

福建南王环保科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-024



2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈凯声、主管会计工作负责人叶吴鉴及会计机构负责人(会计主管人员)郑清勇声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述的，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意本报告“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”所列示的主要风险，敬请广大投资者注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 195,097,928 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	22
第五节 环境和社会责任	24
第六节 重要事项	26
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	38
第九节 债券相关情况	39
第十节 财务报告	40

备查文件目录

- (一) 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。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
南王科技、本公司、公司	指	福建南王环保科技股份有限公司
股东大会	指	福建南王环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建南王环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建南王环保科技股份有限公司监事会
珠海中粤	指	珠海市中粤纸杯容器有限公司，公司全资子公司
安徽南王	指	安徽南王环保科技有限公司，公司全资子公司
唐山南王	指	唐山南王环保科技有限公司，公司全资子公司
香河南王	指	香河南王环保科技有限公司，公司全资子公司
湖北南王	指	湖北南王环保科技有限公司，公司全资子公司
NANWANG PACK (M) SDN. BHD	指	南王包装（马来西亚）有限公司，公司全资子公司
惠安华盈	指	惠安华盈投资中心（有限合伙），公司股东
惠安创辉	指	惠安创辉投资中心（有限合伙），公司股东
晋江永瑞	指	晋江永瑞投资合伙企业（有限合伙），公司股东
惠安众辉	指	惠安众辉投资中心（有限合伙），公司股东
惠安新辉	指	惠安县新辉投资中心（有限合伙），公司股东（通过惠安众辉间接持有公司股份）
温氏一号	指	温氏成长壹号（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
温氏二号	指	横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
厦门鑫瑞	指	厦门鑫瑞集泰股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
晋江永悦	指	晋江永悦投资合伙企业（有限合伙），公司股东
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《福建南王环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南王科技	股票代码	301355
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建南王环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南王科技		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN NANWANG ENVIRONMENT PROTECTION SCIEN-TECH CO., LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Nanwang		
公司的法定代表人	陈凯声		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何志宏	刘莺莺
联系地址	惠安县惠东工业区（东桥镇燎原村莲塘 560 号）	惠安县惠东工业区（东桥镇燎原村莲塘 560 号）
电话	0595-36367036	0595-36367036
传真	0595-36367055	0595-36367055
电子信箱	hezh@nwpak.com	liuyy@nwpak.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	524,044,525.52	505,888,498.81	3.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,954,595.72	29,721,314.22	14.24%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	31,442,874.89	27,204,220.12	15.58%
经营活动产生的现金流量净额（元）	141,174,306.20	67,726,187.59	108.45%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.20	15.00%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.20	15.00%
加权平均净资产收益率	4.58%	4.48%	0.10%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,836,989,097.80	1,099,134,980.10	67.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,532,547,078.92	724,604,011.35	111.50%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,231.17	
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）	3,296,487.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,941.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,283.16	

减：所得税影响额	487,876.58	
合计	2,511,720.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税手续费返还 60,283.16 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业情况

无论在当下还是未来，人们都难以摆脱对塑料的依赖，塑料污染是全球普遍关注的环境挑战。塑料垃圾的产生，和人们用过即抛的习惯密切相关。目前，越来越多国家不断升级“限塑”措施，积极研发和推广可替代产品，持续加强政策引导，提升企业、公众对塑料污染危害的认识和参与塑料污染治理的意识，推行绿色生产和生活方式。

①纸制品包装是国内包装行业重要支柱

2022年，纸制品包装行业（即纸和纸板容器行业）规模以上企业主营业务收入为3,045.47亿元，占包装行业规模以上企业总收入的24.77%。2021年，纸制品包装行业（即纸和纸板容器行业）规模以上企业主营业务收入为3,192.03亿元，占包装行业规模以上企业总收入的26.51%。2020年，纸制品包装行业（即纸和纸板容器行业）规模以上企业主营业务收入为2,884.74亿元，占包装行业规模以上企业总收入的28.66%。2018年至2022年，国内包装行业各细分领域占比变化趋势情况如下：

细分领域	2022年	2021年	2020年	2019年	2018年
纸和纸板容器	24.77%	26.51%	28.66%	28.88%	30.08%
塑料薄膜制造	31.09%	29.19%	27.37%	26.96%	25.02%
塑料包装箱及容器制造	14.73%	15.43%	15.74%	15.87%	16.19%
金属包装容器制造	12.21%	11.50%	10.76%	11.64%	11.48%
玻璃包装容器制造	6.22%	5.90%	8.05%	6.49%	6.64%
软木制品及其他木制品制造	3.54%	3.59%	5.73%	6.08%	5.81%
塑料加工专用设备制造	7.44%	7.89%	3.68%	4.08%	4.78%

数据来源：中国包装联合会

②我国纸制品包装行业国际地位突出

近年来，随着全球包装产业逐步向以中国为代表的发展中国家和地区转移，我国纸制品包装行业在全球纸包装产业中的地位日益突出，已成为全球重要的纸制品包装供应国家，出口规模不断扩大。根据中国包装联合会的统计数据，2018年我国纸制品包装行业进出口总额为56.28亿美元，同比增长15.45%，其中出口额为54.77亿美元，同比增长15.89%；2019年我国纸制品包装行业进出口总额为65.09亿美元，其中出口额为63.54亿美元，同比增长16.01%。2020年我国纸制品包装行业进出口总额为67.60亿美元，其中出口额为

66.13 亿美元，同比增长 4.08%。2021 年我国纸制品包装行业进出口总额为 88.40 亿美元，其中出口额为 86.69 亿美元，同比增长 31.09%。2022 年我国纸制品包装行业进出口总额为 100.30 亿美元，其中出口额为 99.13 亿美元，同比增长 14.35%。

③行业集中度较低

目前，国内纸制品包装行业规模以上生产企业超过 2,000 家，行业内大多生产厂商为中小型企业。虽然经过多年发展，行业内已出现一批规模较大、技术水平先进的生产企业，但从整体看，纸制品包装行业集中度仍较低，行业竞争激烈，形成了充分竞争的市场格局。

（二）主营业务情况

公司主营业务为纸制品包装的研发、生产和销售，主要产品为环保纸袋及食品包装。

环保纸袋主要应用于日用消费品和快速消费品的外带包装，包括服装、鞋帽、休闲食品、餐饮、商超及百货、药店等社会消费领域，主要终端用户包括特步、以纯、鸿星尔克、安踏、奥康、优衣库、耐克、阿迪达斯、无印良品、COACH（蔻驰）、Uber Eats（优步外卖）、美团、喜茶、美心、来伊份、海底捞、书亦烧仙草等国内外知名消费品牌。

食品包装主要为餐饮行业提供符合食品直接接触标准的纸质内包装，包括 QSR 餐厅、咖啡茶饮、烘焙、休闲食品、会议场所等，主要终端客户包括肯德基、麦当劳、星巴克、华莱士、蜜雪冰城、九阳豆业、巴比食品、头号粥铺、永和大王等国内外知名餐饮品牌。

公司始终坚持“让包装更环保，让世界更美好”的企业使命，秉承“领跑行业，成为世界级品牌最信赖的合作伙伴”的企业愿景，经过多年的发展，已成长为国内纸制品包装行业位居前列的企业，具备出色的技术创新能力和生产制造能力。2019 年、2020 年、2021 年及 2022 年，公司连续入选权威杂志《印刷经理人》评选的“2019 中国印刷包装企业 100 强排行榜”、“2020 中国印刷包装企业 100 强排行榜”、“2021 中国印刷包装企业 100 强排行榜”、“2022 中国印刷包装企业 100 强排行榜”。

（三）经营模式

1、采购模式

公司以采购部为核心实施采购，采购部负责合格供应商遴选和管理，制定采购计划，并结合库存情况和生产经营需求情况实施采购。公司制定了采购相关的内部控制制度，对采购计划制定、采购计划执行、采购入库、原材料仓储等采购业务流程中的重要环节进行有效管理和控制。

2、生产模式

公司坚持以市场为导向，主要采取“以销定产”的生产模式。公司根据客户已下达的订单，制定生产计划并组织生产。对签订年度供货合同的客户，公司根据该类客户提供的采购计划，结合与客户及时沟通的交货要求，进行必要的储备性生产，以保证客户下达订单后获得及时交付，并合理平衡公司淡旺季的生产能力。

3、销售模式

公司以销售部为核心，统筹管理市场需求信息采集、市场开拓、销售团队管理、客户服务等，并通过各地子公司，提高响应速度，完善营销网络。

公司制定了销售内部控制制度，对客户信用等级、销售订单、发货、物流运输、收款等重要环节进行全面监控和管理。

公司产品销售采用直销和经销相结合的营销模式，充分发挥各种模式的优势，保证产品销售的实现并取得合理回报。国内销售以直销模式为主，能保证销售的效率，也能及时把握客户的需求特征，为技术创新和产品升级换代提供及时可靠的市场信息。境外销售则主要与当地经销商合作，充分利用经销商的仓储、配送以及售前售后服务能力，并借助经销商的销售网络拓宽客户群体，扩大产品销售，服务终端客户。

4、研发模式

公司产品创新和技术研发主要由研发中心负责，具体职责包括：制定产品创新和技术研发的长期规划和研发项目计划；组织实施各类研发项目的立项、实施、评审、验收和成果转化工作；组织产、学、研项目的调研、实施、研究开发工作；制定并实施技术创新的激励机制和考核办法等。

目前公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式，以市场为导向，不断加大研发投入力度，为增强公司的核心竞争力提供了强有力的保障。除自主进行技术研发和产品创新外，公司非常重视对外技术交流与合作，联合供应商、高等院校、科研院所等多方资源进行研究开发。与原纸供应商共同研发提升纸张强度、韧性、防渗透等性能，与设备供应商共同致力于生产设备的性能改进、功能扩展，实现产业链的良性互动。公司与陕西科技大学共同建立了南王研究院，促进产学研合作项目的交流与落地。

二、核心竞争力分析

（1）规模优势

公司通过多年的积累和发展，在纸制品包装市场中收入规模占据优势，特别是在环保纸袋细分领域，公司产品市场规模处于领先地位。公司目前拥有生产主要设备 300 多台，

其中包括引进具有国际先进水平的德国卫星式柔印机、日本的自动化制袋流水线；国内行业先进的自动化印刷设备、自动纸杯机、吸管机、制袋设备，拥有检验和试验设备近 100 台（套）。公司具备的规模优势一方面可以提高生产效率降低生产成本，另一方面在面对客户及供应商时具备一定的议价能力。规模优势除加深上下游供应商及客户对公司的业务合作粘度外，还可以在合作研发等其他方面开展相应交流。不断增加的规模优势还可以吸引市场潜在客户及合作方，从而进一步巩固公司的规模优势。

