29,000,000.00	29,000,000.00	0	2023年2月17日	2024年2月16日	连带	是	已事前及时履行
3	佛山家嘉电子科技有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	0	2023年1月16日	2025年1月15日	连带	是	已事前及时履行
4	温岭市华航电子科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	0	2022年8月3日	2023年8月1日	连带	是	已事前及时履行
5	温岭市华航电子科技有限公司	7,950,000.00	7,950,000.00	0	2023年1月16日	2025年1月15日	连带	是	已事前及时履行
6	江苏双凯电子有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	0	2022年11月7日	2025年11月7日	连带	是	已事前及时履行
7	安徽龙辰电子科技有限公司	23,000,000.00	16,100,000.00	6,900,000.00	2023年3月9日	2025年3月9日	连带	是	已事前及时履行
8	江苏双凯电子有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2023年3月13日	2026年3月13日	连带	是	已事前及时履行
9	安徽龙辰电子科技有限公司	4,900,000.00	4,900,000.00	0	2023年5月24日	2024年5月24日	连带	是	已事前及时履行
10	江苏中立方实业有限公司	16,000,000.00	11,000,000.00	5,000,000.00	2023年5月30日	2024年5月23日	连带	是	已事前及时履行
11	江苏双凯电子有限公司	10,548,000.00	10,548,000.00	0	2023年6月21日	2024年12月21日	连带	是	已事前及时履行
12	淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司、淮安	9,000,000.00	9,000,000.00	0	2022年11月29日	2023年10月31日	连带	否	已事前及时履行

	市淮阴区政府								
13	黄冈市融资担保集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2023年6月26日	2024年6月25日	连带	否	已事前及时履行
14	湖北龙辰科技股份有限公司、陈银平	23,753,883.05	23,753,883.05	0	2023年2月5日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	189,101,883.05	177,201,883.05	11,900,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、报告期内，公司控股子公司江苏中立方因经营发展需要，向中国邮政储蓄银行股份有限公司淮安市清河支行申请500.00万元人民币的贷款，龙辰科技、林美云、江苏中立方股东陈银平提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2022年9月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于为子公司贷款提供担保的公告》（公告编号：2022-130）。截止2023年6月30日，江苏中立方经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

2、2022年2月，龙辰科技与苏州银行股份有限公司签订了金额为4,500.00万元最高额保证合同，担保方式为连带责任保证担保，合同有效期为2022年2月18日至2027年2月18日。具体内容详见公司于2022年2月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司申请银行贷款暨公司提供担保的公告》（公告编号：2022-007）。

报告期内，江苏中立方基于该担保合同向苏州银行股份有限公司淮安分行贷款，贷款金额为2,900.00万元，用于补充流动资金。截止2023年6月30日，江苏中立方实业有限公司经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

3、报告期内，全资子公司佛山家嘉用自身持有的部分机器设备向海发宝诚融资租赁有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁，融资金额不超过800.00万元，租赁期限为24个月；并由龙辰科技、温岭华航、林美云、林卫良为该笔融资租赁提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2022年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保的公告》（公告编号：2022-166）。截止2023年6月30日，佛山家嘉经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

4、2022年8月，全资子公司温岭华航因经营发展需要，向浙江民泰商业银行股份有限公司申请300.00万元人民币的贷款，合同有期限一年；龙辰科技、林美云提供连带责任保证担保。截止2023年6月30日，温岭市华航经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

5、报告期内，全资子公司温岭华航用自身持有的部分机器设备向海发宝诚融资租赁有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁，融资金额不超过800.00万元，租赁期限为24个月；并由龙辰科技、佛山家嘉、林美云、林卫良为该笔融资租赁提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2022年12月1日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保的公告》（公告编号：2022-166）。截止2023年6月30日，温岭市华航经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

6、2022年10月，控股子公司江苏双凯用自身持有的部分机器设备向苏州金融租赁股份有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁，融资金额3,000.00万元，租赁期限为36个月；并由龙辰科技、浙江凯栎达电子有限公司、林美云、全永剑、李红莲为该笔融资租赁提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2022年10月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于为子公司开展融资租赁业务提供担保的公告》（公告编号：2022-147）。截止2023年6月30日，江苏双凯经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

7、报告期内，控股子公司安徽龙辰生产经营需要，用自身持有的部分机器设备向远东国际融资租赁有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁，融资金额不超过2,300.00万元，租赁期限为24个月；并由龙辰科技、林美云、佛山家嘉、温岭华航、江苏中立方为该融资租赁事项提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2023年3月7日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-030）。截止2023年6月30日，安徽龙辰经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

8、报告期内，根据控股子公司江苏双凯发展的需要，为补充经营所需流动资金，江苏双凯向江苏涟水农村商业银行股份有限公司申请人民币900.00万元的综合授信。本次贷款由龙辰科技、浙江凯栎达电子有限公司、林美云提供连带责任保证担保。具体内容详见公司于2023年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-035）。截止2023年6月30日，江苏双凯经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

9、报告期内，根据控股子公司安徽龙辰发展的需要，为补充经营所需流动资金，安徽龙辰向安徽铜陵铜源村镇银行股份有限公司五松支行申请不超过 1,000.00 万元人民币的综合授信。本次贷款由龙辰科技、林美云提供连带责任保证担保，实际担保额为 490.00 万元。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-059）。截止 2023 年 6 月 30 日，安徽龙辰经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

10、2022 年 2 月，龙辰科技与苏州银行股份有限公司签订了金额为 4,500.00 万元最高额保证合同，担保方式为连带责任保证担保，合同有效期为 2022 年 2 月 18 日至 2027 年 2 月 18 日。具体内容详见公司于 2022 年 2 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于全资子公司申请银行贷款暨公司提供担保的公告》（公告编号：2022-007）。

报告期内，江苏中立方基于该担保合同再次向苏州银行股份有限公司淮安分行贷款，贷款金额为 1100 万元，累计贷款金额为 4,000.00 万元，用于补充流动资金。截止 2023 年 6 月 30 日，江苏中立方经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

11、报告期内，控股子公司江苏双凯为补充经营所需流动资金，用自身持有的部分机器设备向民生金融租赁股份有限公司以“售后回租”方式进行融资租赁，融资金额不超过 1,100.00 万元，租赁期限为 18 个月；龙辰科技、林美云、浙江凯栎达电子有限公司、全永剑及其配偶李红莲、为该笔融资租赁提供连带责任保证担保，实际担保额为 1,054.80 万元。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-069）。截止 2023 年 6 月 30 日，江苏双凯经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

12、报告期内，公司对淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司、淮安市淮阴区政府提供的担保，系控股子公司江苏中立方向江苏淮安农村商业银行股份有限公司申请不超过 900.00 万元人民币的银行贷款授信额度，委托淮安市中小企业投资发展有限公司提供担保；淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司、淮安市淮阴区政府向淮安市中小企业投资发展有限公司提供反担保；龙辰科技、林美云、陈银平分别向淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司、淮安市淮阴区政府提供反担保。具体内容详见公司于 2022 年 12 月 1 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保的公告》（公告编号：2022-167）。截止 2023 年 6 月 30 日，江苏中立方经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

13、报告期内，龙辰科技因生产经营需要，向中国农业银行股份有限公司黄冈市分行黄州支行申请1,000.00万元的综合授信，黄冈市融资担保集团有限公司对本次申请1,000.00万元的综合授信提供担保。公司将部分生产设备、知识产权抵押给黄冈市融资担保集团有限公司。林美云、林娜、杨江、佛山家嘉、温岭华航为黄冈市融资担保集团有限公司提供连带责任保证。具体内容详见公司于2023年6月2日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-062）。截止2023年6月30日，公司经营情况稳定，履约情况良好，未发现有明显迹象表明挂牌公司有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

14、报告期内，公司控股子公司江苏中立方因经营发展需要，将自有土地厂房等不动产抵押给淮安中德物联网智能传感器产业投资中心（有限合伙），作为龙辰科技、江苏中立方、陈银平履行股权回购款的担保。具体内容详见公司于2023年5月12日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《提供担保暨关联交易的公告（更正后）》（公告编号：2023-050）。截止2023年6月30日，挂牌公司、江苏中立方经营情况稳定，履约情况良好，陈银平个人信用状况正常，未发现有明显迹象表明江苏中立方有可能承担连带清偿责任，担保风险可控。

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）	155,348,000.00	11,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	18,900,000.00	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

注：1、报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）的担保余额，为截止报告期末的累计担保情况，不包含公司于2023年1月17日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《预计担保的公告》（公告编号：2023-001）中关于2023年度挂牌公司对控股子公司提供担保的预计额。

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

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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	390,000,000.00	241,351,800.00
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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：

提供担保：

公司于 2023 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第三十一次会议、于 2023 年 2 月 27 日召开的 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于预计 2023 年日常性关联交易的议案》。

议案主要内容：结合公司及合并报表范围内子公司项目、业务开展情况，公司股东林美云、林卫良拟对湖北龙辰科技股份有限公司及合并报表范围内子公司提供包括但不限于连带责任担保、资产抵押担保、反担保等。预计 2023 年度拟对湖北龙辰科技股份有限公司及合并报表范围内子公司提供累计金额不超过人民币 39,000.00 万元（含 39,000.00 万元）的担保。

