

保定维赛新材料科技股份有限公司  
审计报告  
天职业字[2023]42233号

---

目 录

审计报告	1
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表	5
2020年1月1日-2023年6月30日财务报表附注	21



保定维赛新材料科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了保定维赛新材料科技股份有限公司（以下简称“维赛新材”）财务报表，包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日以及2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2020年度、2021年度、2022年度、2023年1月1日至2023年6月30日的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了维赛新材2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日以及2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1月1日至2023年6月30日的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于维赛新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>营业收入的确认</b></p> <p>维赛新材报告期营业收入主要为 PVC、PET、Balsa 木等泡沫芯材产品、金属制品的销售收入。报告期内营业收入金额分别为：126,843.23 万元、80,730.50 万元、80,125.31 万元和 43,283.44 万元，波动幅度较大。营业收入作为维赛新材关键业绩指标之一，管理层面临较大的业绩压力，从而存在管理层为了达到特定目标而调节收入确认时点的固有风险，因此，我们将营业收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>维赛新材对营业收入确认制定了相关会计政策，详见财务报表附注“三、（三十）收入”。</p>	<p>针对营业收入的确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <p>（1）了解、评估及测试与收入确认相关内部控制的设计合理性和执行有效性；</p> <p>（2）检查销售合同关键条款，对维赛新材管理层进行访谈，了解和评价收入确认原则是否符合企业会计准则的规定；</p> <p>（3）从收入明细账选取样本检查相关销售合同或订单、验收单、送货单签收信息及物流信息、回款凭证等收入确认关键支撑性证据，核查营业收入真实性；</p> <p>（4）结合应收账款审计，函证主要客户在报告期内的销售额，对未回函的客户，通过检查期后回款及收入确认关键支撑性证据等方式核查相关客户营业收入真实性；</p> <p>（5）对报告期内主要客户进行走访，核查营业收入真实性；</p> <p>（6）分产品类别、客户等多个维度，对报告期内毛利率波动情况执行实质性分析程序，对毛利率波动情况查明原因；</p> <p>（7）针对资产负债表日前后确认的营业收入核对验收单、送货单等收入确认关键支持性证据日期，以评价营业收入是否记录在恰当的期间。</p>

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

维赛新材管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估维赛新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维赛新材的财务报告过程。



## 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对维赛新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致维赛新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就维赛新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构



成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

[以下无正文]



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：保定维赛新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	51,024,030.18	42,443,688.24	42,914,752.15	11,290,176.77	六、(一)
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产	106.20		130,106,743.88	32,707,950.83	六、(二)
衍生金融资产					
应收票据	147,239,436.87	227,285,610.84	111,298,570.89	51,431,906.57	六、(三)
应收账款	349,677,933.69	358,499,561.60	292,922,920.28	291,346,783.59	六、(四)
应收款项融资	154,467,079.53	69,559,206.24	13,554,475.02	1,130,000.00	六、(五)
预付款项	35,233,670.40	25,166,855.59	30,434,319.05	28,888,007.63	六、(六)
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	2,166,174.13	1,803,753.48	5,613,203.95	13,233,806.66	六、(七)
其中：应收利息					
应收股利					
△买入返售金融资产					
存货	176,198,776.55	169,026,046.98	127,910,246.10	161,291,191.82	六、(八)
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	13,486,841.26	16,053,536.97	22,392,998.90	49,006,323.29	六、(九)
流动资产合计	929,494,048.81	909,838,259.94	777,148,230.22	640,326,147.16	
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	299,675,975.92	309,705,150.18	220,064,107.34	186,912,600.83	六、(十)
在建工程	11,871,323.53	5,701,173.87	31,709,972.42	24,161,278.69	六、(十一)
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	3,022,793.90	1,127,879.66	4,433,660.37		六、(十二)
无形资产	101,808,120.74	103,003,157.06	91,289,335.83	47,016,591.95	六、(十三)
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	235,678.13	312,496.61	170,489.56	234,423.04	六、(十四)
递延所得税资产	18,825,125.21	18,883,865.77	16,043,040.04	10,682,503.13	六、(十五)
其他非流动资产	30,300.00	1,228,589.51	19,937,448.90	37,290,662.22	六、(十六)
非流动资产合计	435,469,317.43	439,962,312.66	383,648,054.46	306,298,059.86	
资产总计	1,364,963,366.24	1,349,800,572.60	1,160,796,284.68	946,624,207.02	