（2）客户资源优势

公司立足于服务下游各行业头部客户的业务战略，凭借优异的产品质量和服务能力，赢得了众多知名品牌客户的信赖，并与其建立了长期稳定的合作关系。目前，公司主要客户均为国内外知名消费及餐饮品牌，包括肯德基、麦当劳、星巴克、美团、华莱士、海底捞、蜜雪冰城、优衣库、耐克、阿迪达斯、安踏、特步等。公司优质的产品和服务赢得客户高度评价，荣获肯德基“2019 年度百胜中国质量奖”、麦当劳“2020 年度 AA 供应商质量奖”、“HAVI 保障供应奖”、“HAVI 卓越质量奖”、“HAVI 开发创新公司奖”、喜茶“HEYTEA2019 年度最佳新供应商”、“HEYTEA2020 年度优秀供应商”、美团“优秀供应商卓越伙伴关系奖”、来伊份“2020 年优秀辅料供应商奖”以及海底捞“2021 年度最佳诚信供应商”、“2022 年度最佳产品供应商”。优质客户一方面在很大程度上带动了公司的业务快速发展，另一方面公司能借助优质客户的影响拓展业务规模，吸引潜在客户，逐步扩大和强化公司的品牌影响力。

（3）技术持续创新优势

公司在多年的经营中，始终注重技术研发和产品创新。公司设立了研发中心，建立了较完善的研发体系，采用自主研发和合作研发结合的研发模式，与陕西科技大学、北京印刷学院、袋王机械（上海）有限公司等院校和设备供应商建立合作研发关系，与北京米格实验室建立合作交流关系，并成立米格实验室企业服务站，提升和加强产品检测方面的资源和能力。以市场需求为导向，积极跟踪国内外纸制品包装领域的最新技术发展状况，开展新技术、新工艺的前瞻性预研，研发符合市场需求和公司发展战略的新领域产品及新技术，保障公司在行业中的技术优势。

（4）质量管控优势

由于食品包装直接接触食品，客户对食品包装的质量管控要求非常高，尤其是食品安全，客户更是极为重视，因此对供应商的软硬件方面提出了更高的要求，例如，麦当劳和

星巴克对其供应商额外提出了通过 BRC 认证的要求。在环保纸袋领域，下游优质客户同样重视产品质量，例如，终端客户优衣库对产品“零缺陷”的质量要求更是对其供应商提出了最严格的质量管控要求。

公司非常重视质量管理，构建了严格的质量管控体系，在各重要的生产工序均配备先进的检测设备及技术人员，并在行业技术标准的基础上建立了更加严格的技术标准以及质量管理体系和流程，对产品质量进行全程控制。目前公司的实验室检测能力在行业中处于领先地位。公司还建立了产品质量追溯系统，通过对每一批次产品赋予唯一的追溯号码，可以对每一批次产品的供应商、原材料、生产、仓储、销售及市场反馈等环节进行数据采集跟踪，并且在 2 小时内可完成产品追溯，快速响应客户所反馈的问题，确保产品品质达到客户需求。

此外，公司已通过 ISO 22000:2018 食品安全管理体系、ISO 9001:2015 质量管理体系、ISO 14001:2015 环境管理体系以及 FSC-COC 认证和 BRC 认证（级别 A+ 认证），构建了完善、有效的质量管理体系，其质量控制体系贯穿产品研发、供应商管理、原材料检验、生产管理、客户销售以及产品售后服务等整个生产经营过程，为产品的质量提供了强有力的保证，确保交到客户手上的每一件产品都是高质量、高标准。

公司在质量管理方面积累的软硬件优势，构筑了潜在竞争者竞争优质客户的壁垒。

（5）生产领先优势

①生产设备领先优势

为提高生产效率和达到更高的质量标准，公司在设备选型上更加注重高精度、高稳定性、高效率以及高自动化的原则，通过引进足够数量的先进生产设备，保证了产品的高精度、高质量、高合格率以及低成本。先进的生产设备提高了服务头部客户的门槛，减少了竞争者。

②产品种类齐全优势

在环保纸袋领域，公司可生产多种规格、不同手柄以及形状的环保纸袋产品；在食品包装领域，公司产品涵盖了餐厅用食品级纸包装的绝大多数种类，成为“一站式”供应商。

③产品标准化优势

鉴于印刷产品生产成本与生产批量、标准化（规格、材料等）程度高度相关的特点，公司积极引导客户接受公司的产品标准，凭借生产方面的标准化和规模化优势，有效降低了生产成本，即使以略低于竞争对手的价格获得订单，也能够保证公司的合理利润，巩固了公司的市场竞争优势。

（6）战略布局优势

国内区域，公司在重点消费区域进行战略布局，贴近终端优质客户设置子公司，在降低了运输成本的同时，提高了对客户需求的响应速度进而提升服务客户的品质。公司在国内多点布局布置产能降低了核心客户所关注的供应链风险。国外区域，公司在马来西亚设置全资子公司，方便直接开展境外业务，同时可规避贸易壁垒。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	524,044,525.52	505,888,498.81	3.59%	
营业成本	431,678,431.42	417,326,026.38	3.44%	
销售费用	9,513,410.93	10,225,683.42	-6.97%	
管理费用	29,724,290.22	29,447,188.19	0.94%	
财务费用	-570,353.15	1,100,952.61	-151.81%	主要系利息收入增加所致
所得税费用	3,683,322.86	3,117,178.75	18.16%	
研发投入	14,263,114.70	12,617,934.32	13.04%	
经营活动产生的现金流量净额	141,174,306.20	67,726,187.59	108.45%	主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-80,249,008.46	-49,942,925.50	60.68%	主要系购买大额存单支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	723,960,627.59	9,128,618.08	7,830.67%	主要系收到募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	785,276,838.16	28,355,278.39	2,669.42%	主要系收到募集资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
环保纸袋	271,156,875.42	219,009,352.44	19.23%	3.71%	4.19%	-0.37%
食品包装	243,986,379.00	204,563,345.01	16.16%	3.90%	3.53%	0.30%
分地区						
内销	420,068,239.	358,232,315.	14.72%	7.65%	8.31%	-0.52%

	48	54				
外销	95,075,014.94	65,340,381.90	31.27%	-10.38%	-15.19%	3.90%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	77,444.44	0.21%	系大额存单利息	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	-3,138,208.61	-8.34%	系存货减值准备计提	否
营业外收入	112,418.79	0.30%		否
营业外支出	424,891.05	1.13%	主要系对外捐赠支出	否
资产处置	-44,700.54	-0.12%		否
信用减值	653,134.32	1.74%	主要系应收账款、其他应收账款坏账准备计提	是
其他收益	3,356,770.21	8.92%	主要系政府补助、递延收益结转	是

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	825,904,732.57	44.96%	87,780,793.34	7.99%	36.97%	主要系收到募集资金所致
应收账款	153,662,346.03	8.36%	165,778,828.67	15.08%	-6.72%	不适用
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
存货	170,257,487.49	9.27%	207,204,589.97	18.85%	-9.58%	不适用
投资性房地产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用
固定资产	297,224,070.19	16.18%	306,038,745.38	27.84%	-11.66%	不适用
在建工程	169,794,981.81	9.24%	136,555,387.18	12.42%	-3.18%	不适用
使用权资产	37,793,329.52	2.06%	41,620,354.35	3.79%	-1.73%	不适用
短期借款	13,461,137.31	0.73%	68,044,133.10	6.19%	-5.46%	不适用
合同负债	10,481,365.65	0.57%	9,455,144.69	0.86%	-0.29%	不适用
长期借款		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用

租赁负债	30,967,488.50	1.69%	33,952,913.98	3.09%	-1.40%	不适用
------	---------------	-------	---------------	-------	--------	-----

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	受限原因
货币资金	17,909,556.34	汇票保证金、未到期应收利息
其他非流动资产	40,000,000.00	大额存单抵质押
固定资产	42,006,960.55	短期借款抵押物
无形资产	23,185,712.05	短期借款抵押物
在建工程	112,288,483.68	短期借款抵押物
合 计	235,390,712.62	

单位：元

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
80,599,008.46	49,955,992.50	61.34%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

募集资金总额	77,380.83
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会《关于同意福建南王环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕518号）同意注册，并经深圳证券交易所同意，公司首次向社会公开发行人民币普通股（A股）股票4,878.00万股，每股发行价格为17.55元，募集资金总额为人民币856,089,000.00元，扣除各类发行费用之后实际募集资金净额为人民币773,808,320.03元，上述募集资金于2023年6月6日全部到位，截止2023年6月30日尚未使用募集资金。	

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产22.47亿个绿色环保纸制品智能工厂建设项目	否	38,853.14	38,853.14	0	0	0.00%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
纸制品包装生产及销售项目	否	23,826.87	23,826.87	0	0	0.00%	2024年07月01日	-32.04	-32.04	不适用	否
承诺投资项目小计	—	62,680.01	62,680.01	0	0	—	—	-32.04	-32.04	—	—
超募资金投向											
不适用	否									不适用	否
合计	—	62,680.01	62,680.01	0	0	—	—	-32.04	-32.04	—	—
分项目说明未达到计	不适用										

划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 791,275,215.25 元，均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
珠海市中粤纸杯容器有限公司	子公司	生产和销售纸制品	13,000,000.00	93,019,840.25	61,275,556.38	60,391,210.92	-62,374.07	-22,274.81
湖北南王环保科技有限公司	子公司	生产和销售纸制品	50,000,000.00	111,267,880.96	44,631,847.16	52,965,954.42	221,779.24	166,213.95

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、社会消费需求波动风险

公司主要产品环保纸袋和食品包装主要应用于服装、餐饮、商超百货、休闲食品等社会消费领域，社会消费需求的波动对公司产品需求具有重要影响。2020 年以来，社会消费需求发生波动，导致公司下游市场需求存在一定不确定性，进而可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过提高生产经营效率优化成本，另一方面通过持续的技术研发和产品创新积极开拓新的应用场景和应用领域，如快递/外卖配送、商超零售等。

2、原材料价格波动风险

本公司生产所用主要原材料为原纸，占生产成本的比例较高。根据敏感性分析，原纸价格每上涨 10%，将会导致公司毛利率下降 4.34 个百分点。如果原纸价格出现重大不利变化，会对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司及时了解原材料供应行情，针对纸张价格波动情况，采取供应商报价锁价、提前预定/备货、集团统一采购增强议价能力、价格传导等形式减少原材料价格波动带来的经营风险。

3、控制权发生变动的风险

公司的控股股东、实际控制人为陈凯声，持有公司 3,480 万股股份，占公司总股本的 17.84%，同时，陈凯声作为晋江永瑞的执行事务合伙人控制公司 4.84%股份、作为惠安众辉的执行事务合伙人控制公司 4.68%股份，陈凯声通过直接及间接的方式合计控制公司 27.36%的股份。

惠安华盈持有公司 10.97%股份，惠安创辉持有公司 5.59%股份，黄蓉持有公司 1.74%股份，陈小芳持有公司 1.47%股份，陈正莅持有公司 1.03%股份，该等股东均为华莱士的关联方，合计持有公司 20.80%股份。

应对措施：惠安华盈与惠安创辉已签署《不存在一致行动关系及不谋求控制权的承诺函》，陈凯声及其控制的晋江永瑞、惠安众辉已出具上市后股份锁定三十六个月的承诺，且惠安华盈与惠安创辉均未向公司委派董事，有助于保证陈凯声对公司的控制权。