对公司生产经营的影响：关联方为公司及合并报表范围内子公司融资提供关联担保，有效补充了公司运营周转资金，有利于公司业务的发展，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，不会对公司的财务独立性造成重大影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 10 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年8月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月24日	-	整改	关于规范和减少关联交易的承诺	本人将充分尊重龙辰科技的独立法人地位，保障龙辰科技独立经营、自主决策，确保龙辰科技的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，以避免、减少不必要的关联交易。本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用龙辰科技资金，也不要求龙辰科技为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。如果龙辰科技在今后的经营活动中必须与本人或本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、龙辰科技的公司章程等履行相关程序，严格遵守有关关联交易的信息披露规则，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人或本人控制的其他企业将不会要求或接受龙辰科技给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害龙辰科技及其他股东的合法权益。如以上声明与事实不符，或者本人或本人控制的其他企业违反上述保证及承诺的，本人愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给龙辰科技造成的全部损失。	正在履行中
董监高	2022年5月24日	-	整改	关于规范和减少关联交易的承诺	本人将充分尊重龙辰科技的独立法人地位，保障龙辰科技独立经营、自主决策，确保龙辰科技的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立、机构独立，以避免、减少不必要的关联交易。本人及本人控制的其他企业承诺不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用龙辰科技资金，也不要求龙辰科技为本人及本人控制的其他企业进行违规担保。如果龙辰科技在今后的经营活动中必须与本人或本人控制的其他企业发生不可避免的关联交易，本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、龙辰科技的公司章程等履行相关程序，严格遵守有关关联交易的信息披露规则，并保证遵循市场交易的公开、公平、公允原则及正常的商业条款进行交易，本人或本人控制的其他企业将不会要求或接受龙辰科技给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害龙辰科技及其他股东的合法权益。如以上声明与事实不符，或者本人或本人控制的其他企业违反上述保证及承诺的，本人愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给龙辰科技造成的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月24日	-	整改	关于避免资金占用的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人控制或存在关联关系的其他公司、企业或组织已不存在占用龙辰科技及其子公司资金的情况。本人及本人控制或存在关联关系的其他公司、企业或组织未来均不会以借款、代偿债务、代垫款项	正在履行中

					或者其他方式占用龙辰科技及其子公司的资金。本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给龙辰科技及其子公司造成的全部损失。	
董监高	2022年5月24日	-	整改	关于避免资金占用的承诺	截至本承诺函出具之日，本人及本人控制或存在关联关系的其他公司、企业或组织已不存在占用龙辰科技及其子公司资金的情况。本人及本人控制或存在关联关系的其他公司、企业或组织未来均不会以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用龙辰科技及其子公司的资金。本承诺函构成对本人具有法律效力的文件，如有违反愿意承担相应的法律责任，包括但不限于赔偿由此给龙辰科技及其子公司造成的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023年4月17日	-	日常及其他	关于环境保护、安全生产事项的承诺	我作为湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称“发行人”）的实际控制人，郑重承诺：本人将通过一切可行的方法和途径促使发行人及各级控股子公司严格按照相关法律、法规及规范性文件的要求开展生产经营活动，督促该等主体严格落实环保“三同时”制度、安全生产的相关要求。如发行人及控股子公司因违反环保、安全生产相关法律法规导致遭受相关主管部门的行政处罚，本人将全额现金补偿发行人及子公司因此而遭受的全部经济损失。并按照发行人及其控股子公司所受到的罚款处罚金额的3倍，向发行人额外支付赔偿。我在此特别承诺将会严格督促发行人的控股子公司江苏双凯电子有限公司，在产线建设过程中，严格按照国家及地方法规要求，切实履行环保竣工验收等环保手续。同时会严格要求发行人湖北中基厂区基膜生产线、子公司江苏中立方实业有限公司塑料粒子生产线，在1个月之内，就其实际产量超过环评验收产量，但未超过30%的情况向属地环保局履行报备手续。如未来发行人及其各级控股子公司再受到环保、安全生产行政处罚的，本人将自受到相关处罚之日起，延长本人所持有的发行人股票限售期6个月。如届时本人所持发行人股份限售期已经结束的，则自受到上述处罚之日起6个月内，不出售本人所持有的发行人股票。	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
房产	固定资产	抵押	74,902,336.75	7.31%	抵押用于银行借款
土地	无形资产	抵押	37,771,376.33	3.68%	抵押用于银行借款

房产	投资性房地产	抵押	563,034.88	0.05%	抵押用于银行借款
其他货币资金	其他货币资金	冻结	158,866.35	0.02%	用于开立信用证的保证金、ETC 保证金、用电保证金
总计	-	-	113,395,614.31	11.06%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司的资产权利受限不存在影响公司发展的情形，公司资产抵押所获得的银行借款有利于补充公司资金流动性，支付原材料价款，扩大生产经营规模，对公司生产经营与日常业务发展有积极作用。

(七) 应当披露的其他重大事项

不适用

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	33,054,339	36.55%	0	33,054,339	36.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,384,500	63.45%	0	57,384,500	63.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	53,658,900	59.33%	0	53,658,900	59.33%	
	董事、监事、高管	3,725,600	4.12%	0	3,725,600	4.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		90,438,839	-	0	90,438,839	-	
普通股股东人数							70

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	林美云	53,658,900	0	53,658,900	59.33%	53,658,900	0	0	0
2	潘宇君	3,544,600	0	3,544,600	3.92%	0	3,544,600	0	0
3	林卫良	3,544,600	0	3,544,600	3.92%	3,544,600	0	0	0
4	湖北华仓股权投资基金管理有限公司—青岛华仓宏昀创业投资合伙企业（有限合伙）	2,857,143	0	2,857,143	3.16%	0	2,857,143	0	0
5	民生证券投资有限公司	2,857,142	0	2,857,142	3.16%	0	2,857,142	0	0
6	铜陵高新发展投资有限公司	2,142,857	0	2,142,857	2.37%	0	2,142,857	0	0

7	民生股权投资基金管理有限公司—共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）	1,800,720	0	1,800,720	1.99%	0	1,800,720	0	0
8	陈正瑞	1,550,000	0	1,550,000	1.71%	0	1,550,000	0	0
9	叶晨晓	1,417,900	0	1,417,900	1.57%	0	1,417,900	0	0
10	武汉华工瑞源创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,200,480	0	1,200,480	1.33%	0	1,200,480	0	0
11	民生股权投资基金管理有限公司—湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）	1,200,480	0	1,200,480	1.33%	0	1,200,480	0	0
12	刘美春	1,200,480	0	1,200,480	1.33%	0	1,200,480	0	0
13	横琴九派基金管理合伙企业（有限合伙）—九派匠心1号私募证券投资基金	1,200,480	0	1,200,480	1.33%	0	1,200,480	0	0
合计		78,175,782	-	78,175,782	86.45%	57,203,500	20,972,282	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

林卫良为林美云的弟弟，持有公司 3.92%的股份；叶晨晓为林美云的表弟，持有公司 1.57%的股份。

股东民生证券投资有限公司系公司主办券商民生证券的全资子公司；股东民生股权投资基金管理有限公司—共青城民生红景一期投资中心（有限合伙）、民生股权投资基金管理有限公司—湖州佳宁股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人均系民生股权投资基金管理有限公司，民生股权投资基金管理有限公司系公司主办券商民生证券的全资子公司。

除此之外，其他股东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
林美云	董事长、总经理	女	1969年8月	2023年7月26日	2026年7月25日
童慧明	董事	女	1975年7月	2023年7月26日	2026年7月25日
吴忠平	董事	男	1972年4月	2023年7月26日	2026年7月25日
胡启能	董事	男	1975年2月	2023年7月26日	2026年7月25日
赵鹏飞	独立董事	男	1968年1月	2023年7月26日	2026年7月25日
冉克平	独立董事	男	1978年1月	2023年7月26日	2026年7月25日
孙泽厚	独立董事	男	1963年11月	2023年7月26日	2026年7月25日
金汉桥	监事会主席	男	1979年1月	2023年7月26日	2026年7月25日
包金波	监事	男	1979年11月	2023年7月26日	2026年7月25日
李文胜	监事	男	1969年9月	2023年7月26日	2026年7月25日
吴志安	财务负责人	男	1969年12月	2023年7月26日	2026年7月25日
陈刚	副总经理	男	1977年6月	2023年7月26日	2026年7月25日
林娜	董事会秘书、副总经理	女	1990年12月	2023年7月26日	2026年7月25日
张晓云	副总经理	女	1967年6月	2023年7月26日	2026年7月25日
徐经楼	副总经理	男	1963年9月	2023年7月26日	2026年7月25日

报告期后更新事项：公司于2023年7月6日召开第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第十五次会议，于2023年7月26日召开2023年第五次临时股东大会、第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，完成新一届董事会、监事会的换届工作，具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的相关公告。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事会秘书、副总经理林娜为公司控股股东、实际控制人林美云的女儿，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林美云	53,658,900	0	53,658,900	59.33%	0	0
童慧明	51,000	0	51,000	0.06%	0	0

吴忠平	50,000	0	50,000	0.06%	0	0
胡启能	50,000	0	50,000	0.06%	0	0
李文胜	30,000	0	30,000	0.03%	0	0
合计	53,839,900	-	53,839,900	59.54%	0	0

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张晓云	财务负责人	新任	副总经理	换届
吴志安	无	新任	财务负责人	换届
徐经楼	无	新任	副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、吴志安先生的简历

吴志安，男，1969年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至2000年2月就职于湖北省黄冈市制药厂，历任财务部会计、副科长、科长；2000年3月至2003年2月就职于万泰利（深圳）有限公司，历任财务部主管、经理；2003年3月至2007年6月就职于深圳银思奇电子有限公司，任财务部经理；2007年7月至2010年9月就职于深圳朗能电池有限公司，任财务部经理；2010年10月至2012年9月就职于中恒集团（香港）投资有限公司，任财务部经理；2012年10月至2015年1月任职于沈阳恒敬投资集团有限公司，任财务总监；2015年2月至2016年1月就职于南昌启明投资管理有限公司，任财务总监；2016年2月至2021年11月就职于湖北正茂新材料科技股份有限公司，任财务部经理，并兼任公司董事、子公司财务负责人等职务；2021年12月至今就职于湖北龙辰科技股份有限公司，任资金部总监。