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏



合并资产负债表（续）

编制单位：保定维赛新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	93,056,716.99	198,964,015.98	167,147,490.42	63,258,148.47	六、（十七）
△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	52,278,469.00	29,895,852.00	13,110,126.17	15,118,329.10	六、（十八）
应付账款	58,681,304.87	70,559,874.50	55,033,091.78	68,199,442.83	六、（十九）
预收款项					
合同负债	1,930,403.84	1,564,770.88	8,919,474.13	3,440,643.73	六、（二十）
△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	19,091,960.55	17,864,240.94	17,236,057.30	14,093,729.50	六、（二十一）
应交税费	16,686,490.85	26,700,358.25	30,876,391.09	58,743,116.50	六、（二十二）
其他应付款	11,442,418.93	10,780,295.07	6,711,788.89	141,412,467.98	六、（二十三）
其中：应付利息					
应付股利				127,323,483.34	六、（二十三）
△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	1,814,378.24	2,895,055.40	6,844,905.22	4,099,393.77	六、（二十四）
其他流动负债	34,297,242.63	29,390,544.05	47,941,488.99	73,210,123.92	六、（二十五）
流动负债合计	289,279,385.90	388,615,007.07	353,820,813.99	441,575,395.80	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	78,250,000.00	28,360,000.00			六、（二十六）
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	2,002,209.67	491,960.28			六、（二十七）
长期应付款			1,998,868.13	274,863.11	六、（二十八）
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	26,097,666.59	26,875,766.64	21,225,433.33	17,844,833.33	六、（二十九）
递延所得税负债	6,588,512.60	6,809,402.59	8,527,977.03	8,484,533.04	六、（十五）
其他非流动负债					
非流动负债合计	112,938,388.86	62,537,129.51	31,752,278.49	26,604,229.48	
负 债 合 计	402,217,774.76	451,152,136.58	385,573,092.48	468,179,625.28	
股东权益					
、股本	111,478,005.00	-111,478,005.00	111,478,005.00	98,562,870.00	六、（三十）
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	482,251,719.09	482,251,719.09	482,251,719.09	305,166,854.09	六、（三十一）
减：库存股					
其他综合收益					六、（三十二）
专项储备					
盈余公积	19,109,744.62	19,109,744.62	12,887,640.25	6,938,851.20	六、（三十三）
△一般风险准备					
未分配利润	349,906,122.77	285,808,967.31	168,605,827.86	67,776,006.45	六、（三十四）
归属于母公司股东权益合计	962,745,591.48	898,648,436.02	775,223,192.20	478,444,581.74	
少数股东权益					
股东权益合计	962,745,591.48	898,648,436.02	775,223,192.20	478,444,581.74	
负债及股东权益合计	1,364,963,366.24	1,349,800,572.60	1,160,796,284.68	946,624,207.02	