4、关联交易金额较大的风险

2020 年、2021 年、2022 年及 2023 年 1-6 月，公司营业收入金额分别为 84,821.12 万元、119,535.55 万元、105,360.17

万元及 52,404.45 万元，关联方销售收入金额分别为 13,570.39 万元、18,837.35 万元、17,899.39 万元及 8,355.33 万元，占当期公司营业收入比例分别为 16.00%、15.76%及 16.99%及 15.94%，报告期内，关联销售占比较为稳定。

应对措施：公司已建立较完善的公司治理体系，公司向关联方销售产品均按市场价格定价。关联交易均按照公司相关制度履行了相应的决策程序，决策程序合法合规，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 02 月 03 日		审议通过《关于延长公司申请首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市有效期的议案》《关于延长授权公司董事会处理公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并在创业板上市相关事宜期限的议案》。
2022 年年度股东大会	年度股东大会	73.51%	2023 年 04 月 17 日		审议通过《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《关于批准报出 2020 年度至 2022 年度审计报告及其他专项报告的议案》《2022 年度财务决算报告》《2023 年度财务预算报告》《2022 年度利润分配方案》《关于续聘大华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》《关于预计 2023 年度公司关联交易的议案》《关于公司内部控制评价报告的议案》《关于公司董事、监事 2023 年度津贴方案的议案》《关于公司向中国民生银行股份有限公司泉州分行申请综合授信额度及 100%保证金承兑汇票、信用证的议案》《关于公司向中

					国工商银行股份有限公司惠安支行申请综合授信额度及 100%保证金承兑汇票、信用证的议案》《关于公司向中国建设银行股份有限公司惠安支行申请综合授信额度的议案》。
--	--	--	--	--	---

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.50
分配预案的股本基数（股）	195,097,928
现金分红金额（元）（含税）	48,774,482.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	48,774,482.00
可分配利润（元）	325,641,367.22
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司董事会审议通过的本次利润分配预案符合《公司法》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《公司章程》等关于利润分配的相关规定，符合公司确定的利润分配政策、股东长期回报规划，具备合法性、合规性、合理性。本次利润分配预案充分考虑了公司 2023 年半年度盈利状况、公司未来发展资金需求以及股东投资回报等综合因素，符合公司和全体股东的利益。独立董事对本次利润分配预案发表了明确同意的意见。	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司产品生产过程中产生的主要污染物为废水、废气、固体废弃物、噪声。

（一）废水

公司生产过程中产生的废水主要包括生产废水和生活污水。生产废水主要来源为墨辊、墨斗、印刷版等的清洗废液，以及墨辊清洗区的冲洗和配墨车间的擦洗废液。生产废水经收集通过污水处理设施预处理达到规定的排放标准后，通过市政污水管网排入工业园区污水处理厂进一步处理。生活污水经三级化粪池处理达标后，通过市政污水管网排入工业园区污水处理厂处理。

（二）废气

公司生产过程中产生的废气主要来源于调墨、印刷、涂胶等工序中产生的少量有机废气，有机废气收集后经 UV 光氧催化处理达标后通过排气筒高空排放。

（三）固体废弃物

公司生产过程中产生的固体废弃物主要包括污水处理设施产生的沉淀污泥、废机油、废包装桶、纸质边角料、职工生活垃圾等。污水处理设施产生的沉淀污泥、废机油委托有相应资质的第三方处理；废包装桶由厂家回收再利用；纸质边角料经收集后由专门的废料回收公司回收处理，生活垃圾在厂区内设置垃圾桶集中收集，由环卫部门统一清运处理。

（四）噪声

公司生产过程中主要噪声污染来源于印刷机、模切机、空压机、制袋机等机械设备运行的噪声。公司通过以下措施减轻噪声污染：

- 1、选用低噪声设备，对模切机、制袋机等高噪音机械设备采取减震降噪措施；
- 2、合理布置生产设备位置，并加强对机械设备的维护与保养；
- 3、对风机风口进行消声处理，进出口采用柔性连接；
- 4、生产时关闭门窗等。

公司通过采取上述措施，有效减轻噪声污染，可以达到 GB12348-2008《工业企业厂界环境噪声排放标准》标准的要求。报告期内，公司严格执行国家及地方的相关环保法律法规，对公司生产环节涉及到的主要污染物处理问题，严格按照相关排放标准、处理要求执行。报告期内，公司未发生重大环保事故，亦不存在因违反环保相关法律法规而受到处罚的情形。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司发展的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守相关法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

（一）公司治理方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（二）投资者关系

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等文件要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，公司通过电话、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台等多种形式回复投资者问询。

（三）员工福利

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终守法经营，依法纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司坚持“以人为本”，把人才战略作为企业发展的重点，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司设立员工餐厅、员工健身房，保障员工的饮食健康、身体健康；关注员工的精神需求，持续开展各类企业文化活动，丰富员工业余生活，增强员工的归属感，促进员工与企业共同进步。

（四）慈善公益活动

公司在取得发展的同时，积极参加慈善捐助等公益活动，2023 年上半年，公司参与捐资助学等项目，累计捐款 33.7 万元，彰显企业担当，树立了良好的社会形象。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
南王科技与重庆永昌鞋业有限公司买卖合同纠纷一案	55.9	否	执行阶段	2023年4月24日惠安县人民法院一审判决被告人重庆永昌鞋业有限公司偿还未付货款及逾期利息。无重大影响。	执行中		不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
中山市辉荣化工有限公司	公司股东之一中山永辉化工股份有限公司的董事长陈建东担任该公司的执行董事	采购材料	采购油墨原材料	市场价格	28.79元/KG	361.63	1.24%	1,500	否	现汇	28.79元/KG		

	事												
福建省华莱士食品股份有限公司及其同一控制下的关联企业	间接持有公司5%以上股份的股东黄燕飞的丈夫华怀余和间接持有公司5%以上股份的股东华鹏程的母亲凌淑冰共同控制的企业	销售商品	销售食品包装	市场价格	8.4元/100个	8,349.73	16.21%	35,000	否	现汇	8.4元/100个		
福建可莉烘焙科技有限公司及其同一控制下的关联企业	间接持有公司5%以上股份的股东华鹏程的父亲华怀庆担任该公司的董事长	销售商品	销售食品包装	市场价格	5.84元/100个	5.51	0.00%	600	否	现汇	5.84元/100个		
福建泰贸易有限公司	间接持有公司5%以上股份的股东黄燕飞的丈夫华怀余和间接持有	租赁房屋及建筑物	租赁厂房及仓库	市场价格	11.01元/平方米/月	115.02	7.36%	320	否	现汇	11.01元/平方米/月		

	公司 5%以上股份的股东华鹏程的母亲凌淑冰共同控制的企业												
湖北莱士食品有限公司	间接持有公司 5%以上股份的股东黄燕飞的丈夫华怀余间接持有公司 5%以上股份的股东华鹏程的母亲凌淑冰间接持股的企业	租赁房屋及建筑物	租赁厂房及宿舍楼、物业及水电费	市场价格	14.37 元/平方米/月	273.76	17.52 %	625	否	现汇	14.37 元/平方米/月		
合计				--	--	9,105.65	--	38,045	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

除租赁房产用于生产经营外，公司不存在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大资产租赁情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 3 月 9 日核发《关于同意福建南王环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕518 号）同意注册，并经深圳证券交易所于 2023 年 6 月 8 日核发《关于福建南王环保科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕484 号）同意公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,878.00 万股，其中 46,264,981 股股票于 2023 年 6 月 12 日起在深圳证券交易所上市交易。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	146,317,928	100.00%	2,515,019	0	0	0	2,515,019	148,832,947	76.29%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	4,923	0	0	0	4,923	4,923	0.00%
3、其他内资持股	144,867,928	99.01%	2,494,017	0	0	0	2,494,017	147,361,945	75.53%
其中：境内法人持股	76,046,428	51.97%	2,481,515	0	0	0	2,481,515	78,527,943	40.25%
境内自然人持股	68,821,500	47.04%	12,502	0	0	0	12,502	68,834,002	35.28%
4、外资持股	1,450,000	0.99%	16,079	0	0	0	16,079	1,466,079	0.75%
其中：境外法人持股	0	0.00%	16,079	0	0	0	16,079	16,079	0.01%
境外自然人持股	1,450,000	0.99%	0	0	0	0	0	1,450,000	0.74%
二、无限售条件股份	0	0.00%	46,264,981	0	0	0	46,264,981	46,264,981	23.71%
1、人民币普通股	0	0.00%	46,264,981	0	0	0	46,264,981	46,264,981	23.71%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	146,317,928	100.00%	48,780,000	0	0	0	48,780,000	195,097,928	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司于 2023 年 5 月 31 在深圳证券交易所首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,878.00 万股，为本次公开发行后总股本的 25%。本次发行全部为公开发行新股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 3 月 9 日核发《关于同意福建南王环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕518 号）同意注册，并经深圳证券交易所于 2023 年 6 月 8 日核发《关于福建南王环保科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕484 号）同意公司首次公开发行中的 46,264,981 股股票于 2023 年 6 月 12 日起在深圳证券交易所上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

公司已于 2023 年 6 月 8 日完成新股初始登记，登记数量为 195,097,928 股，其中无限售条件的股份为 46,264,981 股，有限售条件的股份为 148,832,947 股。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

截至 2023 年 6 月 30 日，公司股份总数为 195,097,928 股，按此摊薄计算后，2022 年度的基本每股收益和稀释每股收益分别为 0.39 元/股和 0.39 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.71 元；2023 年上半年基本每股收益和稀释每股收益分别为 0.17 元/股和 0.17 元/股，归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.86 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈凯声	34,800,000	0	0	34,800,000	首发前限售股	2026 年 6 月 12 日按规定办理解除限售

惠安华盈	21,402,500	0	0	21,402,500	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
惠安创辉	10,910,000	0	0	10,910,000	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
晋江永瑞	9,437,500	0	0	9,437,500	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
惠安众辉	9,125,000	0	0	9,125,000	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
温氏一号	8,885,714	0	0	8,885,714	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
厦门鑫瑞	5,000,000	0	0	5,000,000	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
叶永葱	3,676,586	0	0	3,676,586	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
黄蓉	3,400,000	0	0	3,400,000	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
晋江永悦	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
唐丹	3,000,000	0	0	3,000,000	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
陈小芳	2,875,000	0	0	2,875,000	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
陈正莅	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股	2026年6月12日按规定办理解除限售
首次公开发行前其他限售股份	28,805,628	0	0	28,805,628	首发前限售股	2024年6月12日按规定办理解除限售
首次公开发行网下发行限售股份	0	0	2,515,019	2,515,019	首发后限售股	2023年12月12日解除限售2,515,019股
合计	146,317,928	0	2,515,019	148,832,947	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发行新股	2023年05月31日	17.55	48,780,000	2023年06月12日	46,264,981		巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2023年06月09日

							n) 披露的 《首次公 开发行股 票并在创 业板上市 之上市公 告书》	
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
无								
其他衍生证券类								
无								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会于 2023 年 3 月 9 日核发《关于同意福建南王环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕518 号）同意注册，并经深圳证券交易所于 2023 年 6 月 8 日核发《关于福建南王环保科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕484 号）同意公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 4,878.00 万股，其中 46,264,981 股股票于 2023 年 6 月 12 日起在深圳证券交易所上市交易。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			29,176	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈凯声	境内自然人	17.84%	34,800,000	0	34,800,000	0		0
惠安华盈	境内非国有法人	10.97%	21,402,500	0	21,402,500	0		0
惠安创辉	境内非国有法人	5.59%	10,910,000	0	10,910,000	0		0
晋江永瑞	境内非国有法人	4.84%	9,437,500	0	9,437,500	0		0
惠安众辉	境内非国有法人	4.68%	9,125,000	0	9,125,000	0		0
温氏一号	境内非国有法人	4.55%	8,885,714	0	8,885,714	0		0
厦门鑫瑞	境内非国有法人	2.56%	5,000,000	0	5,000,000	0		0