2、徐经楼先生的简历

徐经楼，男，1963年9月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988年7月至2007年9月就职于安徽铜峰电子股份有限公司，任副厂长；2007年10月至2011年4月就职于广东省潮州市展鹏塑胶制品有限公司，任总经理；2011年5月至2021年1月就职于江苏中立方实业有限公司，任副总经理、总工程师；2021年2月至2022年6月就职于安徽钼泉环保智能设备制造有限公司，任总经理、财务负责人；2022年7月至今就职于安徽龙辰电子科技有限公司，任项目经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	50	19	9	60
生产人员	204	66	14	256

销售人员	18	2	1	19
技术人员	38	4	2	40
财务人员	22	6	5	23
员工总计	332	97	31	398

(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)、1	46,683,774.82	109,130,183.29
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、(一)、2	63,622,678.06	40,223,013.23
应收账款	五、(一)、3	107,850,753.21	85,514,598.66
应收款项融资	五、(一)、4	1,764,471.42	2,549,123.31
预付款项	五、(一)、5	12,247,042.92	37,627,379.64
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、(一)、6	8,826,197.51	7,070,856.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、7	102,666,587.98	84,220,037.34
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、(一)、8	18,661,488.22	5,142,203.83
流动资产合计		362,322,994.14	371,477,395.61
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	五、(一)、9	563,034.89	585,382.08

固定资产	五、(一)、10	168,981,933.46	149,884,030.35
在建工程	五、(一)、11	307,888,369.43	106,470,009.59
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	14,297,943.78	2,863,877.75
无形资产	五、(一)、13	37,831,611.46	38,334,444.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	300,714.96	357,653.94
递延所得税资产	五、(一)、15	2,181,639.72	1,843,948.52
其他非流动资产	五、(一)、16	130,680,260.21	208,616,466.06
非流动资产合计		662,725,507.91	508,955,812.45
资产总计		1,025,048,502.05	880,433,208.06
流动负债：			
短期借款	五、(一)、17	225,535,254.33	173,054,030.28
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、(一)、18	33,565,657.69	43,583,246.81
预收款项	五、(一)、19	410,632.10	
合同负债	五、(一)、20	2,091,013.84	2,048,848.70
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、(一)、21	3,199,607.81	4,638,245.62
应交税费	五、(一)、22	1,883,990.08	9,818,646.33
其他应付款	五、(一)、23	3,853,737.32	519,328.89
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、(一)、24	81,731,546.19	69,005,249.34
其他流动负债	五、(一)、25	28,119,696.17	14,064,101.22
流动负债合计		380,391,135.53	316,731,697.19
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、26	37,320,625.00	5,005,805.56
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)、27	13,191,622.49	4,202,100.94
长期应付款	五、(一)、28	42,071,569.53	32,223,320.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(一)、15		
其他非流动负债			
非流动负债合计		92,583,817.02	41,431,226.84
负债合计		472,974,952.55	358,162,924.03
所有者权益：			
股本	五、(一)、29	90,438,839.00	90,438,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、30	149,645,920.54	150,828,704.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、31	20,286,786.76	20,286,786.76
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、32	212,017,730.39	187,130,561.15
归属于母公司所有者权益合计		472,389,276.69	448,684,891.01
少数股东权益		79,684,272.81	73,585,393.02
所有者权益合计		552,073,549.50	522,270,284.03
负债和所有者权益合计		1,025,048,502.05	880,433,208.06

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

(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		35,775,444.11	67,763,256.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		60,651,125.94	33,937,333.77
应收账款	十四、(一)、1	50,297,428.07	48,810,922.68
应收款项融资		50,000.00	841,689.93
预付款项		4,876,461.35	37,363,552.64
其他应收款	十四、(一)、2	47,110,168.69	5,967,845.09
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		77,076,455.12	58,410,265.49
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		2,081,720.36	1,234,560.40
流动资产合计		277,918,803.64	254,329,426.84
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	十四、(一)、3	173,044,090.98	164,418,006.62
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		56,611,060.02	49,675,881.26
在建工程		65,331,453.41	39,586,395.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,423,377.75	2,863,877.75
无形资产		2,742,980.92	2,791,506.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		441,916.75	386,253.25
其他非流动资产		66,240,531.11	84,321,901.34
非流动资产合计		366,835,410.94	344,043,821.42
资产总计		644,754,214.58	598,373,248.26
流动负债：			
短期借款		74,630,023.40	48,439,784.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,147,447.73	28,929,689.50
预收款项			
合同负债		1,278,350.65	1,782,036.30
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,170,248.77	1,929,701.60
应交税费		377,114.67	5,740,167.45
其他应付款		21,728,301.00	26,080,393.16
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		28,521,169.75	30,256,588.44
其他流动负债		42,549,296.80	16,459,767.20
流动负债合计		188,401,952.77	159,618,128.09
非流动负债：			
长期借款		4,100,000.00	5,005,805.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,252,064.72	4,202,100.94
长期应付款		13,315,610.44	12,441,339.56
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		21,667,675.16	21,649,246.06
负债合计		210,069,627.93	181,267,374.15
所有者权益：			
股本		90,438,839.00	90,438,839.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		158,565,644.22	159,748,427.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		20,286,786.76	20,286,786.76
一般风险准备			
未分配利润		165,393,316.67	146,631,820.57
所有者权益合计		434,684,586.65	417,105,874.11
负债和所有者权益合计		644,754,214.58	598,373,248.26

（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		178,077,870.25	167,342,368.10
其中：营业收入	五、(二)、1	178,077,870.25	167,342,368.10
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,603,829.27	120,877,696.09
其中：营业成本	五、(二)、1	115,349,393.15	93,313,594.76
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)、2	1,555,936.85	1,592,585.51
销售费用	五、(二)、3	1,073,225.30	1,253,687.67
管理费用	五、(二)、4	17,559,963.80	10,316,430.99
研发费用	五、(二)、5	8,257,033.05	8,171,334.97
财务费用	五、(二)、6	7,808,277.12	6,230,062.19
其中：利息费用		6,595,393.98	4,502,051.63
利息收入		87,939.23	44,523.85
加：其他收益	五、(二)、7	607,872.82	870,075.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-209,653.28	-234,435.53
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、(二)、9	-1,991,393.49	-744,410.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	2,436.54	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,883,303.57	46,355,901.85
加：营业外收入	五、(二)、11	2,025,611.85	333,984.76
减：营业外支出	五、(二)、12	9,669.00	424,244.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,899,246.42	46,265,642.55
减：所得税费用	五、(二)、13	1,743,197.39	3,717,103.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,156,049.03	42,548,538.95
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）		25,156,049.03	42,548,538.95

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）		268,879.79	1,855,232.18
2. 归属于母公司所有者的净利润		24,887,169.24	40,693,306.77
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		25,156,049.03	42,548,538.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,887,169.24	40,693,306.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		268,879.79	1,855,232.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.28	0.60
（二）稀释每股收益（元/股）		0.28	0.60

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

（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	十四、(二)、1	124,397,102.49	115,417,137.51
减：营业成本	十四、(二)、1	91,210,322.70	69,700,538.46
税金及附加		366,001.30	617,729.89
销售费用		467,995.17	345,728.15
管理费用		8,213,086.46	3,874,379.37
研发费用	十四、(二)、2	3,458,349.73	4,237,958.23
财务费用		2,649,415.00	2,767,677.68
其中：利息费用		1,449,150.99	1,126,772.44
利息收入		54,065.13	29,661.76
加：其他收益		412,966.81	577,475.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(二)、3	-97,282.36	-183,228.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		287,209.36	-783,232.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,436.54	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,637,262.48	33,484,140.27
加：营业外收入		2,024,961.85	54,704.66
减：营业外支出		235.04	0.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,661,989.29	33,538,844.89
减：所得税费用		1,900,493.19	4,165,657.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,761,496.10	29,373,187.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,761,496.10	29,373,187.16
（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		18,761,496.10	29,373,187.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		98,031,809.82	138,548,488.03
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		7,891,325.20	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	3,593,638.16	921,369.71
经营活动现金流入小计		109,516,773.18	139,469,857.74
购买商品、接受劳务支付的现金		99,858,691.71	112,751,230.69
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		20,669,973.91	14,466,484.26

支付的各项税费		16,087,675.11	8,442,187.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	8,023,720.15	4,065,766.22
经营活动现金流出小计		144,640,060.88	139,725,668.86
经营活动产生的现金流量净额		-35,123,287.70	-255,811.12
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		7,570.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	3,000,000.00	1,489.72
投资活动现金流入小计		3,007,570.00	1,489.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,744,168.24	109,435,062.66
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	五、(三)、4		3,000,000.00
投资活动现金流出小计		133,744,168.24	112,435,062.66
投资活动产生的现金流量净额		-130,736,598.24	-112,433,572.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,830,000.00	1,761,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,830,000.00	1,761,520.00
取得借款收到的现金		165,900,000.00	94,000,000.00
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)、5	108,608,055.89	178,864,006.35
筹资活动现金流入小计		280,338,055.89	274,625,526.35
偿还债务支付的现金		107,812,053.34	67,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,807,786.66	2,489,959.80
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)、6	64,305,238.36	55,830,351.91
筹资活动现金流出小计		176,925,078.36	125,930,311.71
筹资活动产生的现金流量净额		103,412,977.53	148,695,214.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	0.04
五、现金及现金等价物净增加额		-62,446,908.45	36,005,830.62
加：期初现金及现金等价物余额		108,971,816.92	7,984,273.44
六、期末现金及现金等价物余额		46,524,908.47	43,990,104.06