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

苑初明



曹俊

刘小鹏



编制单位：保定维新新材料科技股份有限公司

合并利润表

金额单位：元

项 目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、营业总收入</b>	432,834,379.31	801,253,132.90	807,304,956.87	1,268,432,334.86	
其中：营业收入	432,834,379.31	801,253,132.90	807,304,956.87	1,268,432,334.86	六、(三十五)
△利息收入					
△已赚保费					
△手续费及佣金收入					
<b>二、营业总成本</b>	355,044,433.27	657,189,724.51	655,110,101.14	957,834,832.44	
其中：营业成本	310,438,696.09	572,334,534.49	568,215,889.05	669,041,190.95	六、(三十五)
△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	3,721,991.73	7,080,219.83	8,316,396.22	9,990,416.42	六、(三十六)
销售费用	1,805,273.95	1,716,694.75	2,386,229.30	2,125,945.64	六、(三十七)
管理费用	28,175,337.71	48,738,724.16	43,211,859.02	218,532,263.19	六、(三十八)
研发费用	7,121,696.98	19,887,431.30	20,434,890.81	44,142,513.79	六、(三十九)
财务费用	3,781,436.81	7,432,119.98	12,544,836.74	14,002,502.45	六、(四十)
其中：利息费用	4,392,275.92	6,776,833.12	11,567,166.27	13,514,205.30	六、(四十)
利息收入	304,881.26	338,254.84	605,049.94	39,769.84	六、(四十)
加：其他收益	4,589,326.18	13,584,325.37	3,654,977.67	1,101,535.47	六、(四十一)
投资收益（损失以“-”号填列）	62,561.93	378,623.66	232,386.31	226,958.92	六、(四十二)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
△汇兑收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			103,771.70	100,745.06	六、(四十三)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,040,707.10	-7,164,505.05	-6,777,683.05	-11,858,275.87	六、(四十四)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,212,439.78	-6,236,175.93	-22,740,335.57	-25,287,042.01	六、(四十五)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		24,550.51		-117,518.65	六、(四十六)
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	78,270,101.47	144,650,236.95	126,667,972.79	274,763,905.34	
加：营业外收入	102,328.46	1,983,166.06	317,277.56	623,209.94	六、(四十七)
减：营业外支出	817,971.27	2,055,051.72	4,373,434.69	1,004,394.29	六、(四十八)
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	77,554,458.66	144,578,341.29	122,611,815.66	274,382,810.99	
减：所得税费用	13,457,303.20	21,153,097.47	15,847,312.63	64,637,966.65	六、(四十九)
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,744,844.34	
其中：被合并方在合并前实现的净利润					
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	205,969,948.91	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				3,774,895.43	
(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）	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,374,271.86	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				370,572.48	
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>					
归属母公司股东的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					
(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	-1,502,360.96	1,491,473.06	421,722.28	-85,362.84	六、(五十)
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	1,502,360.96	-1,491,473.06	-421,722.28	85,362.84	六、(五十)
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					六、(五十)
<b>七、综合收益总额</b>	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,744,844.34	
归属于母公司股东的综合收益总额	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,374,271.86	
归属于少数股东的综合收益总额				370,572.48	
<b>八、每股收益</b>					
(一) 基本每股收益（元/股）	0.5750	1.1072	1.0832	2.4914	十八、(二)
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.5750	1.1072	1.0832	2.4914	十八、(二)

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

苑初明



曹俊

刘小鹏





编制单位：保定维泰新材料科技股份有限公司

合并现金流量表

金额单位：元

项 目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	222,871,436.32	368,893,626.78	484,251,673.61	784,380,671.03	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	432,616.17	22,398,314.32			
收到其他与经营活动有关的现金	30,157,719.34	38,251,099.45	22,788,303.04	19,051,314.12	六、(五十一)
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>253,461,771.83</b>	<b>429,543,040.55</b>	<b>507,039,976.65</b>	<b>803,431,985.15</b>	
购买商品、接受劳务支付的现金	173,820,558.08	351,366,527.51	202,361,857.93	307,556,623.38	
△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	50,003,611.05	92,426,593.30	86,397,889.98	88,827,968.10	
支付的各项税费	45,433,465.09	74,374,416.84	105,138,033.74	97,685,906.58	
支付其他与经营活动有关的现金	20,411,826.93	53,278,614.40	42,334,079.87	48,297,264.01	六、(五十一)
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>289,669,461.15</b>	<b>571,446,152.05</b>	<b>436,231,861.52</b>	<b>542,367,762.07</b>	
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-36,207,689.32</b>	<b>-141,903,111.50</b>	<b>70,808,115.13</b>	<b>261,064,223.08</b>	六、(五十二)
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	84,462,561.93	361,465,367.54	366,966,324.92	626,767,446.85	
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	2,200.00	113,000.00	31,044.65	501,936.25	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				10,359,814.93	
收到其他与投资活动有关的现金	95,086.72	1,751,620.90			六、(五十一)
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>84,559,848.65</b>	<b>363,329,988.44</b>	<b>366,997,369.57</b>	<b>637,629,198.03</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,146,315.60	52,824,798.15	108,155,993.29	154,754,924.46	
投资支付的现金	84,400,106.20	230,980,000.00	464,028,959.96	661,745,293.03	
△质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>98,546,421.80</b>	<b>283,804,798.15</b>	<b>572,184,953.25</b>	<b>816,500,217.49</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>-13,986,573.15</b>	<b>79,525,190.29</b>	<b>-205,187,583.68</b>	<b>-178,871,019.46</b>	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			190,000,000.00	94,001,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				100,000.00	
取得借款收到的现金	95,000,000.00	227,710,849.31	166,971,733.34	63,208,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			8,933,453.27	5,272,839.93	六、(五十一)
<b>筹资活动现金流入小计</b>	<b>95,000,000.00</b>	<b>227,710,849.31</b>	<b>365,905,186.61</b>	<b>162,482,739.93</b>	
偿还债务支付的现金	20,110,000.00	167,191,733.34	63,208,500.00	73,141,655.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,756,154.02	2,884,984.18	134,228,382.09	74,679,313.33	
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	852,600.00	12,346,535.83	8,005,248.30	109,496,247.80	六、(五十一)
<b>筹资活动现金流出小计</b>	<b>22,718,754.02</b>	<b>182,423,253.35</b>	<b>205,442,130.39</b>	<b>257,317,216.86</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>72,281,245.98</b>	<b>45,287,595.96</b>	<b>160,463,056.22</b>	<b>-94,834,476.93</b>	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>	<b>360,341.43</b>	<b>-166,463.97</b>	<b>-264,364.09</b>	<b>-423,319.29</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>22,447,324.94</b>	<b>-17,256,789.22</b>	<b>25,819,223.58</b>	<b>-13,064,592.60</b>	六、(五十二)
加：期初现金及现金等价物的余额	12,547,836.24	29,804,625.46	3,985,401.88	17,049,994.48	六、(五十二)
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>34,995,161.18</b>	<b>12,547,836.24</b>	<b>29,804,625.46</b>	<b>3,985,401.88</b>	六、(五十二)