叶永葱	境内自然人	1.88%	3,676,586	0	3,676,586	0	0
黄蓉	境内自然人	1.74%	3,400,000	0	3,400,000	0	0
晋江永悦	境内非国有法人	1.54%	3,000,000	0	3,000,000	0	0
唐丹	境内自然人	1.54%	3,000,000	0	3,000,000	0	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈凯声为晋江永瑞、惠安众辉的执行事务合伙人，三者构成一致行动人。惠安创辉有限合伙人华鹏程母亲凌淑冰为福建省华莱士食品股份有限公司股东，华鹏程为华怀余侄子，惠安创辉执行事务合伙人陈正莅为福建省华莱士食品股份有限公司股东及监事会主席；黄蓉为惠安华盈执行事务合伙人黄燕飞配偶华怀余之外甥女；惠安华盈与惠安创辉已签署《不存在一致行动关系及不谋求控制权的承诺函》。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
苏志辉	474,308	人民币普通股	474,308				
朱崇君	453,000	人民币普通股	453,000				
王文琪	340,061	人民币普通股	340,061				
高瑞昶	217,900	人民币普通股	217,900				
乔荣福	164,570	人民币普通股	164,570				
黄智强	150,200	人民币普通股	150,200				
郑建波	140,622	人民币普通股	140,622				
王前咏	134,300	人民币普通股	134,300				
罗月珠	133,305	人民币普通股	133,305				
薛花翠	126,500	人民币普通股	126,500				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建南王环保科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	825,904,732.57	87,780,793.34
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	68,407.00	1,016,816.30
应收账款	153,662,346.03	165,778,828.67
应收款项融资		
预付款项	7,928,441.98	16,812,309.29
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,368,940.97	4,771,933.61
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	170,257,487.49	207,204,589.97
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	3,941,815.82	2,375,257.65
流动资产合计	1,168,132,171.86	485,740,528.83
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	297,224,070.19	306,038,745.38
在建工程	169,794,981.81	136,555,387.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	37,793,329.52	41,620,354.35
无形资产	45,910,345.72	46,387,048.35
开发支出		
商誉	27,204,731.03	27,204,731.03
长期待摊费用	10,177,530.91	11,102,636.95
递延所得税资产	26,996,958.30	28,575,708.28
其他非流动资产	53,754,978.46	26,782,496.56
非流动资产合计	668,856,925.94	624,267,108.08
资产总计	1,836,989,097.80	1,110,007,636.91
流动负债：		
短期借款	13,461,137.31	68,044,133.10
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	68,836,756.98	85,062,455.25
应付账款	74,374,897.19	80,834,614.14
预收款项		
合同负债	10,481,365.65	9,455,144.69
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	12,435,106.28	17,823,296.58
应交税费	12,847,865.44	3,449,473.13
其他应付款	9,573,048.26	15,587,652.83
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	10,852,647.51	11,406,239.99
其他流动负债	329,026.14	279,590.35
流动负债合计	213,191,850.76	291,942,600.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,967,488.50	33,952,913.98
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,943,581.16	9,313,646.47
递延所得税负债	47,339,098.46	49,232,128.32
其他非流动负债		
非流动负债合计	91,250,168.12	92,498,688.77
负债合计	304,442,018.88	384,441,288.83
所有者权益：		
股本	195,097,928.00	146,317,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,216,316.74	233,187,996.71
减：库存股		
其他综合收益	-1,932,334.68	-1,561,575.46
专项储备	425,175.31	836,601.00
盈余公积	37,603,721.07	37,603,721.07
一般风险准备		
未分配利润	343,136,272.48	309,181,676.76
归属于母公司所有者权益合计	1,532,547,078.92	725,566,348.08
少数股东权益		
所有者权益合计	1,532,547,078.92	725,566,348.08
负债和所有者权益总计	1,836,989,097.80	1,110,007,636.91

法定代表人：陈凯声 主管会计工作负责人：叶吴鉴 会计机构负责人：郑清勇

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	817,921,213.38	79,759,928.00
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	68,407.00	1,016,816.30
应收账款	182,592,715.80	184,516,406.09

应收款项融资		
预付款项	11,032,375.51	14,693,292.91
其他应收款	11,810,025.61	9,930,397.27
其中：应收利息		
应收股利		
存货	116,040,782.36	147,249,499.98
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	3,860,775.76	1,715,875.44
流动资产合计	1,143,326,295.42	438,882,215.99
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	182,565,700.00	182,165,700.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	194,173,316.37	199,471,373.57
在建工程	168,098,271.75	134,987,362.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	3,141,927.78	4,784,255.16
无形资产	27,201,409.16	27,439,602.11
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,892,225.97	5,424,883.91
递延所得税资产	4,062,405.19	5,030,975.60
其他非流动资产	52,402,578.44	25,129,673.07
非流动资产合计	636,537,834.66	584,433,826.25
资产总计	1,779,864,130.08	1,023,316,042.24
流动负债：		
短期借款		68,044,133.10
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	86,855,430.84	85,062,455.25
应付账款	100,063,166.00	90,859,905.13
预收款项		
合同负债	10,455,697.49	9,279,493.41
应付职工薪酬	8,803,385.85	12,603,594.96
应交税费	11,532,607.98	788,272.62

其他应付款	5,257,267.19	10,199,027.94
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	2,392,818.92	2,604,637.11
其他流动负债	329,026.14	279,539.94
流动负债合计	225,689,400.41	279,721,059.46
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,291,076.08	2,551,909.45
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,013,803.12	8,317,557.45
递延所得税负债	24,310,517.44	25,226,060.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,615,396.64	36,095,527.10
负债合计	263,304,797.05	315,816,586.56
所有者权益：		
股本	195,097,928.00	146,317,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,216,316.74	233,187,996.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,603,721.07	37,603,721.07
未分配利润	325,641,367.22	290,389,809.90
所有者权益合计	1,516,559,333.03	707,499,455.68
负债和所有者权益总计	1,779,864,130.08	1,023,316,042.24

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	524,044,525.52	505,888,498.81
其中：营业收入	524,044,525.52	505,888,498.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	486,998,574.50	473,463,613.65
其中：营业成本	431,678,431.42	417,326,026.38

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	2,389,680.38	2,745,828.73
销售费用	9,513,410.93	10,225,683.42
管理费用	29,724,290.22	29,447,188.19
研发费用	14,263,114.70	12,617,934.32
财务费用	-570,353.15	1,100,952.61
其中：利息费用	1,589,662.05	2,030,862.82
利息收入	1,827,276.92	1,071,486.86
加：其他收益	3,356,770.21	3,122,146.77
投资收益（损失以“-”号填列）	77,444.44	
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		
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）	653,134.32	668,914.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,138,208.61	-3,195,417.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-44,700.54	199,639.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,950,390.84	33,220,168.54
加：营业外收入	112,418.79	97,353.05
减：营业外支出	424,891.05	479,028.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	37,637,918.58	32,838,492.97
减：所得税费用	3,683,322.86	3,117,178.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,954,595.72	29,721,314.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	33,954,595.72	29,721,314.22
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	33,954,595.72	29,721,314.22
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-370,759.22	-26,154.97
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	-370,759.22	-26,154.97
(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	-370,759.22	-26,154.97
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	-370,759.22	-26,154.97
7. 其他		
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	33,583,836.50	29,695,159.25
归属于母公司所有者的综合收益总 额	33,583,836.50	29,695,159.25
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.23	0.20
(二) 稀释每股收益	0.23	0.20

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈凯声 主管会计工作负责人：叶吴鉴 会计机构负责人：郑清勇

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	470,533,408.26	455,477,256.18
减：营业成本	391,432,994.88	381,311,684.43
税金及附加	1,907,082.55	2,345,794.34
销售费用	9,167,193.37	9,659,001.25
管理费用	19,429,394.86	19,030,561.09
研发费用	12,186,327.42	12,617,934.32

财务费用	-1,782,836.41	-199,174.03
其中：利息费用	525,406.95	883,510.77
利息收入	1,780,961.40	1,058,563.63
加：其他收益	3,055,771.94	2,537,633.05
投资收益（损失以“-”号填列）	77,444.44	
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		
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）	423,760.45	374,762.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,060,005.10	-1,768,593.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5,411.82	214,494.71
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	39,695,635.14	32,069,751.68
加：营业外收入	71,226.24	87,271.72
减：营业外支出	420,434.58	108,593.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,346,426.80	32,048,429.59
减：所得税费用	4,094,869.48	2,950,767.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,251,557.32	29,097,662.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	35,251,557.32	29,097,662.57
（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	35,251,557.32	29,097,662.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	574,419,934.35	569,919,221.67
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	4,149,432.66	4,180,592.98
收到其他与经营活动有关的现金	8,755,303.20	4,580,501.20
经营活动现金流入小计	587,324,670.21	578,680,315.85
购买商品、接受劳务支付的现金	337,243,576.98	388,894,593.54
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		
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	85,939,689.32	94,396,023.74
支付的各项税费	7,574,677.17	10,624,081.08
支付其他与经营活动有关的现金	15,392,420.54	17,039,429.90
经营活动现金流出小计	446,150,364.01	510,954,128.26
经营活动产生的现金流量净额	141,174,306.20	67,726,187.59
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	350,000.00	13,067.00
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		
投资活动现金流入小计	350,000.00	13,067.00
购建固定资产、无形资产和其他长	40,599,008.46	49,955,992.50

期资产支付的现金		
投资支付的现金	40,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	80,599,008.46	49,955,992.50
投资活动产生的现金流量净额	-80,249,008.46	-49,942,925.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	856,089,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	19,447,681.36	46,153,530.86
收到其他与筹资活动有关的现金	13,339,081.81	
筹资活动现金流入小计	888,875,763.17	46,153,530.86
偿还债务支付的现金	87,428,961.19	26,153,530.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	481,024.39	436,924.52
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	77,005,150.00	10,434,457.40
筹资活动现金流出小计	164,915,135.58	37,024,912.78
筹资活动产生的现金流量净额	723,960,627.59	9,128,618.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	390,912.83	1,443,398.22
五、现金及现金等价物净增加额	785,276,838.16	28,355,278.39
加：期初现金及现金等价物余额	22,718,338.07	25,484,727.61
六、期末现金及现金等价物余额	807,995,176.23	53,840,006.00