法定代表人：林美云

主管会计工作负责人：吴志安

会计机构负责人：吴志安

(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		82,972,962.52	88,216,564.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,648,737.17	659,831.14
经营活动现金流入小计		85,621,699.69	88,876,395.71
购买商品、接受劳务支付的现金		79,116,913.54	80,365,285.29
支付给职工以及为职工支付的现金		9,613,995.51	6,281,447.97
支付的各项税费		7,720,860.60	5,602,599.87
支付其他与经营活动有关的现金		3,229,197.84	1,994,611.02
经营活动现金流出小计		99,680,967.49	94,243,944.15
经营活动产生的现金流量净额		-14,059,267.80	-5,367,548.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
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		7,570.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		51,300,000.00	3,115,383.16
投资活动现金流入小计		51,307,570.00	12,115,383.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,528,517.02	64,592,108.47
投资支付的现金		8,040,000.00	36,000,000.00
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		43,619,616.84	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		93,188,133.86	103,592,108.47
投资活动产生的现金流量净额		-41,880,563.86	-91,476,725.31
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		43,000,000.00	29,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		35,680,163.47	116,001,953.46
筹资活动现金流入小计		78,680,163.47	145,001,953.46
偿还债务支付的现金		25,400,000.00	8,610,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,423,022.94	142,844.83
支付其他与筹资活动有关的现金		27,905,621.54	16,682,156.41

筹资活动现金流出小计		54,728,644.48	25,435,001.24
筹资活动产生的现金流量净额		23,951,518.99	119,566,952.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-0.04	0.04
五、现金及现金等价物净增加额		-31,988,312.71	22,722,678.51
加：期初现金及现金等价物余额		67,762,735.05	5,139,952.22
六、期末现金及现金等价物余额		35,774,422.34	27,862,630.73

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

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

（二） 财务报表项目附注

湖北龙辰科技股份有限公司

财务报表附注

2023 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖北龙辰科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系黄冈龙辰电子科技有限公司（以下简称龙辰电子公司）整体改制变更设立的股份有限公司，于 2011 年 6 月 29 日在湖北省工商行政管理局登记注册，总部位于湖北省黄冈市。公司现持有统一社会信用代码为 91421100753434305K 的营业执照，注册资本 9,043.8839 万元，股份总数 9,043.8839 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 8 月 10 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属电子元件及组件制造行业，主要经营活动为特种电子薄膜以及电子材料的研发、制造和销售。产品主要有：基膜和金属化膜等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 23 日五届二次董事会批准对外报出。

本公司将子公司温岭市华航电子科技有限公司（以下简称温岭华航公司）、佛山家嘉电子科技有限公司（以下简称佛山家嘉公司）、江苏中立方实业有限公司（以下简称江苏中立方公司）、江苏银立方电子科技有限公司（以下简称江苏银立方公司）、江苏双凯电子有限公司（以下简称江苏双凯公司）、安徽龙辰电子科技有限公司（以下简称安徽龙辰公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成

果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化

条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所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

合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分,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)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,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债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—— 账龄组合	账龄	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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	出票人	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
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据-应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的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
应收账款—— 账龄组合		

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票、应收账款预期 信用损失率 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互

抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计

入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，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，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本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。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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。

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，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，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，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。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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，再根据处置组中的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。

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。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20、25	5.00	3.80、4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	0、5.00	9.5-20
运输工具	年限平均法	5、8	5.00	11.86、19.00

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	10

3. 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，能证明其有用性；（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。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十五) 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；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

公司基膜、金属化膜等产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，在公司将产品运送至合同约定交货地点，并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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合理、系统的方法分期计入损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始

日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等

额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

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

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、温岭华航公司、江苏中立方公司	15%
其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于湖北省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕246 号），本公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202042001105 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2021-2023 年）。本公司 2023 年 1-6 月享受高新技术企业

企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2021 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2022〕13 号），温岭华航公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202133002568 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2021-2023 年）。温岭华航公司 2023 年 1-6 月享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对江苏省认定机构 2022 年认定的第四批高新技术企业进行备案的公告》，江苏中立方公司被认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202232009683 的高新技术企业证书，认定有效期 3 年（2022-2024 年）。江苏中立方公司 2023 年 1-6 月享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，按 15%税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,106.59	9,119.92
银行存款	46,512,801.88	108,962,697.00
其他货币资金	158,866.35	158,366.37
合 计	46,683,774.82	109,130,183.29
其中：存放在境外的款项总额		

（2）抵押、冻结等对使用有限制款项的说明

项 目	期末数	期初数
用电保证金	157,844.58	157,844.58
开立 ETC 账户缴存的保证金	1,000.00	500.00
开立信用证缴存的保证金	21.77	21.79
小 计	158,866.35	158,366.37

2. 应收票据

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	63,636,231.92	100.00	13,553.86	0.02	63,622,678.06
其中：银行承兑汇票	63,365,154.79	99.57			63,365,154.79
商业承兑汇票	271,077.13	0.43	13,553.86	5.00	257,523.27
合 计	63,636,231.92	100.00	13,553.86	0.02	63,622,678.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	40,223,013.23	100.00			40,223,013.23
其中：银行承兑汇票	40,223,013.23	100.00			40,223,013.23
商业承兑汇票					
合 计	40,223,013.23	100.00			40,223,013.23

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	63,365,154.79		
商业承兑汇票组合	271,077.13	13,553.86	5.00
小 计	63,636,231.92	13,553.86	0.02

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		13,553.86						13,553.86
小 计		13,553.86						13,553.86

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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		54,542,825.78
小 计		54,542,825.78

本公司将已背书或贴现的信用级别较低的小型银行承兑的银行承兑汇票和商业承兑汇票不予以终止确认。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,373,003.93	100.00	6,522,250.72	5.70	107,850,753.21
合 计	114,373,003.93	100.00	6,522,250.72	5.70	107,850,753.21

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	90,505,455.05	100.00	4,990,856.39	5.51	85,514,598.66
合 计	90,505,455.05	100.00	4,990,856.39	5.51	85,514,598.66

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	109,096,399.71	5,454,819.98	5.00
1-2年	3,865,985.56	386,598.56	10.00
2-3年	726,189.81	217,856.94	30.00
3-4年	437,267.18	218,633.59	50.00
4-5年	14,100.11	11,280.09	80.00
5年以上	233,061.56	233,061.56	100.00
小 计	114,373,003.93	6,522,250.72	5.70

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,990,856.39	1,535,690.09				4,295.76	6,522,250.72	
合 计	4,990,856.39	1,535,690.09				4,295.76	6,522,250.72	

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 44,190,044.63 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.64%，相应计提的坏账准备合计数为 2,249,067.25 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	1,764,471.42		2,549,123.31	
合 计	1,764,471.42		2,549,123.31	

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	51,743,797.56
小 计	51,743,797.56

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，一般情况下，商业银行具有较高的信用，银行承兑 汇票到期不获支付的可能性较低。本公司将已背书或贴现的信用级别较高的大中银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	12,179,016.27	99.44		12,179,016.27	37,543,508.05	99.78		37,543,508.05
1-2 年	5,540.00	0.05		5,540.00	53,506.17	0.14		53,506.17
2-3 年	40,318.23	0.33		40,318.23	14,213.00	0.04		14,213.00
3 年以上	22,168.42	0.18		22,168.42	16,152.42	0.04		16,152.42
合 计	12,247,042.92	100.00		12,247,042.92	37,627,379.64	100.00		37,627,379.64

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 9,990,989.83 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 81.58%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,787,479.63	100.00	961,282.12	9.82	8,826,197.51
合 计	9,787,479.63	100.00	961,282.12	9.82	8,826,197.51

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	7,589,988.89	100.00	519,132.58	6.84	7,070,856.31
合 计	7,589,988.89	100.00	519,132.58	6.84	7,070,856.31

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	9,787,479.63	961,282.12	9.82
其中：1年以内	3,656,334.23	182,816.72	5.00
1-2年	5,537,300.00	553,730.00	10.00
2-3年	527,300.00	158,190.00	30.00
5年以上	66,545.40	66,545.40	100.00
小 计	9,787,479.63	961,282.12	9.82

(2) 坏账准备变动情况

项 目	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)	
期初数	299,757.18	152,830.00	66,545.40	519,132.58
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-276,865.00	276,865.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

项 目	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)	
—转回第一阶段				
本期计提	159,924.54	282,225.00		442,149.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	182,816.72	711,920.00	66,545.40	961,282.12

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	8,937,977.24	7,044,300.00
应收暂付款	464,438.84	289,353.76
员工备用金	385,063.55	256,335.13
合 计	9,787,479.63	7,589,988.89

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	20.43	200,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.22	100,000.00
	押金保证金	966,000.00	1 年以内	9.87	48,300.00
涟水经济技术开发区	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.22	100,000.00
	押金保证金	500,000.00	2-3 年	5.11	150,000.00
苏州金融租赁股份有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.22	50,000.00
铜陵高新发展投资公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	10.22	100,000.00
小 计		7,466,000.00		76.29	748,300.00

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	96,588,049.76	85,713.57	96,502,336.19	71,726,966.97	165,195.58	71,561,771.39
在产品	1,051,771.11		1,051,771.11	1,907,903.73		1,907,903.73
库存商品	4,767,190.11		4,767,190.11	9,236,149.83		9,236,149.83
发出商品	345,290.57		345,290.57	1,514,212.39		1,514,212.39
合 计	102,752,301.55	85,713.57	102,666,587.98	84,385,232.92	165,195.58	84,220,037.34

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	165,195.58			79,482.01		85,713.57
合 计	165,195.58			79,482.01		85,713.57