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

苑初明



曹俊



刘小鹏



合并股东权益变动表

金额单位：元

项目	2023年1月1日至2023年6月30日										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	111,478,005.00		482,251,719.09				19,109,744.62		285,808,967.31		898,648,436.02	898,648,436.02
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	111,478,005.00		482,251,719.09				19,109,744.62		285,808,967.31		898,648,436.02	898,648,436.02
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	111,478,005.00		482,251,719.09				19,109,744.62		349,906,122.77		962,745,591.48	962,745,591.48

法定代表人：蔡朝明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：郭小鹏



蔡朝明

曹俊

郭小鹏



合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计												
	归属于母公司股东权益																								
	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	111,478,005.00				482,251,719.09							12,887,640.25				168,605,827.86			775,223,192.20	775,223,192.20					
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、本年年初余额	111,478,005.00				482,251,719.09							12,887,640.25				168,605,827.86			775,223,192.20	775,223,192.20					
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）																									
（一）综合收益总额																									
（二）股东投入和减少资本																									
1. 股东投入的普通股																									
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入股东权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积												6,222,104.37				-6,222,104.37									
2. 提取一般风险准备												6,222,104.37				-6,222,104.37									
3. 对股东的分配																									
4. 其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
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. 本年提取																									
2. 本年使用																									
（六）其他																									
四、本年年末余额	111,478,005.00				482,251,719.09							19,109,744.62				285,808,967.31			898,646,436.02	898,646,436.02					

法定代表人：蔡明明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏



Handwritten signature of Cao Jun.

Handwritten signature of Mingyuan.



合并股东权益变动表（续）

金额单位：元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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		
一、上年年末余额	98,562,870.00		305,166,854.09				6,938,851.20		67,776,006.45		478,444,581.74		478,444,581.74
加：会计政策变更									14,107.43		14,107.43		14,107.43
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	98,562,870.00		305,166,854.09				6,938,851.20		67,790,113.88		478,458,689.17		478,458,689.17
三、本年期初变动金额（减少以“-”号填列）	12,915,135.00		177,084,865.00				5,948,789.05		100,815,713.98		296,764,503.03		296,764,503.03
（一）综合收益总额									106,764,503.03		106,764,503.03		106,764,503.03
（二）股东投入和减少资本	12,915,135.00		177,084,865.00								190,000,000.00		190,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,915,135.00		177,084,865.00								190,000,000.00		190,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									-5,948,789.05				
1. 提取盈余公积							5,948,789.05		-5,948,789.05				
2. 提取一般风险准备							5,948,789.05						
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	111,478,005.00		482,251,719.09				12,887,640.25		168,605,827.86		775,223,192.20		775,223,192.20