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	509,981,074.18	504,541,591.96
收到的税费返还	4,149,432.66	4,179,877.49
收到其他与经营活动有关的现金	8,220,830.43	3,916,412.69
经营活动现金流入小计	522,351,337.27	512,637,882.14
购买商品、接受劳务支付的现金	309,220,784.22	371,447,193.13
支付给职工以及为职工支付的现金	60,236,330.46	67,113,736.88
支付的各项税费	2,184,010.20	7,780,493.50
支付其他与经营活动有关的现金	12,334,621.49	13,852,090.70
经营活动现金流出小计	383,975,746.37	460,193,514.21
经营活动产生的现金流量净额	138,375,590.90	52,444,367.93
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	4,128,633.33	4,217,924.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,128,633.33	4,217,924.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,803,179.25	45,806,071.32

投资支付的现金	40,400,000.00	200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	74,203,179.25	46,006,071.32
投资活动产生的现金流量净额	-70,074,545.92	-41,788,146.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	856,089,000.00	
取得借款收到的现金		46,153,530.86
收到其他与筹资活动有关的现金	19,447,681.36	
筹资活动现金流入小计	875,536,681.36	46,153,530.86
偿还债务支付的现金	87,428,961.19	26,153,530.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	481,024.39	436,924.52
支付其他与筹资活动有关的现金	70,779,356.24	4,596,215.22
筹资活动现金流出小计	158,689,341.82	31,186,670.60
筹资活动产生的现金流量净额	716,847,339.54	14,966,860.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	165,799.79	1,317,072.51
五、现金及现金等价物净增加额	785,314,184.31	26,940,153.94
加：期初现金及现金等价物余额	14,697,472.73	19,106,088.51
六、期末现金及现金等价物余额	800,011,657.04	46,046,242.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	146,317,928.00				233,187,996.71		-1,562,551.60	836,601.00	37,593,110.00		308,230,066.14		724,604,011.35		724,604,011.35
加：会计政策变更							976.14		9,749.97		951,610.62		962,336.73		962,336.73
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	146,317,928.00				233,187,996.71		-1,562,551.60	836,601.00	37,593,110.00		309,181,676.76		725,566,748.08		725,566,748.08

	7,928.00				7,996.71	61,575.46	1.00	,721.07		1,676.76		6,348.08		6,348.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,780.00				725,028.30	-370,759.22	-411,425.69			33,954.59		806,198.07		806,198.07
（一）综合收益总额						-370,759.22				33,954.59		33,583.83		33,583.83
（二）所有者投入和减少资本	48,780.00				725,028.30							773,808.30		773,808.30
1. 所有者投入的普通股	48,780.00				725,028.30							773,808.30		773,808.30
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受														

益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	195,097,928.00				958,216,374		-1,932,334.68	425,175,311	37,603,721.07		343,136,272.48		1,532,547,078.92	1,532,547,078.92

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	146,317,928.00				233,187,967.71		-2,287,461.78	1,409,499.35	30,037,162.56		240,273,420.17		648,938,545.01	648,938,545.01	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	146,317,928.00				233,187,967.71		-2,287,461.78	1,409,499.35	30,037,162.56		240,273,420.17		648,938,545.01	648,938,545.01	

	7,928.00				7,996.71		87,461.78	499.35	,162.56		3,420.17		8,545.01		8,545.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-26,154.97	-326,350.95			29,721,314.22		29,368,808.30		29,368,808.30
（一）综合收益总额							-26,154.97				29,721,314.22		29,695,159.25		29,695,159.25
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	146,317,928.00				233,187,967.18		-2,313,616.75	1,083,148.40	30,037,162.56		269,994,734.39		678,307,353.31	678,307,353.31

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,317,928.00				233,187,967.18				37,593,971.10	290,302,060.18		707,401,955.99
加：会计政策变更									9,749.97	87,749.72		97,499.69
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,317,928.00				233,187,967.18				37,603,721.07	290,389,809.90		707,499,455.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	48,780,000.00				725,028,320.03					35,251,557.32		809,059,877.35
(一) 综合收益总额										35,251,557.32		35,251,557.32

(二) 所有者投入和减少资本	48,780,000.00				725,028,320.03							773,808,320.03
1. 所有者投入的普通股	48,780,000.00				725,028,320.03							773,808,320.03
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	195,097,928.00				958,216,316.74			37,603,721.07	325,641,367.22			1,516,559,333.0

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	146,317,928.00				233,187,996.71				30,037,162.56	222,290,783.32		631,833,870.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	146,317,928.00				233,187,996.71				30,037,162.56	222,290,783.32		631,833,870.59
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,097,662.57		29,097,662.57
（一）综合收益总额										29,097,662.57		29,097,662.57
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	146,317,928.00				233,187,996.71			30,037,162.56	251,388,445.89			660,931,533.16

三、公司基本情况

（一）历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

福建南王环保科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由福建南王包装有限公司整理变更设立，各发起人以有限公司截止至 2016 年 2 月 29 日经审计的净资产人民币 13,542.16 万元出资，其中 10,000.00 万元折合为股份公司的股本 10,000.00 万股（万元），剩余部分 3,542.16 万元计入资本公积。经过历次增资、发行股票，截止 2023 年 6 月 30 日公司股本为 195,097,928.00 股（元）。

法定代表人：陈凯声

注册地和总部地址：惠安县惠东工业区（东桥镇燎原村）

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业为造纸和纸制品业；

经营范围：环保纸制品、环保包装袋的研发及制造工艺的研究；生产、销售：纸制包装袋、食品用包纸、食品用纸盒和纸碗、食品用纸袋和纸杯、食品用纸制吸管和纸制杯盖、食品用淋膜纸袋和食品用

淋膜纸板；销售纸杯杯盖；自营和代理各类商品和技术的进出口（但涉及前置许可、国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 6 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
珠海市中粤纸杯容器有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽南王环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
香河南王环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
唐山南王环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
南王包装(马来西亚)有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	全资子公司	二级	100.00	100.00
湖北南王环保科技有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变动。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、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。

1、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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的

初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定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。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），

在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，外币金额按交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币记账。资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于

少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以

摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差

额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财

务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、6. 金融工具减值。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、6. 金融工具减值。应收账款的坏账准备，采用简化方法，按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，以相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对涉诉及有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的应收账款单项确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：信用组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：并表内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、6. 金融工具减值。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10、6. 金融工具减值。

其他应收款的坏账准备，采用一般方法，分成三个阶段确认预期信用损失，其中，初始确认后信用风险并未显著增加的金融工具按照未来 12 个月内预期信用损失情况进行风险的计提，当信用风险发生显著增加但不存在表明发生信用损失的事件的客观证据时，以整个存续期来预测预期信用损失。按照单项认定及按信用风险特征组合计提坏账准备的方式，分成三个阶段确认预期信用损失。

本公司对涉诉和有充分证据证明不会发生或已发生预计信用损失的其他应收款单独确定其信用损失

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：低风险组合	员工借款、备用金、社保、保证金、押金、出口退税；	通过未来 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
组合二：信用组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	通过未来 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
组合三：并表内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10. 金融工具减值。

17、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(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，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

25、在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可

销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 本公司发生的初始直接费用；
- 4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者

孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

（2）内部研究开发支出会计政策

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，

并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退

福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

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

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

公司给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

2. 收入确认的具体方法

公司主要收入为商品销售收入，属于在某一时点履行的履约义务，产品销售收入确认的具体方法如下：

(1) 国内销售：公司在将产品交付给国内客户并经客户签收时确认产品销售收入。

(2) 出口销售：公司将产品报关并完成出口报关手续后，确认产品销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四、（二十五）和附注四、（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《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”		(1)

• 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“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”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 12 月 31 日	累积影响金额	2023 年 1 月 1 日
递延所得税资产	17,357,138.65	10,872,656.81	28,229,795.46
递延所得税负债	39,321,808.24	9,910,320.08	49,232,128.32
其他综合收益	-1,562,551.60	976.14	-1,561,575.46
盈余公积	44,364,267.64	9,749.97	44,374,017.61
未分配利润	318,031,712.72	951,610.62	318,983,323.34

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

45、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、24%、25%
增值税	简易计税方法	5%

教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建南王环保科技股份有限公司	15%
珠海市中粤纸杯容器有限公司	25%
安徽南王环保科技有限公司	25%
香河南王环保科技有限公司	25%
唐山南王环保科技有限公司	25%
南王包装(马来西亚)有限公司 (NANWANG PACK (M) SDN. BHD.)	24%
湖北南王环保科技有限公司	25%

2、税收优惠

经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准，公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202235000534 的“高新技术企业证书”，公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,131.90	28,230.10
银行存款	807,857,298.19	22,688,621.73
其他货币资金	17,999,302.48	65,063,941.51
合计	825,904,732.57	87,780,793.34
其中：存放在境外的款项总额	4,955,852.81	2,860,775.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	17,073,233.59	65,062,455.27

其他说明

其他货币资金主要项目如下：

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
银行承兑汇票保证金	17,073,233.59	65,062,455.27
未到期应收利息	836,322.75	
合计	17,909,556.34	65,062,455.27

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	68,407.00	1,016,816.30
合计	68,407.00	1,016,816.30

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	12,713,801.19	
合计	12,713,801.19	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	1,004,280.24	0.62%	1,004,280.24	100.00%		1,004,280.24	0.57%	1,004,280.24	100.00%	

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	161,757,351.94	99.38%	8,095,005.91	5.00%	153,662,346.03	174,521,173.87	99.43%	8,742,345.20	5.01%	165,778,828.67
其中：										
组合1：信用组合	161,757,351.94	99.38%	8,095,005.91	5.00%	153,662,346.03	174,521,173.87	99.43%	8,742,345.20	5.01%	165,778,828.67
合计	162,761,632.18	100.00%	9,099,286.15	5.59%	153,662,346.03	175,525,454.11	100.00%	9,746,625.44	5.55%	165,778,828.67

按单项计提坏账准备：7

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富贵鸟股份有限公司	383,215.29	383,215.29	100.00%	预计无法收回
石狮市六胜供应链管理有限公司	6,916.31	6,916.31	100.00%	预计无法收回
上海右式家居科技有限公司	91,404.00	91,404.00	100.00%	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	79,611.00	79,611.00	100.00%	预计无法收回
杰克沃克（上海）服饰有限公司	349,157.64	349,157.64	100.00%	预计无法收回
上海乐欧服饰有限公司	23,976.00	23,976.00	100.00%	预计无法收回
福建美克休闲体育用品有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,004,280.24	1,004,280.24		

按组合计提坏账准备：信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	161,667,809.00	8,074,973.22	5.00%
1-2年	34,150.94	3,415.09	10.00%
2-3年	55,392.00	16,617.60	30.00%
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	161,757,351.94	8,095,005.91	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	161,667,809.00
1 至 2 年	34,150.94
2 至 3 年	55,392.00
3 年以上	1,004,280.24
3 至 4 年	157,191.00
4 至 5 年	393,873.95
5 年以上	453,215.29
合计	162,761,632.18