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	以相关产成品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费后的金额确定可变现净值		本期已将已计提存货跌价准备的存货耗用

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴企业所得税	904,692.59		904,692.59	904,692.59		904,692.59
留抵增值税	17,756,795.63		17,756,795.63	3,135,624.45		3,135,624.45
股票发行费用				1,101,886.79		1,101,886.79
合 计	18,661,488.22		18,661,488.22	5,142,203.83		5,142,203.83

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,176,168.13	1,176,168.13
本期增加金额		
(1) 固定资产转入		

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期减少金额		
(1) 转回固定资产		
期末数	1,176,168.13	1,176,168.13
累计折旧和累计摊销		
期初数	590,786.05	590,786.05
本期增加金额	22,347.19	22,347.19
(1) 累计折旧计提	22,347.19	22,347.19
(2) 固定资产累计折旧转入		
本期减少金额		
(1) 转回固定资产累计折旧		
期末数	613,133.24	613,133.24
账面价值		
期末账面价值	563,034.89	563,034.89
期初账面价值	585,382.08	585,382.08

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	104,068,632.80	4,522,105.53	164,337,610.62	5,871,706.38	278,800,055.33
本期增加金额	29,859,055.84	232,237.49	1,740,420.29	148,672.57	31,980,386.19
(1) 购置	124,560.00	232,237.49	1,468,542.60	148,672.57	1,974,012.66
(2) 在建工程转入	29,734,495.84		271,877.69		30,006,373.53
本期减少金额		751.54	78,330.85		79,082.39
(1) 处置或报废		751.54	78,330.85		79,082.39
期末数	133,927,688.64	4,753,591.48	165,999,700.06	6,020,378.95	310,701,359.13
累计折旧					
期初数	22,739,022.14	2,565,102.11	99,285,463.26	4,326,437.47	128,916,024.98
本期增加金额	2,338,169.96	179,303.72	10,227,993.11	131,701.56	12,877,168.35
(1) 计提	2,338,169.96	179,303.72	10,227,993.11	131,701.56	12,877,168.35
本期减少金额			73,767.66		73,767.66
(1) 处置或报废			73,767.66		73,767.66
期末数	25,077,192.10	2,744,405.83	109,439,688.71	4,458,139.03	141,719,425.67

账面价值					
期末账面价值	108,850,496.54	2,009,185.65	56,560,011.35	1,562,239.92	168,981,933.46
期初账面价值	81,329,610.66	1,957,003.42	65,052,147.36	1,545,268.91	149,884,030.35

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	286,759,428.53	104,506,686.61
工程物资	21,128,940.90	1,963,322.98
合 计	307,888,369.43	106,470,009.59

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电容器薄膜项目	45,065,707.49		45,065,707.49	39,586,395.16		39,586,395.16
电子元器件加工项目	115,091,643.31		115,091,643.31	28,535,142.84		28,535,142.84
耐高温超薄双向拉伸聚丙烯电容膜技改项目	38,114,867.12		38,114,867.12	20,010,824.08		20,010,824.08
超薄电容薄膜生产线	88,487,210.61		88,487,210.61	16,374,324.53		16,374,324.53
合 计	286,759,428.53		286,759,428.53	104,506,686.61		104,506,686.61

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
电容器薄膜项目	19,200.00	39,586,395.16	14,525,436.02	9,046,123.69		45,065,707.49
电子元器件加工项目	14,200.00	28,535,142.84	86,556,500.47			115,091,643.31
耐高温超薄双向拉伸聚丙烯电容膜技改项目	10,200.00	20,010,824.08	39,064,292.88	20,960,249.84		38,114,867.12
超薄电容薄膜生产线	26,900.00	16,374,324.53	72,112,886.08			88,487,210.61
小 计	70,500.00	104,506,686.61	212,259,115.45	30,006,373.53		286,759,428.53

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累计 金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
------	------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------------	------

电容器薄膜项目	30.72	30.00				自有资金
电子元器件加工项目	88.34	88.00				自有资金
耐高温超薄双向拉伸聚丙烯电容膜技改项目	63.13	60.00				自有资金
超薄电容薄膜生产线	35.86	35.00				定向发行股票募集资金及自有资金

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用设备及材料	21,128,940.90	1,963,322.98
小 计	21,128,940.90	1,963,322.98

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,327,004.36	4,327,004.36
本期增加金额	12,666,203.76	12,666,203.76
本期减少金额		
期末数	16,993,208.12	16,993,208.12
累计折旧		
期初数	1,463,126.61	1,463,126.61
本期增加金额	1,232,137.73	1,232,137.73
(1) 计提	1,232,137.73	1,232,137.73
本期减少金额		
期末数	2,695,264.34	2,695,264.34
账面价值		
期末账面价值	14,297,943.78	14,297,943.78
期初账面价值	2,863,877.75	2,863,877.75

13. 无形资产

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	42,554,128.93	281,193.33	42,835,322.26

本期增加金额			
(1) 购置			
本期减少金额			
期末数	42,554,128.93	281,193.33	42,835,322.26
累计摊销			
期初数	4,286,911.68	213,966.42	4,500,878.10
本期增加金额	495,840.91	6,991.79	502,832.70
(1) 计提	495,840.91	6,991.79	502,832.70
本期减少金额			
期末数	4,782,752.59	220,958.21	5,003,710.80
账面价值			
期末账面价值	37,771,376.34	60,235.12	37,831,611.46
期初账面价值	38,267,217.25	67,226.91	38,334,444.16

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
车间改造	215,586.74		37,566.18		178,020.56
简易大棚	142,067.20		19,372.80		122,694.40
合 计	357,653.94		56,938.98		300,714.96

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,535,804.58	1,272,121.62	4,990,856.39	795,013.02
存货跌价准备	85,713.57	21,428.39	165,195.58	41,298.89
内部交易未实现利润	3,655,630.95	837,007.96	4,844,912.12	1,007,636.61
租赁负债	14,596,926.03	3,383,229.92		
合 计	24,874,075.13	5,513,787.89	10,000,964.09	1,843,948.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	14,297,943.78	3,332,148.17		
合计	14,297,943.78	3,332,148.17		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末数		上年年末数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,332,148.17	2,181,639.72		
递延所得税负债	3,332,148.17			

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	79,479,579.96	83,720,429.66
小计	79,479,579.96	83,720,429.66

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数
2026年度		13,451,513.18
2027年度	2,467,034.39	10,177,203.15
2028年度	10,177,203.15	9,668,561.53
2029年度	9,668,561.53	14,397,098.58
2030年度	14,397,098.58	6,095,659.60
2031年度	6,177,255.85	26,757,610.42
2032年度	29,712,271.77	3,172,783.20
2033年度	6,880,154.69	
合计	79,479,579.96	83,720,429.66

16. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	130,680,260.21		130,680,260.21	208,616,466.06		208,616,466.06
合计	130,680,260.21		130,680,260.21	208,616,466.06		208,616,466.06

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	87,900,000.00	46,000,000.00
抵押借款	52,000,000.00	52,000,000.00
信用借款	3,000,000.00	13,000,000.00
抵押及保证借款	52,600,000.00	47,600,000.00
已贴现不能终止确认的应收票据及应收债权电子凭证	29,764,961.42	14,239,522.82
期末计提的借款利息	270,292.91	214,507.46
合 计	225,535,254.33	173,054,030.28

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	24,838,102.68	35,851,270.12
材料采购款	8,310,724.17	6,114,772.79
费用类款项	416,830.84	1,617,203.90
合 计	33,565,657.69	43,583,246.81

19. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收房租	410,632.10	
合 计	410,632.10	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收客户货款	2,091,013.84	2,048,848.70
合 计	2,091,013.84	2,048,848.70

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,313,943.58	17,992,309.00	19,267,128.87	3,039,123.71

离职后福利—设定提存计划	324,302.04	1,265,017.46	1,428,835.40	160,484.10
合计	4,638,245.62	19,257,326.46	20,695,964.27	3,199,607.81

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,010,867.50	15,801,015.63	17,049,269.31	2,762,613.82
职工福利费		941,052.49	941,052.49	
社会保险费	82,401.00	712,521.30	725,633.75	69,288.55
其中：医疗保险费	50,721.43	631,583.71	632,183.71	50,121.43
工伤保险费	31,174.55	62,654.19	75,166.64	18,662.10
生育保险费	505.02	18283.4	18283.4	505.02
住房公积金	36,664.00	478,766.00	515,430.00	0.00
工会经费和职工教育经费	184,011.08	58,953.58	35,743.32	207,221.34
小计	4,313,943.58	17,992,309.00	19,267,128.87	3,039,123.71

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	289,457.24	1,220,339.27	1,378,122.79	131,673.72
失业保险费	34,844.80	44,678.19	50,712.61	28,810.38
小计	324,302.04	1,265,017.46	1,428,835.40	160,484.10

22. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	553,477.76	6,147,536.24
企业所得税	426,745.00	2,226,676.76
房产税	404,893.59	444,667.07
土地使用税	290,151.51	252,819.52
城市维护建设税	60,538.94	368,869.99
印花税	57,405.50	69,285.10
教育费附加	34,865.35	173,845.47
个人所得税	30,238.83	4,898.47
地方教育附加	25,673.60	115,737.62
环保税	0.00	14,310.09

项 目	期末数	期初数
合 计	1,883,990.08	9,818,646.33

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,750,339.00	400,339.00
应付暂收款	103,398.32	
应付经营费用		118,989.89
合 计	3,853,737.32	519,328.89

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	2,038,869.72	
项目建设资金及利息[注]	17,097,290.69	29,608,252.35
一年内到期的固定资产售后租回租金	58,850,704.18	38,665,660.81
一年内到期的租赁负债	3,744,681.60	731,336.18
合 计	81,731,546.19	69,005,249.34