会计机构负责人：郭小朋



郭小朋

主管会计工作负责人：曹俊



曹俊

11

法定代表人：蔡朝明



蔡朝明



合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度										少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司股东权益													
	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
一、上年年末余额	77,591,600.00							7,942,675.73			51,271,792.73	136,806,068.46	17,196,394.33	154,002,462.79
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、本年年初余额	77,591,600.00							7,942,675.73			51,271,792.73	136,806,068.46	17,196,394.33	154,002,462.79
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)	20,971,270.00			305,166,854.09				-1,003,824.53		16,504,213.72	209,374,271.86	341,638,513.28	-17,196,394.33	324,442,118.95
(一)综合收益总额														
(二)股东投入和减少资本	20,971,270.00			271,252,971.42										
1.股东投入的普通股	20,971,270.00			78,022,630.00										
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额				184,952,722.24										
4.其他				8,317,619.18										
(三)利润分配														
1.提取盈余公积								19,358,171.39						
2.提取一般风险准备								19,358,171.39						
3.对股东的分配														
4.其他														
(四)股东权益内部结转				33,873,882.67				-20,361,995.92						
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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				33,873,882.67				-20,361,995.92						
(五)专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
(六)其他														
四、本年年末余额	98,562,870.00			305,166,854.09				6,598,851.20		67,776,006.45	478,444,581.74	478,444,581.74	-161,100,000.00	478,444,581.74

法定代表人: 董初明

主管会计工作负责人: 曹俊

会计机构负责人: 刘小鹏



刘小鹏



曹俊

12



董初明



资产负债表

编制单位：保定维赛新材料科技股份有限公司


金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产					
货币资金	4,284,485.10	27,267,176.71	23,801,608.68	3,473,340.66	
△结算备付金					
△拆出资金					
交易性金融资产			130,103,771.70	20,706,657.84	
衍生金融资产					
应收票据	38,182,867.95	127,536,654.51	73,014,977.14	48,581,906.57	
应收账款	245,924,717.96	194,058,501.63	328,577,565.71	269,422,096.15	十七、(一)
应收款项融资	13,049,393.37	4,241,709.65	29,262.70	550,000.00	
预付款项	33,244,835.26	6,886,396.94	53,293,956.47	25,806,003.52	
△应收保费					
△应收分保账款					
△应收分保合同准备金					
其他应收款	449,789,033.21	455,809,893.85	116,356,921.63	193,785,573.02	十七、(二)
其中：应收利息					
应收股利	44,020,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	173,128,400.00	十七、(二)
△买入返售金融资产					
存货	32,605,526.50	32,395,240.61	20,893,491.97	70,796,589.05	
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	8,438,458.86	7,795,728.19	9,249,674.99	1,210.06	
流动资产合计	825,519,318.21	855,991,302.09	755,321,230.99	633,123,376.87	
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	85,792,847.23	80,792,847.23	70,792,847.23	70,792,847.23	十七、(三)
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	7,042,069.00	8,696,016.83	14,527,010.10	19,082,033.56	
在建工程	7,985,082.77	4,420,770.41	396,213.59	1,194,276.14	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	3,022,793.90	1,127,879.66	1,690,363.48		
无形资产	20,522,234.09	20,813,771.51	21,021,492.31	21,456,637.87	
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	33,294.01	61,831.75			
递延所得税资产	7,021,336.23	6,320,631.55	6,301,465.74	5,890,129.08	
其他非流动资产		1,228,589.51	22,190.00	126,000.00	
非流动资产合计	131,419,657.23	123,462,338.45	114,751,582.45	118,541,923.88	
资产总计	956,938,975.44	979,453,640.54	870,072,813.44	751,665,300.75	