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,004,280.24					1,004,280.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,742,345.20		647,807.21		-467.92	8,095,005.91
合计	9,746,625.44		647,807.21		-467.92	9,099,286.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
必胜(上海)食品有限公司	25,482,464.46	15.66%	1,274,123.22
深圳百寿健康信息技术有限公司	21,339,210.02	13.11%	1,066,960.50
福建省华莱士食品股份有限公司	12,950,817.00	8.00%	647,540.85
深圳猩米科技有限公司	7,060,484.07	4.34%	353,024.20
柯林(福建)服饰有限公司	6,535,060.46	4.02%	326,753.02
合计	73,368,036.01	45.13%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,820,775.52	98.64%	11,895,014.94	70.75%
1 至 2 年	95,531.19	1.20%	4,375,959.04	26.03%
2 至 3 年	12,135.27	0.15%	541,335.31	3.22%
合计	7,928,441.98		16,812,309.29	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年 6月30日	占预付账款 期末余额的 比例(%)	预付款 时间	未结算原因
上海金光纸业产品服务有限公司	2,685,968.09	33.88	1年以内	尚未收到货物/接受服务；
玖龙环球（中国）投资集团有限公司	1,369,492.59	17.27	1年以内	尚未收到货物/接受服务；
中国出口信用保险公司福建分公司	417,289.95	5.26	1年以内	尚未收到货物/接受服务；
厦门巨传国际会展有限公司	282,417.00	3.56	1年以内	尚未收到货物/接受服务；
泉州森达塑胶有限公司	279,074.61	3.52	1年以内	尚未收到货物/接受服务；
合计	5,034,242.24	63.49		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,368,940.97	4,771,933.61
合计	6,368,940.97	4,771,933.61

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款	293,149.48	420,910.43
押金及保证金	3,344,490.24	3,489,165.56
备用金	169,755.91	908.00
职工社医保、公积金	707,596.14	677,931.51
出口退税	1,982,791.72	318,123.58
合计	6,497,783.49	4,907,039.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,105.47		120,000.00	135,105.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	6,262.95			6,262.95
2023 年 6 月 30 日余额	8,842.52		120,000.00	128,842.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,685,724.81
1 至 2 年	977,726.03
2 至 3 年	469,891.80
3 年以上	1,364,440.85
3 至 4 年	819,560.85
4 至 5 年	2,880.00
5 年以上	542,000.00
合计	6,497,783.49

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	120,000.00					120,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,105.47		6,262.95			8,842.52
合计	135,105.47		6,262.95			128,842.52

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
出口退税	出口退税	1,982,791.72	1 年以内	30.51%	
湖北华莱士食品有限公司	押金及保证金	800,000.00	2-3 年, 3-4 年	12.31%	
珠海市银海科技有限公司	押金及保证金	515,339.00	1 年以内, 1-2 年	7.93%	
香河县高氏家具有限公司	押金及保证金	408,645.00	1 年以内, 1-2 年	6.29%	
福建泰速贸易有限公司	押金及保证金	400,000.00	5 年以上	6.16%	
合计		4,106,775.72		63.20%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	79,974,894.16	1,288,484.27	78,686,409.89	98,712,634.64	2,608,404.30	96,104,230.34
在产品	22,504,639.92	417,542.56	22,087,097.36	20,131,038.62	785,446.50	19,345,592.12
库存商品	61,700,134.44	2,425,644.18	59,274,490.26	81,094,624.05	3,192,710.22	77,901,913.83
周转材料	3,592,569.18		3,592,569.18	3,621,229.01		3,621,229.01
发出商品	6,783,876.30	175,274.48	6,608,601.82	10,773,854.50	548,102.33	10,225,752.17
委托加工物资	8,318.98		8,318.98	5,872.50		5,872.50
合计	174,564,432.98	4,306,945.49	170,257,487.49	214,339,253.32	7,134,663.35	207,204,589.97

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,608,404.30	777,963.57		2,096,720.81	1,162.79	1,288,484.27
在产品	785,446.50	417,542.56		785,446.50		417,542.56
库存商品	3,192,710.22	1,767,428.00		2,527,440.33	7,053.71	2,425,644.18
发出商品	548,102.33	175,274.48		548,102.33		175,274.48
合计	7,134,663.35	3,138,208.61		5,957,709.97	8,216.50	4,306,945.49

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	3,941,815.82	797,575.39
预缴企业所得税		1,577,682.26
合计	3,941,815.82	2,375,257.65

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额	期初余额
------	------	------

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
--	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	297,224,070.19	306,038,745.38
合计	297,224,070.19	306,038,745.38

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	65,019,657.41	437,981,367.78	10,354,417.02	12,037,137.11	525,392,579.32
2. 本期增加		13,052,314.24	40,265.49	358,031.95	13,450,611.68

金额					
(1) 购置		8,808,736.53	40,265.49	358,031.95	9,207,033.97
(2) 在建工程转入		4,243,577.71			4,243,577.71
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,260,572.69	11,583.49	14,011.34	1,286,167.52
(1) 处置或报废		876,399.10		10,616.75	887,015.85
其他减少		384,173.59	11,583.49	3,394.59	399,151.67
4. 期末余额	65,019,657.41	449,773,109.33	10,383,099.02	12,381,157.72	537,538,606.97
二、累计折旧					
1. 期初余额	21,431,555.74	181,241,319.05	6,522,315.79	8,899,094.87	218,094,285.45
2. 本期增加金额	1,581,141.12	18,249,725.36	742,409.96	852,508.16	21,425,784.60
(1) 计提	1,581,141.12	18,249,725.36	742,409.96	852,508.16	21,425,784.60
3. 本期减少金额		430,548.23	4,632.05	11,484.97	446,665.25
(1) 处置或报废		351,042.48		10,086.12	361,128.60
其他减少		79,505.75	4,632.05	1,398.85	85,536.65
4. 期末余额	23,012,696.86	199,060,496.18	7,260,093.70	9,740,118.06	239,073,404.80
三、减值准备					
1. 期初余额		1,259,548.49			1,259,548.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,259,548.49			1,259,548.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	42,006,960.55	249,453,064.66	3,123,005.32	2,641,039.66	297,224,070.19
2. 期初账面价值	43,588,101.67	255,480,500.24	3,832,101.23	3,138,042.24	306,038,745.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	169,794,981.81	136,555,387.18
合计	169,794,981.81	136,555,387.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	56,931,678.40		56,931,678.40	61,778,117.98		61,778,117.98
房屋及建筑物建造	112,863,303.41		112,863,303.41	74,777,269.20		74,777,269.20
合计	169,794,981.81		169,794,981.81	136,555,387.18		136,555,387.18

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	----------	------	----------	---------	----------	------

				金额			算比例		额	资本化金额		
机器设备	56,931,678.40	61,778,117.98		4,827,648.51	18,791.07	56,931,678.40	100.00%	100				其他
房屋及建筑物	256,769.50	74,777,269.20	38,086,034.21			112,863,303.41	43.95%	43.95				其他
合计	313,701,178.40	136,555,387.18	38,086,034.21	4,827,648.51	18,791.07	169,794,981.81						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	69,861,911.56				69,861,911.56

2. 本期增加金额	2,861,568.22				2,861,568.22
租赁	2,861,568.22				2,861,568.22
3. 本期减少金额	675,264.10				675,264.10
租赁到期	608,554.93				608,554.93
其他减少	66,709.17				66,709.17
4. 期末余额	72,048,215.68				72,048,215.68
二、累计折旧					
1. 期初余额	28,241,557.21				28,241,557.21
2. 本期增加金额	6,696,275.75				6,696,275.75
(1) 计提	6,696,275.75				6,696,275.75
3. 本期减少金额	682,946.80				682,946.80
(1) 处置					
租赁到期	642,332.58				642,332.58
其他减少	40,614.22				40,614.21
4. 期末余额	34,254,886.16				34,254,886.16
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,793,329.52				37,793,329.52
2. 期初账面价值	41,620,354.35				41,620,354.35

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,134,379.10			6,240,282.12	51,374,661.22
2. 本期增加金额				401,553.99	401,553.99
(1) 购置				401,553.99	401,553.99
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				360.78	360.78
(1) 处置					
其他原因减少				360.78	360.78
4. 期末余额	45,134,379.10			6,641,475.33	51,775,854.43
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,980,689.08			2,006,923.79	4,987,612.87
2. 本期增加金额	491,213.82			386,952.61	878,166.43
(1) 计提	491,213.82			386,952.61	878,166.43
3. 本期减少金额				270.59	270.59
(1) 处置					
其他原因减少				270.59	270.59
4. 期末余额	3,471,902.90			2,393,605.81	5,865,508.71
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,662,476.20			4,247,869.52	45,910,345.72
2. 期初账面	42,153,690.02			4,233,358.33	46,387,048.35

价值					
----	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海市中粤纸杯容器有限公司	24,366,772.94					24,366,772.94
香河南王环保科技有限公司	2,837,958.09					2,837,958.09
合计	27,204,731.03					27,204,731.03

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

珠海市中粤纸杯容器有限公司商誉所在资产组是与本公司因并购珠海市中粤纸杯容器有限公司形成的商誉相关的资产组；

香河南王环保科技有限公司商誉所在资产组是与本公司因并购香河南王环保科技有限公司形成的商誉相关的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组进行商誉减值测试。采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额；

根据与子公司珠海市中粤纸杯容器有限公司和香河南王环保科技有限公司相关资产组的过往表现及未来经营的预期，按照预测的增长率，预测期限 5 年，对资产组未来现金流做出估计，并分别按照折现率 11.23%、11.96%折现后计算资产组的可收回价值；经测试后，不存在资产减值的情形。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修款	5,457,849.32	364,003.87	1,023,995.80	1,713.77	4,796,143.62
办公装修款	836,971.46	44,209.51	159,487.74		721,693.23
车间废气、废水处理系统工程	1,369,478.61		172,347.80		1,197,130.81
新风系统	1,645,718.67		210,091.74		1,435,626.93
其他	1,792,618.89	584,070.78	349,753.35		2,026,936.32
合计	11,102,636.95	992,284.16	1,915,676.43	1,713.77	10,177,530.91

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	13,333,170.64	2,262,201.09	18,275,942.75	3,043,299.94
内部交易未实现利润	549,366.07	91,181.03	1,733,803.95	345,912.82
可抵扣亏损	49,864,998.14	12,254,844.28	53,826,768.97	12,817,182.83
政府补助	13,399,814.37	2,102,949.96	9,313,646.47	1,496,655.88
租赁负债 (2023年1月1日起 执行“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”，累积影响 数调整期初余额)	42,779,560.90	10,285,781.94	45,734,858.67	10,872,656.81
合计	119,926,910.12	26,996,958.30	128,885,020.81	28,575,708.28