[注]系江苏中立方公司于 2017 年收到淮安中德物联网智能传感器产业投资中心(有限合伙)划入的项目建设资金 16,733,919.00 元及应付利息 363,371.69 元。

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已背书未到期不能终止确认的应收票据	27,847,864.36	13,797,750.89
待转销项税额	271,831.81	266,350.33
合 计	28,119,696.17	14,064,101.22

26. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	19,100,000.00	5,000,000.00
抵押及保证借款	18,200,000.00	
期末计提的借款利息	20,625.00	5,805.56

项 目	期末数	期初数
合 计	37,320,625.00	5,005,805.56

27. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁费用	13,191,622.49	4,202,100.94
合 计	13,191,622.49	4,202,100.94

28. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
售后租回融资款	42,071,569.53	32,223,320.34
合 计	42,071,569.53	32,223,320.34

29. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	90,438,839						90,438,839

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	149,949,577.56		1,768,867.92	148,180,709.64
其他资本公积	879,126.54	586,084.36		1,465,210.90
合 计	150,828,704.10	586,084.36	1,768,867.92	149,645,920.54

31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	20,286,786.76			20,286,786.76
合 计	20,286,786.76			20,286,786.76

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	187,130,561.15	121,333,482.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,887,169.24	40,693,306.77
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	212,017,730.39	162,026,789.34

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	176,805,573.26	114,482,978.59	166,548,525.94	92,956,858.72
其他业务收入	1,272,296.99	866,414.56	793,842.16	356,736.04
合 计	178,077,870.25	115,349,393.15	167,342,368.10	93,313,594.76
其中：与客户之间的合同产生的收入	177,835,498.68	115,327,045.96	166,791,346.34	93,215,242.40

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基膜	108,212,607.15	67,899,954.89	100,286,582.50	51,632,975.83
金属化膜	57,909,812.17	36,279,669.65	53,925,133.61	29,153,436.45
塑料粒子	10,339,132.93	10,158,279.03	11,992,496.80	11,996,713.54
其他	1,373,946.43	989,142.39	587,133.43	432,116.58
小 计	177,835,498.68	115,327,045.96	166,791,346.34	93,215,242.40

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	177,835,498.68	166,791,346.34
小 计	177,835,498.68	166,791,346.34

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,048,848.70 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	453,915.02	733,302.75
土地使用税	445,667.43	335,062.77
城市维护建设税	211,212.76	262,307.58
印花税	157,326.03	69,926.65
教育费附加	108,598.58	115,011.46
环保税	106,817.99	
地方教育附加	72,399.04	76,674.30
车辆车船税		300.00
合 计	1,555,936.85	1,592,585.51

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	807,530.38	758,700.00
其他	100,460.66	26,626.85
业务招待费	82,161.67	404,233.12
资产折旧与摊销	50,629.34	15,799.05
差旅费	29,437.32	21,500.05
办公费用	3,005.93	26,828.60
合 计	1,073,225.30	1,253,687.67

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,675,561.40	4,737,402.13
咨询服务费	3,027,153.86	1,595,057.53
资产折旧与摊销	3,016,564.53	1,450,547.70
业务招待费	1,451,512.63	443,128.90
办公修理费	1,356,868.38	1,544,545.66
差旅费	999,745.14	206,492.25
股份支付	586,084.36	293,042.18

董事会经费	92,000.00	
其他	354,473.50	46,214.64
合 计	17,559,963.80	10,316,430.99

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料支出	4,028,104.47	4,270,199.14
职工薪酬	2,286,917.70	2,477,844.76
资产折旧与摊销	1,234,811.48	681,897.44
其他	707,199.40	741,393.63
合 计	8,257,033.05	8,171,334.97

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,595,393.98	4,502,051.63
利息收入	-87,939.23	-44,523.85
银行手续费	46,940.89	126,968.41
汇兑损益	0.04	-0.04
融资租赁服务费	1,253,881.44	1,645,566.04
合 计	7,808,277.12	6,230,062.19

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	601,514.00	870,075.69	601,514.00
代扣个人所得税手续费返还	6,358.82		6,358.82
合 计	607,872.82	870,075.69	607,872.82

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额

处置金融工具取得的投资收益	-209,653.28	-234,435.53	
其中：应收款项融资贴现利息	-209,653.28	-234,435.53	
合 计	-209,653.28	-234,435.53	

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,991,393.49	-744,410.32
合 计	-1,991,393.49	-744,410.32

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	2,436.54		2,436.54
合 计	2,436.54		2,436.54

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	2,000,000.00		2,000,000.00
罚没收入	650.00		650.00
无法支付款项		330,841.38	
其他	24,961.85	3,143.38	24,961.85
合 计	2,025,611.85	333,984.76	2,025,611.85

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)之说明

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	235.04	358,571.28	235.04
捐赠支出	9,433.96		9,433.96
税收滞纳金		60,472.74	
其他		5,200.04	
合 计	9,669.00	424,244.06	9,669.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	2,080,888.59	4,015,792.10
递延所得税费用	-337,691.20	-298,688.50
合 计	1,743,197.39	3,717,103.60

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	26,899,246.42	46,265,642.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,034,886.96	6,939,846.38
子公司适用不同税率的影响	-1,192,205.39	2,153,962.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	105,867.35	-220,106.67
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-12,060,634.34	-8,159,441.69
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	12,049,900.33	4,450,874.13
技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-1,194,617.52	-1,448,031.47
所得税费用	1,743,197.39	3,717,103.60

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助收入	2,601,514.00	870,075.69
租金收入	532,238.04	3,287.40
利息收入	87,939.23	44,523.85
其 他	371,946.89	3,482.77
合 计	3,593,638.16	921,369.71

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	6,459,242.13	3,922,006.98
其他	1,564,478.02	143,759.24

合 计	8,023,720.15	4,065,766.22
-----	--------------	--------------

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到工程保证金	3,000,000.00	
收回拆借资金及利息		1,489.72
合 计	3,000,000.00	1,489.72

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付铜陵高新发展投资有限公司履约保证金		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到售后租回的资产融资款项	48,100,000.00	62,373,577.42
收到信用级别较低的小型银行承兑的银行承兑汇票的贴现款	30,396,755.89	37,121,528.93
收到社会拆借款	30,111,300.00	70,368,900.00
收到江苏中立方公司 30%股权转让款		9,000,000.00
合 计	108,608,055.89	178,864,006.35

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付售后租回租金、手续费及保证金	30,120,000.00	9,993,656.41
归还社会拆借款	30,683,624.69	42,768,281.10
归还拆借资金		1,484,122.40
江苏中立方公司归还项目建设资金		843,792.00
归还租赁负债本金和利息		440,500.00
归还江苏中立方公司收购日之前的社会拆借款		300,000.00
支付股票发行费用	3,501,613.67	

合 计	64,305,238.36	55,830,351.91
-----	---------------	---------------

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	25,156,049.03	42,548,538.95
加: 资产减值准备	1,991,393.49	744,410.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,899,515.54	13,077,715.76
使用权资产折旧	1,232,137.73	402,889.37
无形资产摊销	502,832.70	459,251.07
长期待摊费用摊销	56,938.98	57,997.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-2,436.54	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	235.04	358,571.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	7,849,275.46	4,502,051.59
投资损失(收益以“-”号填列)	209,653.28	234,435.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-337,691.20	-298,688.50
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)	-18,446,550.64	-28,799,365.77
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-92,993,879.45	-66,558,371.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,173,154.52	32,721,711.04
其他	586,084.36	293,042.18
经营活动产生的现金流量净额	-35,123,287.70	-255,811.12
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	46,524,908.47	43,990,104.06
减：现金的期初余额	108,971,816.92	7,984,273.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,446,908.45	36,005,830.62

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	46,524,908.47	108,971,816.92
其中：库存现金	12,106.59	9,119.92
可随时用于支付的银行存款	46,512,801.88	108,962,697.00
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	46,512,801.88	108,971,816.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	61,739,612.37	55,598,109.78
其中：支付原材料采购款	9,057,522.44	10,061,816.49
支付固定资产等长期资产购置款	52,662,089.93	44,396,293.29
支付费用款	20,000.00	1,140,000.00

(4) 现金流量表补充资料的说明

因流动性受到限制，本公司将用于开立信用证、ETC 账户的保证金以及用电保证金作为不属于现金及现金等价物的货币资金。该等存款期末余额为 158,866.35 元，期初余额为 158,366.37 元。

(四) 其他

1. 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
其他货币资金	158,866.35	用于开立信用证的保证金、ETC 保证金、用电保证金
固定资产	74,902,336.75	抵押用于银行借款
无形资产	37,771,376.33	抵押用于银行借款

投资性房地产	563,034.88	抵押用于银行借款
合计	113,395,614.31	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			0.72
其中：美元	0.10	7.2258	0.72

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	依据文件
上市奖励资金	2,000,000.00	营业外收入	黄政办发[2022]18号
科技研发补助	373,242.00	其他收益	温科[2022]19号
融资项目奖补	132,880.00	其他收益	黄政办发[2022]52号、黄冈银[2023]22号
开门红政策补贴	71,962.00	其他收益	黄经信字[2023]3号
一次性留工补助	18,930.00	其他收益	相关文件
就业补贴	2,000.00	其他收益	相关文件
其他	2,500.00	其他收益	相关文件
小计	2,601,514.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,601,514.00 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
佛山家嘉公司	佛山	佛山	制造业	100.00		同一控制下企业合并
温岭华航公司	温岭	温岭	制造业	100.00		同一控制下企业合并
江苏中立方公司	淮安	淮安	制造业	70.00		非同一控制下企业合并