法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

苑初明  


曹俊  


刘小鹏  




资产负债表（续）

编制单位：保定维赛新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债					
短期借款	18,015,050.33	109,411,702.05	66,841,951.34		
△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	4,000,000.00	26,895,852.00	12,842,806.17	7,944,850.00	
应付账款	42,835,936.09	32,804,406.35	13,528,795.92	21,190,819.90	
预收款项					
合同负债	326,590.02	1,379,590.37	5,115,145.18	3,440,643.73	
△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	7,072,969.03	7,780,613.27	8,015,358.96	7,703,739.47	
应交税费	413,185.62	4,545,706.23	892,526.23	29,536,773.54	
其他应付款	2,742,083.25	1,890,464.46	4,519,623.80	141,892,849.48	
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	1,562,744.90	638,649.57	1,636,549.60		
其他流动负债	16,552,774.32	18,304,299.20	42,116,703.11	74,990,636.25	
流动负债合计	93,521,333.56	203,651,283.50	155,509,460.31	286,700,312.37	
非流动负债					
△保险合同准备金					
长期借款	50,000,000.00				
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	2,002,209.67	491,960.28			
长期应付款	4,990,000.00				
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	79,166.64	91,666.68	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债	954,137.64	761,376.45	1,327,043.15	1,216,568.95	
其他非流动负债					
非流动负债合计	58,025,513.95	1,345,003.41	2,327,043.15	2,216,568.95	
负 债 合 计	151,546,847.51	204,996,286.91	157,836,503.46	288,916,881.32	
股东权益					
股本	111,478,005.00	111,478,005.00	111,478,005.00	98,562,870.00	
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	516,394,775.88	516,394,775.88	516,394,775.88	339,309,910.88	
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	14,806,689.45	14,806,689.45	8,584,585.08	2,635,796.03	
△一般风险准备					
未分配利润	162,712,657.60	131,777,883.30	75,778,944.02	22,239,842.52	
股东权益合计	805,392,127.93	774,457,353.63	712,236,309.98	462,748,419.43	
负债及股东权益合计	956,938,975.44	979,453,640.54	870,072,813.44	751,665,300.75	

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

苑初明



曹俊



刘小鹏





利润表

编制单位：保定维赛新材料科技股份有限公司

金额单位：元

Table with 7 columns: Item, 2023年1月1日至2023年6月30日, 2022年度, 2021年度, 2020年度, and 附注编号. Rows include 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、其他综合收益, 七、综合收益总额, 八、每股收益.

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

Handwritten signature of 苑初明



Handwritten signature of 曹俊

Handwritten signature of 刘小鹏







现金流量表

编制单位：保定维惠新材料科技股份有限公司

金额单位：元

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度	附注编号
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金	107,711,925.97	318,359,513.53	318,143,921.89	757,239,613.93	
△客户存款和同业存放款项净增加额					
△向中央银行借款净增加额					
△向其他金融机构拆入资金净增加额					
△收到原保险合同保费取得的现金					
△收到再保险业务现金净额					
△保户储金及投资款净增加额					
△收取利息、手续费及佣金的现金					
△拆入资金净增加额					
△回购业务资金净增加额					
△代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还	20,167.52	8,602,436.23			
收到其他与经营活动有关的现金	51,441,635.00	21,929,873.76	75,655,958.04	12,328,108.07	
经营活动现金流入小计	159,173,728.49	348,891,823.52	393,799,879.93	769,567,722.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	192,429,943.08	127,099,864.95	164,949,703.97	587,536,528.03	
△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	13,077,782.79	25,796,777.18	28,571,333.43	38,152,495.63	
支付的各项税费	8,365,379.32	5,463,412.78	56,443,814.10	57,785,738.76	
支付其他与经营活动有关的现金	29,956,179.48	375,139,689.64	153,336,674.26	38,217,280.90	
经营活动现金流出小计	243,829,284.67	533,499,744.55	403,301,525.76	721,692,043.32	
经营活动产生的现金流量净额	-84,655,556.18	-184,607,921.03	-9,501,645.83	47,875,678.68	
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金	50,444,856.69	216,904,066.97	193,143,516.30	344,850,209.92	
取得投资收益收到的现金	35,980,000.00	20,000,000.00		131,294.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	549,300.23	5,947,920.64	1,071,573.30	1,271,306.38	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				11,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	92,604.42	1,751,620.90			
投资活动现金流入小计	87,066,761.34	244,603,608.51	194,215,089.60	357,252,811.09	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,742,211.44	9,213,729.64	854,069.45	28,997,163.78	
投资支付的现金	50,410,000.00	96,470,000.00	302,300,000.00	370,205,293.03	
△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	52,152,211.44	105,683,729.64	303,154,069.45	399,202,456.81	
投资活动产生的现金流量净额	34,914,549.90	138,919,878.87	-108,938,979.85	-41,949,645.72	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金			190,000,000.00	93,901,400.00	
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	50,000,000.00	109,411,702.05	66,786,943.70	4,850,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				898,583.05	
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	109,411,702.05	256,786,943.70	99,649,983.05	
偿还债务支付的现金		66,786,943.70		20,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	345,833.33	293,457.64	128,821,800.00	27,363,038.76	
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		7,230,735.83	1,904,761.90	56,561,564.40	
筹资活动现金流出小计	345,833.33	74,311,137.17	130,726,561.90	104,274,603.16	
筹资活动产生的现金流量净额	49,654,166.67	35,100,564.88	126,060,381.80	-4,624,620.11	
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>					
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-86,839.61	-10,587,477.28	7,616,756.12	1,301,412.85	
加：期初现金及现金等价物的余额	371,324.71	10,958,801.99	3,342,045.87	2,040,633.02	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	284,485.10	371,324.71	10,958,801.99	3,342,045.87	