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	217,423,074.27	38,298,381.98	223,231,734.01	39,321,808.24
使用权资产 (2023年1月1日起 执行“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”，累积影响 数调整期初余额)	37,466,574.36	9,040,716.48	41,620,354.35	9,910,320.08
合计	254,889,648.63	47,339,098.46	264,852,088.36	49,232,128.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期初余额
递延所得税资产		26,996,958.30		28,575,708.28
递延所得税负债		47,339,098.46		49,232,128.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	13,677,534.02		13,677,534.02	26,782,496.56		26,782,496.56
大额存单	40,077,444.44		40,077,444.44			
合计	53,754,978.46		53,754,978.46	26,782,496.56		26,782,496.56

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		40,000,000.00
保证借款		27,981,279.83
未到期应付利息		62,853.27
内部已贴现未到期票据	13,461,137.31	
合计	13,461,137.31	68,044,133.10

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	68,836,756.98	85,062,455.25
合计	68,836,756.98	85,062,455.25

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	73,957,973.94	78,779,812.33
应付工程、设备款	416,923.25	2,054,801.81
合计	74,374,897.19	80,834,614.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,481,365.65	9,455,144.69
合计	10,481,365.65	9,455,144.69

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,720,345.74	75,055,010.57	80,340,501.48	12,434,854.83
二、离职后福利-设定提存计划	102,950.84	3,492,644.34	3,595,343.73	251.45
合计	17,823,296.58	78,547,654.91	83,935,845.21	12,435,106.28

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	17,630,437.91	68,091,835.11	73,355,423.34	12,366,849.68
2、职工福利费		3,046,973.00	3,046,973.00	
3、社会保险费	5,417.72	2,716,713.54	2,719,603.27	2,527.99
其中：医疗保险费		2,366,367.36	2,366,367.36	
工伤保险费	5,417.72	233,316.82	236,206.55	2,527.99
生育保险费		117,029.36	117,029.36	
4、住房公积金	40,850.90	925,586.96	940,065.64	26,372.22
5、工会经费和职工教育经费	43,639.21	273,901.96	278,436.23	39,104.94
合计	17,720,345.74	75,055,010.57	80,340,501.48	12,434,854.83

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	95,862.76	3,360,240.36	3,456,103.12	

2、失业保险费	7,088.08	132,403.98	139,240.61	251.45
合计	102,950.84	3,492,644.34	3,595,343.73	251.45

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,181,193.66	2,613,505.69
企业所得税	3,726,153.74	
个人所得税	18,115.74	22,043.74
城市维护建设税	365,526.01	308,887.40
房产税	56,646.91	56,646.91
土地使用税	39,425.23	39,425.23
教育费附加	349,726.25	262,763.28
印花税	107,652.23	139,522.40
环境保护税	118.48	1,999.46
其他	3,307.19	4,679.02
合计	12,847,865.44	3,449,473.13

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	9,573,048.26	15,587,652.83
合计	9,573,048.26	15,587,652.83

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	8,679,482.55	14,470,084.72
押金及保证金	868,647.27	1,024,647.27
其他	24,918.44	92,920.84
合计	9,573,048.26	15,587,652.83

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	10,852,647.51	11,406,239.99
合计	10,852,647.51	11,406,239.99

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款增值税	329,026.14	279,590.35
合计	329,026.14	279,590.35

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计		--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债—租赁付款额	47,096,477.86	51,483,788.63
租赁负债—未确认融资费用	-5,276,341.85	-6,124,634.66
租赁负债—一年内到期的租赁负债	-10,852,647.51	-11,406,239.99
合计	30,967,488.50	33,952,913.98

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,313,646.47	4,509,600.00	879,665.31	12,943,581.16	详见下表
合计	9,313,646.47	4,509,600.00	879,665.31	12,943,581.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助	8,317,557.45			615,130.15			7,702,427.30	与资产相关
新引进工业项目补贴	996,089.02			66,310.98			929,778.04	与资产相关
智能化建设及技术创新奖励		4,509,600.00		198,224.18			4,311,375.82	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	146,317,928.00	48,780,000.00				48,780,000.00	195,097,928.00

其他说明：

详见附注 55. 资本公积。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,908,796.71	725,028,320.03		957,937,116.98
其他资本公积	279,200.00			279,200.00

合计	233,187,996.71	725,028,320.03	958,216,316.74
----	----------------	----------------	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 根据 2021 年第二届董事会第十一次会议、2021 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2023]518 号文《关于同意福建南王环保科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）4878.00 万股，发行价格为每股人民币 17.55 元，募集资金共计 85,608.90 万元，扣除股票发行费用 8,228.07 万元后，4,878.00 万元增加股本，其余 72,502.83 万元转入资本公积。该出资款项业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 6 月 7 日出具了“大华验字[2023]000209 号”验资报告。

(2) 其他资本公积系股份支付产生。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 1,561,575.46	- 370,759.22				- 370,759.22	- 1,932,334.68
外币财务报表折算差额	- 1,561,575.46	- 370,759.22				- 370,759.22	- 1,932,334.68
其他综合收益合计	- 1,561,575.46	- 370,759.22				- 370,759.22	- 1,932,334.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

安全生产费	836,601.00		411,425.69	425,175.31
合计	836,601.00		411,425.69	425,175.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,603,721.07			37,603,721.07
合计	37,603,721.07			37,603,721.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	308,230,066.14	240,273,420.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	951,610.62	
调整后期初未分配利润	309,181,676.76	240,273,420.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,954,595.72	75,513,454.51
减：提取法定盈余公积		7,556,808.54
期末未分配利润	343,136,272.48	308,230,066.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 951,610.62 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	515,143,254.42	423,572,697.44	496,286,844.66	407,792,689.72
其他业务	8,901,271.10	8,105,733.98	9,601,654.15	9,533,336.66
合计	524,044,525.52	431,678,431.42	505,888,498.81	417,326,026.38

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
环保纸袋	271,156,875.42			271,156,875.42
食品包装	243,986,379.00			243,986,379.00
按经营地区分类				
其中:				
内销	420,068,239.48			420,068,239.48
外销	95,075,014.94			95,075,014.94
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计	515,143,254.42			515,143,254.42

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	809,245.31	912,199.64
教育费附加	759,845.68	870,890.02
房产税	339,881.46	339,881.46
土地使用税	306,049.14	306,049.13
印花税	147,760.42	291,476.84
环境保护税	2,708.05	3,808.02

其他	24,190.32	21,523.62
合计	2,389,680.38	2,745,828.73

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,843,172.87	8,042,998.49
办公及差旅费	450,423.29	273,959.10
广告及展会费	422,012.02	466,353.11
销售佣金	909,393.02	877,336.42
保险费	438,054.47	51,861.46
其他	450,355.26	513,174.84
合计	9,513,410.93	10,225,683.42

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,120,896.81	15,212,411.15
折旧与摊销	3,121,223.08	2,514,289.54
办公及差旅费	1,160,745.13	1,199,256.49
业务招待费	370,572.99	426,507.80
咨询服务费	1,203,412.59	645,222.09
租赁、物业管理费及使用权资产折旧	7,076,536.90	7,805,368.26
水电费	575,554.53	412,159.73
维修费	147,186.96	193,917.49
其他	948,161.23	1,038,055.64
合计	29,724,290.22	29,447,188.19

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,707,336.38	8,478,467.72
材料费	3,267,356.95	2,888,042.85
咨询服务费	361,682.63	519,853.97
折旧与摊销	379,853.20	278,046.08
其他	546,885.54	453,523.70
合计	14,263,114.70	12,617,934.32

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,589,662.05	2,030,862.82
减：利息收入	1,827,276.92	1,071,486.86
汇兑损益	-440,395.81	-93,952.05
其他	107,657.53	235,528.70
合计	-570,353.15	1,100,952.61

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	60,283.16	81,443.58
与经营相关的政府补助	3,296,487.05	3,040,703.19
合计	3,356,770.21	3,122,146.77

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息	77,444.44	
合计	77,444.44	

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	6,262.95	21,517.27
应收账款坏账损失	646,871.37	647,397.21
合计	653,134.32	668,914.48

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,138,208.61	-3,195,417.38
合计	-3,138,208.61	-3,195,417.38

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-44,700.54	199,639.51

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	112,418.79	97,353.05	
合计	112,418.79	97,353.05	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	337,000.00	107,941.24	
税收滞纳金	4,251.68		

非流动资产毁损报废损失	530.63	150,348.09	
其他	83,108.74	220,739.29	
合计	424,891.05	479,028.62	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,997,602.74	3,405,798.45
递延所得税费用	-314,279.88	-288,619.70
合计	3,683,322.86	3,117,178.75

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	37,637,918.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,645,687.79
子公司适用不同税率的影响	-258,810.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	114,385.73
研发费用加计扣除影响	-1,817,940.27
其他	
所得税费用	3,683,322.86

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注七、57. 其他综合收益。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	990,954.17	1,071,486.86
收回保证金及备用金	437,517.58	383,140.43
政府补助	6,983,614.69	2,626,167.82
其他	343,216.76	499,706.09
合计	8,755,303.20	4,580,501.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	14,135,350.90	15,705,357.54
支付保证金及备用金	717,195.59	789,136.75
其他	539,874.05	544,935.61
合计	15,392,420.54	17,039,429.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内部票据贴现	13,339,081.81	
合计	13,339,081.81	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资中介机构费用	69,057,278.96	400,000.00
租赁费及押金	7,947,871.04	10,034,457.40
合计	77,005,150.00	10,434,457.40

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,954,595.72	29,721,314.22
加：资产减值准备	2,485,074.29	2,526,502.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,425,784.60	21,325,178.90
使用权资产折旧	6,696,275.75	8,892,211.22
无形资产摊销	878,166.43	636,045.71
长期待摊费用摊销	1,915,676.43	1,673,074.13
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）	44,700.54	-199,639.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	530.63	150,348.09
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,589,273.52	2,037,669.11
投资损失（收益以“－”号填列）	-77,444.44	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,578,749.98	243,192.97
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,893,029.86	-531,812.67
存货的减少（增加以“－”号填列）	33,823,997.94	24,389,649.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	60,359,868.71	76,216,551.52
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-21,196,488.35	-99,027,747.96
其他	-411,425.69	-326,350.95
经营活动产生的现金流量净额	141,174,306.20	67,726,187.59
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	807,995,176.23	53,840,006.00
减：现金的期初余额	22,718,338.07	25,484,727.61
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	785,276,838.16	28,355,278.39

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	807,995,176.23	22,718,338.07
其中：库存现金	48,131.90	28,230.10
可随时用于支付的银行存款	807,857,298.19	22,688,621.73
可随时用于支付的其他货币资金	89,746.14	1,486.24
三、期末现金及现金等价物余额	807,995,176.23	22,718,338.07

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,909,556.34	汇票保证金、未到期应收利息
固定资产	42,006,960.55	短期借款抵押物
无形资产	23,185,712.05	短期借款抵押物
在建工程	112,288,483.68	短期借款抵押物
其他非流动资产	40,000,000.00	大额存单抵质押
合计	235,390,712.62	