江苏银立方公司	淮安	淮安	制造业		70.00	非同一控制下 企业合并
江苏双凯公司	淮安	淮安	制造业	52.00		非同一控制下 企业合并
安徽龙辰公司	铜陵	铜陵	制造业	80.00		新设

2. 重要的非全资子公司

(1) 明细情况

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
江苏中立方公司	30.00%	2,880,070.39		27,132,620.81
江苏双凯公司	48.00%	-2,117,416.56		33,118,065.88
安徽龙辰	20.00%	-493,774.04		19,433,586.12

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司 名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中立方公司	46,139,581.40	144,269,743.36	190,409,324.76	99,967,255.39		99,967,255.39
江苏双凯公司	3,282,445.27	121,817,670.03	174,258,344.52	68,776,610.36	36,567,359.83	105,343,970.19
安徽龙辰	21,573,037.34	163,172,020.86	184,745,058.20	57,412,840.79	30,164,286.78	87,577,127.57

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江苏中立方公司	49,509,464.20	126,139,444.06	175,648,908.26	94,807,073.52		94,807,073.52
江苏双凯公司	22,003,134.48	99,200,965.38	121,204,099.86	41,966,460.24	19,781,980.78	61,748,441.02
安徽龙辰	37,312,450.91	63,250,296.25	100,562,747.16	925,946.35		925,946.35

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中立方公司	50,052,375.46	9,600,234.63	9,600,234.63	12,192,128.96
江苏双凯公司	40,146,363.35	-4,411,284.51	-4,411,284.51	-10,222,317.37
安徽龙辰		-2,468,870.18	-2,468,870.18	-8,057,893.64

(续上表)

子公司名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中立方公司	53,240,569.69	15,698,238.10	15,698,238.10	4,772,915.44
江苏双凯公司		-1,309,066.20	-1,309,066.20	-1,071,427.11
安徽龙辰		-7,671.43	-7,671.43	-90,891.43

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做

出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的38.64%（2022年12月31日：34.89%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	225,535,254.33	230,537,732.14	230,537,732.14		
应付账款	33,565,657.69	33,565,657.69	33,565,657.69		
其他应付款	3,853,737.32	3,853,737.32	3,853,737.32		
一年内到期的非流动负债	81,731,546.19	83,683,980.71	83,683,980.71		

其他流动负债	28,119,696.17	28,119,696.17	28,119,696.17		
长期借款	37,320,625.00	42,619,734.59		4,735,547.95	37,884,186.64
租赁负债	13,191,622.49	13,384,170.29		13,384,170.29	
长期应付款	42,071,569.53	44,454,610.73		44,454,610.73	
小 计	465,389,708.72	480,219,319.64	379,760,804.03	62,574,328.97	37,884,186.64

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	173,054,030.28	176,639,045.62	176,639,045.62		
应付账款	43,583,246.81	43,583,246.81	43,583,246.81		
其他应付款	519,328.89	519,328.89	519,328.89		
一年内到期的非流动负债	69,005,249.34	73,171,140.06	73,171,140.06		
其他流动负债	13,797,750.89	13,797,750.89	13,797,750.89		
长期借款	5,005,805.56	5,537,805.56	5,195,805.56	342,000.00	
租赁负债	4,202,100.94	4,276,699.00		4,276,699.00	
长期应付款	32,223,320.34	34,382,466.59		34,382,466.59	
小 计	341,390,833.05	351,907,483.42	312,906,317.83	39,001,165.59	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币75,700,452.93元（2022年12月31日：人民币78,101,725.89元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			1,764,471.42	1,764,471.42
持续以公允价值计量的资产总额			1,764,471.42	1,764,471.42

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资(应收票据-银行承兑汇票)，因其期限不超过 1 年，资金时间价值因素对其公允价值影响不重大，故以其账面价值作为公允价值。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司实际控制人系林美云。
2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。
3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
林 娜	林美云之女、副总经理、董事会秘书
林卫良	林美云之弟
陈香领	林美云之母
林宗庆	林美云之父
林良平	林美云之弟
杨 江	林娜之配偶
陈小玲	林卫良之妻
林其汇	林卫良之子
朱啸天	陈小玲之亲属
台州智辉企业管理有限公司	林良平持股 95%的企业
温岭市佳宏电子科技有限公司	林卫良控制之企业
温岭市星纪电子有限公司	林卫良控制之企业

浙江狼鹰电气科技有限公司	林良平控制之企业
--------------	----------

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，公司及子公司接受关联方担保情况

担保方	被担保方	债权人	担保内容	担保金额 (万元)	担保到期日	备注
林美云、林娜	本公司	中国邮政储蓄银行	银行借款	200.00	2023年6月24日	
黄冈市融资担保集团有限公司	本公司	中国农业银行	银行借款	950.00	2024年6月25日	同时由本公司、林美云、林娜、杨江提供反担保
黄冈市融资担保集团有限公司	本公司	中国农业银行	银行借款	50.00	2024年6月28日	同时由本公司、林美云、林娜、杨江提供反担保
林美云	本公司	华夏银行	银行借款	700.00	2023年7月29日	同时由本公司提供抵押担保
林美云	本公司	华夏银行	银行借款	560.00	2023年8月10日	同时由本公司提供抵押担保
林美云	本公司	中国银行	银行借款	460.00	2025年10月18日	
林美云	本公司	中信银行	银行借款	1,000.00	2024年3月29日	
林美云	本公司	中信银行	银行借款	1,000.00	2024年6月13日	
林美云	本公司	招商银行	银行借款	500.00	2024年2月8日	
林美云	本公司	招商银行	银行借款	500.00	2024年2月9日	
林美云、林娜	温岭华航公司	浙江泰隆商业银行	银行借款	500.00	2023年8月20日	
林美云、林娜	温岭华航公司	浙江泰隆商业银行	银行借款	500.00	2023年10月10日	
林美云	温岭华航公司	浙江民泰商业银行	银行借款	300.00	2023年8月1日	同时由本公司提供保证担保
林美云	温岭华航公司	宁波银行	银行借款	300.00	2023年9月15日	
淮安市中小企业投资发展有限公司	江苏中立方公司	江苏淮安农村商业银行	银行借款	900.00	2023年10月31日	(1) 同时由本公司提供保证担保； (2) 淮安市淮阴区人民政府、淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司为淮安市中小企业投资发展有限公司提供反担保； (3) 本公司、林美云和江苏中立方公司股东陈银平分别向淮安市淮阴区人民政府、淮安市淮阴区开源中小企业融资担保有限公司提供反担保
林美云	江苏中立方公司	中国邮政储蓄银行	银行借款	500.00	2023年9月30日	同时由本公司、江苏中立方公司股东陈银平提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水太商村镇银行	银行借款	200.00	2023年10月31日	同时由江苏双凯公司股东浙江凯栎达电子有限公司及自然人全永剑、李红莲提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水太商村镇银行	银行借款	200.00	2023年11月7日	同时由江苏双凯公司股东浙江凯栎达电子有限公司及自然人全永剑、李红莲提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水农村商业银行	银行借款	300.00	2024年3月13日	同时由浙江凯栎达电子有限公司及本公司提供保证担保

担保方	被担保方	债权人	担保内容	担保金额 (万元)	担保到期日	备注
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水农村商业银行	银行借款	300.00	2024年3月16日	同时由浙江凯栎达电子有限公司及本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水农村商业银行	银行借款	300.00	2024年3月26日	同时由浙江凯栎达电子有限公司及本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	江苏涟水农村商业银行	银行借款	1,970.00	2028年1月3日	同时由自然人全永剑提供保证担保、江苏双凯公司提供抵押担保
林美云	安徽龙辰公司	徽商银行	银行借款	1,500.00	2026年3月24日	同时由本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰公司	安徽铜陵铜源村镇银行	银行借款	490.00	2024年5月24日	同时由本公司提供保证担保
林美云	本公司	君创国际融资租赁有限公司	售后租回融资款	1,748.36	2025年4月25日	同时由温岭华航公司、佛山家嘉公司提供保证担保
林美云	本公司	远东国际融资租赁有限公司	售后租回融资款	433.00	2024年4月11日	同时由温岭华航公司、江苏中立方公司、佛山家嘉公司提供保证担保
林美云、林卫良	本公司	邦银金融租赁股份有限公司	售后租回融资款	446.12	2023年11月30日	同时由温岭华航公司、江苏中立方公司、佛山家嘉公司提供保证担保
林美云	本公司	平安国际融资租赁有限公司	售后租回融资款	1,430.89	2025年6月15日	同时由佛山家嘉公司提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	苏州金融租赁股份有限公司	售后租回融资款	2,444.67	2025年11月3日	同时由浙江凯栎达电子有限公司、全永剑、李红莲及本公司提供保证担保
林美云	江苏双凯公司	民生金融租赁股份有限公司	售后租回融资款	1,000.00	2024年12月21日	同时由浙江凯栎达电子有限公司、全永剑、李红莲及本公司提供保证担保
林美云	安徽龙辰公司	远东国际融资租赁有限公司	售后租回融资款	1,396.62	2025年3月9日	同时由温岭华航公司、江苏中立方公司、佛山家嘉公司及本公司提供保证担保
林美云、林卫良	温岭华航公司	海发宝诚融资租赁有限公司	售后租回融资款	627.76	2025年1月15日	同时佛山家嘉公司及本公司提供保证担保
林美云、林卫良	佛山家嘉公司	海发宝诚融资租赁有限公司	售后租回融资款	627.76	2025年1月15日	同时由温岭华航公司及本公司提供保证担保

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,588,242.14	1,160,436.73

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	

公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	
(二) 以权益结算的股份支付情况	
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照资产评估价值
可行权权益工具数量的确定依据	股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,465,210.90
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	586,084.36

十一、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项或重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售基膜、金属化膜和塑料粒子等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明；

(2) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数
租赁负债的利息费用	194,374.19
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
与租赁相关的总现金流出	2,310,309.93

(3) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

租赁收入	242,371.57	551,021.76
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
投资性房地产	563,034.89	585,382.08
固定资产		
小 计	563,034.89	585,382.08

经营租赁资产详见本财务报表附注五(一)9及五(一)10之说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,993,347.72	100.00	2,695,919.65	5.09	50,297,428.07
合 计	52,993,347.72	100.00	2,695,919.65	5.09	50,297,428.07

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,385,944.36	100.00	2,575,021.68	5.01	48,810,922.68
合 计	51,385,944.36	100.00	2,575,021.68	5.01	48,810,922.68

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄组合	52,993,347.72	2,695,919.65	5.09
1年以内	52,068,302.42	2,603,415.12	5.00
1-2年	925,045.30	92,504.53	10.00
2-3年			30.00
3-4年			50.00
4-5年			80.00
5年以上			100.00
小计	52,993,347.72	2,695,919.65	5.09

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,575,021.68	125,193.73				4,295.76		2,695,919.65
小计	2,575,021.68	125,193.73				4,295.76		2,695,919.65

(3) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为44,364,591.13元，占应收账款期末余额合计数的比例为83.72%，相应计提的坏账准备合计数为2,218,229.56元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	51,202,994.61	100.00	4,092,825.92	7.99	47,110,168.69
合计	51,202,994.61	100.00	4,092,825.92	7.99	47,110,168.69

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,486,627.96	100.00	4,518,782.87	43.09	5,967,845.09

合 计	10,486,627.96	100.00	4,518,782.87	43.09	5,967,845.09
-----	---------------	--------	--------------	-------	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	51,202,994.61	4,092,825.92	7.99
其中：1年以内	45,324,145.99	2,266,207.30	5.00
1-2年	4,500,300.00	450,030.00	10.00
2-3年	2,800.00	840.00	30.00
5年以上	1,375,748.62	1,375,748.62	100.00
小 计	51,202,994.61	4,092,825.92	7.99

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
期初数	257,903.97	280.00	4,260,598.90	4,518,782.87
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-225,015.00	225,015.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,233,318.33	225,575.00	-2,884,850.28	-425,956.95
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	2,266,207.30	450,870.00	1,375,748.62	4,092,825.92

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
资金往来	46,488,858.61	5,825,748.62
押金保证金	4,514,531.24	4,505,300.00
员工备用金	107,544.09	19,238.67

应收暂付款	92,060.67	136,340.67
合 计	51,202,994.61	10,486,627.96

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
安徽龙辰电子科技有限公司	资金往来	39,038,823.97	1 年以内	76.24	1,951,941.20
江苏中立方实业有限公司	资金往来	4,219,616.84	1 年以内	8.24	210,980.84
佛山家嘉电子科技有限公司	资金往来	850,000.00	1 年以内	1.66	42,500.00
		1,375,748.62	5 年以上	2.69	1,375,748.62
君创国际融资租赁有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.91	200,000.00
远东国际融资租赁有限公司	押金保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.95	100,000.00
小 计		48,484,189.43		94.69	3,881,170.66

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	173,044,090.98		173,044,090.98	164,418,006.62		164,418,006.62
合 计	173,044,090.98		173,044,090.98	164,418,006.62		164,418,006.62

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
温岭华航公司	5,407,979.61			5,407,979.61		
佛山家嘉公司	18,130,900.47			18,130,900.47		
江苏中立方公司	28,879,126.54	586,084.36		29,465,210.90		
江苏双凯公司	32,000,000.00	8,040,000.00		40,040,000.00		
安徽龙辰公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
小 计	164,418,006.62	8,626,084.36		173,044,090.98		

(二) 母公司利润表项目注释

(1) 明细情况

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	112,877,783.03	80,133,337.45	108,429,937.17	64,024,357.46
其他业务收入	11,519,319.46	11,076,985.25	6,987,200.34	5,676,181.00
合计	124,397,102.49	91,210,322.70	115,417,137.51	69,700,538.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	124,397,102.49	91,210,322.70	115,417,137.51	69,700,538.46

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
基膜	102,872,147.94	70,367,789.10	99,119,416.71	55,042,456.76
金属化膜	2,495,873.83	2,488,259.32	327,023.69	284,243.60
塑料粒子	7,509,761.26	7,277,289.03	8,983,496.77	8,697,657.10
聚丙烯	11,519,319.46	11,076,985.25	6,969,292.02	5,658,249.74
其他			17,908.32	17,931.26
小计	124,397,102.49	91,210,322.70	115,417,137.51	69,700,538.46

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	124,397,102.49	115,417,137.51
小计	124,397,102.49	115,417,137.51

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 1,782,036.30 元。

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
直接投入	1,927,489.51	2,489,739.57
职工薪酬	707,269.89	1,072,711.64
资产折旧和摊销	314,310.13	35,879.39
其他	509,280.20	639,627.63
合计	3,458,349.73	4,237,958.23

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-97,282.36	-183,228.48
其中：应收款项融资贴现利息	-97,282.36	-183,228.48
合 计	-97,282.36	-183,228.48

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额
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	2,436.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,607,638.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,942.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	234.01
小 计	2,626,252.21
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	397,269.33
少数股东权益影响额（税后）	-2,629.34
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,231,612.22

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	5.40	0.28	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.25	0.25

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,887,169.24
非经常性损益	B	2,231,612.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	22,655,557.02
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	448,684,891.01
公司对江苏中立方公司少数股东予以股份支付增加归属于公司普通股股东的净资产	E	586,084.36
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	3
支付股票发行费用减少的净资产	G	1,768,867.92

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	460,537,083.85
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	5.40%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	4.92%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,887,169.24
非经常性损益	B	2,231,612.22
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	22,655,557.02
期初股份总数	D	90,438,839.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	90,438,839.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.25

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖北龙辰科技股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,436.54
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,607,638.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,942.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	234.01
非经常性损益合计	2,626,252.21
减：所得税影响数	397,269.33
少数股东权益影响额（税后）	-2,629.34
非经常性损益净额	2,231,612.22

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次	2022年8月25日	89,999,994.00	35,418,523.01	否	不适用	不适用	不适用
2022年第二次	2022年11月24日	79,362,384.01	48,288,168.26	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

(一) 2022年第一次股票定向发行

根据公司披露的《股票定向发行说明书》(二次修订稿)，该次发行募集资金的具体用途如下：

募集资金用途	拟投入金额(元)
补充流动资金	22,118,994.00
其中，支付电费	918,994.00
采购原材料	20,000,000.00
支付员工薪酬(工资、社保)	1,200,000.00
项目建设	40,000,000.00
债权认购定向发行股票	27,881,000.00
合 计	89,999,994.00

注：该次股票发行通过现金和债权混合认购，其中现金认购金额62,118,994.00元，债权认购金额27,881,000.00元。

截至2023年6月30日，公司该次发行实际募集资金的使用情况如下：

单位：人民币元

一、募集资金总金额	62,118,994.00
加：利息收入	61,479.23
减：手续费	731.25
小 计	62,179,741.98
二、截至2023年6月30日累计已使用募集资金总额	62,179,121.28
其中，补充流动资金-支付电费	918,994.00
补充流动资金-采购原材料	20,000,000.00
补充流动资金-支付员工薪酬(工资、社保)	1,212,694.60
项目建设	40,047,432.68
三、销户前募集资金账户余额	620.70

四、结余资金转出**620.70**

注：1、支付员工薪酬（工资、社保）以及项目建设中超过拟投入金额的部分系由部分利息收入金额支付，不存在变更募集资金用途的情形。

2、公司于2023年5月11日召开第四届董事会第三十四次会议，审议并通过了《关于申请2022年第一次股票定向发行募集资金专用账户余额转出及申请注销该募集资金专用账户的议案》，并于同日办理了销户手续。转出条件符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号—募集资金管理》第十九条的规定。

报告期内实际募集资金的使用情况如下：

2023年1月1日至2023年6月30日累计使用募集资金	35,418,523.01
其中，补充流动资金-支付电费	0
补充流动资金-采购原材料	0
补充流动资金-支付员工薪酬（工资、社保）	644.26
项目建设	35,417,432.68
手续费	446.07
销户前募集资金账户余额	620.70
结余资金转出	620.70

（二）2022年第二次股票定向发行

根据公司披露的《股票定向发行说明书（三次修订稿）》以及《2022年第二次股票定向发行情况报告书（修订稿）》，该次发行募集资金的具体用途如下：

募集资金用途	拟投入金额（元）
补充流动资金	79,362,384.01
其中，采购原材料	63,362,384.01
支付电费、燃气费	8,000,000.00
支付员工薪酬	8,000,000.00

截至2023年6月30日，公司该次发行募集资金的实际使用情况如下：

单位：人民币元

一、募集资金总金额	79,362,384.01
加：利息收入	73,316.44
减：手续费	19,374.90
小 计	79,416,325.55
二、截至2023年6月30日累计已使用募集资金总额	62,193,197.70
其中，补充流动资金-采购原材料	50,615,512.24
补充流动资金-支付电费、燃气费	5,369,143.38

补充流动资金-支付员工薪酬	6,208,542.08
三、尚未使用的募集资金金额	17,223,127.85
报告期内募集资金的实际使用情况如下：	
2023年1月1日至2023年6月30日累计使用募集资金	48,288,168.26
其中，补充流动资金-采购原材料	37,998,141.24
补充流动资金-支付电费、燃气费	4,067,900.56
补充流动资金-支付员工薪酬	6,208,542.08
手续费	13,584.38

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