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,164,253.08	7.2258	8,412,659.91
欧元			
港币	339,883.53	0.922	313,372.61
马来西亚林吉特	541,256.34	1.5512	839,596.83
应收账款			
其中：美元	3,583,499.44	7.2258	25,893,650.25
欧元			
港币	258,422.04	0.922	238,265.12
马来西亚林吉特	1,467.80	1.5512	2,276.85
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元			
马来西亚林吉特			
港币			
应付账款			
其中：美元	29,600.00	7.2258	213,883.68
马来西亚林吉特	84,512.00	1.5512	131,095.01
港币			
其他应付款			
其中：美元	104,290.71	7.2258	753,583.80
马来西亚林吉特	53,908.16	1.5512	83,622.34
港币			
其他应收款			
其中：美元			
马来西亚林吉特	261,536.64	1.5512	405,695.64
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

境外经营实体	主要经营地	业务性质	记账本位币
南王包装(马来西亚)有限公司 (NANWANG PACK (M) SDN.BHD.)	马来西亚吉打州	制造业	马来西亚林吉特

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

本企业不存在套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	12,943,581.16	递延收益	
与资产相关的政府补助	879,665.31	其它收益	879,665.31
与收益相关的政府补助	2,416,821.74	其它收益	2,416,821.74

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		

减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市中粤纸杯容器有限公司	珠海市	珠海市	生产和销售纸制品	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽南王环保科技有限公司	合肥市	合肥市	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
香河南王环保科技有限公司	廊坊市	廊坊市	生产和销售纸制品	100.00%		非同一控制下企业合并
唐山南王环保科技有限公司	唐山市	唐山市	生产和销售纸制品	100.00%		购买
南王包装(马来西亚)有限公司 (NANWANG PACK (M) SDN. BHD.)	马来西亚吉打州	马来西亚槟城州	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
湖北南王环保科技有限公司	武汉市	武汉市	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	

差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		

所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二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

4、持续和非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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
无					

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节/九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注无。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本企业不存在合营和联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省华莱士食品股份有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建省华莱士商贸有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
济南华莱士商贸有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公

	司
浙江华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
湖北华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
海宁市华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福州市华莱士电子商务有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建可斯贝莉烘焙科技有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建可斯贝莉贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
江苏悦尊贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
中山市辉荣化工有限公司	公司曾经主要股东的实际控制人控制的公司
福建泰速贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中山市辉荣化工有限公司	采购材料	3,616,260.45	15,000,000.00	否	2,582,307.55
湖北华莱士食品有限公司	物业费、水电费	837,082.82	6,250,000.00	否	514,373.85
合计		4,453,343.27	21,250,000.00	否	3,096,681.40

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省华莱士食品股份有限公司	销售商品	61,239,248.09	57,415,195.29
福建省华莱士商贸有限公司	销售商品	1,589,150.62	1,946,279.64
济南华莱士商贸有限公司	销售商品	2,428,026.33	1,133,168.24
浙江华莱士食品有限公司	销售商品	1,265,499.13	2,384,624.62
海宁市华莱士食品有限公司	销售商品	5,311,987.62	4,129,677.64
福州市华莱士电子商务有限公司	销售商品	11,493,307.09	7,048,997.25
福建可斯贝莉贸易有限公司	销售商品	55,136.28	166,539.84
福建省酸柠檬餐饮管理有限公司	销售商品	884.96	
江苏悦尊贸易有限公司	销售商品	170,089.03	
合计		83,553,329.15	74,224,482.52

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建泰速贸易有限公司	房屋及建筑物					1,150,167.58	1,517,963.05	102,858.28	190,985.75		
湖北华莱士食品有限公司	房屋及建筑物					1,900,508.12	1,948,506.33	529,721.84	577,720.05		

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈凯声、徐宇	60,000,000.00	2021年12月31日	2026年12月31日	否
陈凯声	100,000,000.00	2021年03月26日	2022年03月26日	是
陈凯声、徐宇	150,000,000.00	2021年07月15日	2026年07月15日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,970,291.99	2,172,721.83

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省华莱士食品股份有限公司	12,950,817.00	647,540.85	21,656,431.70	1,082,821.59
应收账款	福建省华莱士商贸有限公司	248,712.50	12,435.63	296,423.20	14,821.16

应收账款	浙江华莱士食品有限公司	311,979.00	15,598.95	997,034.70	49,851.74
应收账款	济南华莱士商贸有限公司	665,370.40	33,268.52	441,350.00	22,067.50
应收账款	海宁市华莱士食品有限公司	1,248,264.50	62,413.23	774,548.00	38,727.40
应收账款	福州市华莱士电子商务有限公司	2,395,833.10	119,791.66	4,294,493.10	214,724.66
应收账款	江苏悦尊贸易有限公司	20,686.64	1,034.33	149,218.00	7,460.90
其他应收款	湖北华莱士食品有限公司	800,000.00		800,000.00	
其他应收款	福建泰速贸易有限公司	400,000.00		400,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	中山市辉荣化工有限公司	1,653,748.20	2,212,489.00
合同负债	福建省酸柠檬餐饮管理有限公司		884.96
其他应付款	湖北华莱士食品有限公司	382,327.40	343,522.05
一年内到期的非流动负债	福建泰速贸易有限公司	2,392,818.92	2,237,455.03
一年内到期的非流动负债	湖北华莱士食品有限公司	2,333,022.84	2,181,320.20
租赁负债	福建泰速贸易有限公司	1,291,076.08	2,551,909.51
租赁负债	湖北华莱士食品有限公司	18,941,907.30	20,027,463.81

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.50
利润分配方案	每 10 股派发现金红利 2.50 元（含税）

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,004,280.24	0.53%	1,004,280.24	100.00%		1,004,280.24	0.52%	1,004,280.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	189,995,421.27	99.47%	7,402,705.47	3.89%	182,592,715.80	192,338,474.90	99.48%	7,822,068.81	4.07%	184,516,406.09

账准备的应收账款										
其中：										
组合1：信用组合	147,742,998.47	77.35%	7,402,705.47	5.01%	140,340,293.00	156,115,646.13	80.74%	7,822,068.81	5.01%	148,293,577.32
组合2：并表范围内关联方	42,252,422.80	22.12%			42,252,422.80	36,222,828.77	18.74%			36,222,828.77
合计	190,999,701.51	100.00%	8,406,985.71	4.40%	182,592,715.80	193,342,755.14	100.00%	8,826,349.05	4.57%	184,516,406.09

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富贵鸟股份有限公司	383,215.29	383,215.29	100.00%	预计无法收回
石狮市六胜供应链管理有限公司	6,916.31	6,916.31	100.00%	预计无法收回
上海右式家居科技有限公司	91,404.00	91,404.00	100.00%	预计无法收回
上海拉夏贝尔服饰股份有限公司	79,611.00	79,611.00	100.00%	预计无法收回
杰克沃克（上海）服饰有限公司	349,157.64	349,157.64	100.00%	预计无法收回
上海乐欧服饰有限公司	23,976.00	23,976.00	100.00%	预计无法收回
福建美克休闲体育用品有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,004,280.24	1,004,280.24		

按组合计提坏账准备：信用组合 1

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	147,653,455.53	7,382,672.78	5.00%
1—2 年	34,150.94	3,415.09	10.00%
2—3 年	55,392.00	16,617.60	30.00%
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	147,742,998.47	7,402,705.47	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,191,590.02
1 至 2 年	12,548,274.82
2 至 3 年	12,318,527.14
3 年以上	2,941,309.53
3 至 4 年	2,094,220.29
4 至 5 年	393,873.95
5 年以上	453,215.29
合计	190,999,701.51

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,004,280.24					1,004,280.24
按组合计提预期信用损失的应收账款	7,822,068.81		419,363.34			7,402,705.47
合计	8,826,349.05		419,363.34			8,406,985.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
湖北南王环保科技有限公司	24,992,504.81	13.09%	
深圳百寿健康信息技术有限公司	21,339,210.02	11.17%	1,066,960.50
必胜(上海)食品有限公司	20,200,949.91	10.58%	1,010,047.50
香河南王环保科技有限公司	13,546,431.18	7.09%	
福建省华莱士食品股份有限公司	8,965,956.78	4.69%	448,297.84
合计	89,045,052.70	46.62%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,810,025.61	9,930,397.27
合计	11,810,025.61	9,930,397.27

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款	289,890.68	380,334.86
押金及保证金	1,042,470.00	1,079,829.92
备用金	74,000.00	
职工社医保、公积金	483,529.06	479,242.53
出口退税	1,982,791.72	318,123.58
合并范围内关联方	8,066,023.73	7,805,943.07
合计	11,938,705.19	10,063,473.96

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	13,076.69		120,000.00	133,076.69
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	4,397.11			4,397.11
2023 年 6 月 30 日余额	8,679.58		120,000.00	128,679.58

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,852,568.29
1 至 2 年	104,700.98
2 至 3 年	1,424,435.92
3 年以上	557,000.00
3 至 4 年	15,000.00
5 年以上	542,000.00
合计	11,938,705.19

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	120,000.00					120,000.00
组合计提	13,076.69		4,397.11			8,679.58
合计	133,076.69		4,397.11			128,679.58

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Nanwang Pack (M) Sdn. Bhd	合并范围内关联方	6,736,014.87	1年以内	56.42%	
出口退税	出口退税	1,982,791.72	1年以内	16.61%	
湖北南王环保科技有限公司	合并范围内关联方	1,325,835.92	2-3年	11.11%	
福建泰速贸易有限公司	押金及保证金	400,000.00	5年以上	3.35%	
养老保险	职工社医保、公积金	262,381.89	1年以内	2.20%	
合计		10,707,024.40		89.69%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	182,565,700.00		182,565,700.00	182,165,700.00		182,165,700.00
合计	182,565,700.00		182,565,700.00	182,165,700.00		182,165,700.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海市中粤	54,998,400					54,998,400	

纸杯容器有限公司	.00					.00	
安徽南王环保科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
香河南王环保科技有限公司	8,400,000.00					8,400,000.00	
唐山南王环保科技有限公司	20,700,000.00	400,000.00				21,100,000.00	
南王包装(马来西亚)有限公司(NANWANG PACK (M) SDN. BHD.)	28,067,300.00					28,067,300.00	
湖北南王环保科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	182,165,700.00	400,000.00				182,565,700.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	461,598,898.16	383,269,541.22	445,563,630.73	371,918,954.83
其他业务	8,934,510.10	8,163,453.66	9,913,625.45	9,392,729.60
合计	470,533,408.26	391,432,994.88	455,477,256.18	381,311,684.43

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	461,598,898.16		461,598,898.16

其中：				
环保纸袋	260,972,639.98			260,972,639.98
食品包装	200,626,258.18			200,626,258.18
按经营地区分类	461,598,898.16			461,598,898.16
其中：				
内销	374,946,252.63			374,946,252.63
外销	86,652,645.53			86,652,645.53
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	461,598,898.16			461,598,898.16

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
大额存单利息	77,444.44	
合计	77,444.44	

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-45,231.17	
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）	3,296,487.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,941.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	60,283.16	
减：所得税影响额	487,876.58	
合计	2,511,720.83	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税手续费返还 60,283.16 元。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.21	0.21

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

4、其他