法定代表人：苑初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

Handwritten signature of Yuan Chuming



Handwritten signature of Cao Jun with a red square seal of Cao Jun (曹俊印).

Handwritten signature of Liu Xiaopeng



股东权益变动表

编制单位：保定维普新材料科技股份有限公司  
2023年1月1日至2023年6月30日  
金额单位：元

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	111,478,005.00				516,394,775.88				14,806,689.45		131,777,883.30	774,457,353.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	111,478,005.00				516,394,775.88				14,806,689.45		131,777,883.30	774,457,353.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	111,478,005.00				516,394,775.88				14,806,689.45		162,712,657.60	805,392,127.93

法定代表人：魏初明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏



魏初明

曹俊

刘小鹏



股东权益变动表（续）

金额单位：元

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		111,478,005.00			516,394,775.88				8,584,585.08		75,778,944.02	712,236,309.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额		111,478,005.00			516,394,775.88				8,584,585.08		75,778,944.02	712,236,309.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,222,104.37		55,998,939.28	62,221,043.65
（一）综合收益总额											62,221,043.65	62,221,043.65
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,222,104.37		-6,222,104.37	
1. 提取盈余公积									6,222,104.37		-6,222,104.37	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额		111,478,005.00			516,394,775.88				14,806,689.45		131,777,883.30	774,457,353.63

法定代表人：蔡切明

主管会计工作负责人：曹俊

会计机构负责人：刘小鹏

蔡切明

曹俊 18

刘小鹏



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2021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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	98,562,870.00				339,309,910.88					2,635,796.03		22,239,842.52	462,748,419.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	98,562,870.00				339,309,910.88					2,635,796.03		22,239,842.52	462,748,419.43
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,915,135.00				177,084,865.00					5,948,789.05		53,539,101.50	249,487,890.55
(一) 综合收益总额												59,487,890.55	59,487,890.55
(二) 股东投入和减少资本	12,915,135.00				177,084,865.00								190,000,000.00
1. 股东投入的普通股	12,915,135.00				177,084,865.00								190,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配										5,948,789.05		-5,948,789.05	
1. 提取盈余公积										5,948,789.05		-5,948,789.05	
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
(四) 股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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) 专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	111,478,005.00				516,394,775.88					8,584,585.08		75,778,944.02	712,236,309.98

法定代表人: 蔡初明

主管会计工作负责人: 曹俊

会计机构负责人: 刘小路

蔡初明

曹俊

刘小路



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020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	△一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	其他权益工具								
一、上年年末余额	77,591,600.00				42,460,675.97				3,639,620.56		21,528,186.76	145,220,083.29
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	77,591,600.00				42,460,675.97				3,639,620.56		21,528,186.76	145,220,083.29
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,971,270.00				296,849,234.91				-1,003,824.52		711,655.76	317,528,336.14
(一) 综合收益总额											193,581,713.90	193,581,713.90
(二) 股东投入和减少资本	20,971,270.00				262,975,352.24							283,946,622.24
1. 股东投入的普通股	20,971,270.00				78,022,630.00							98,993,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					184,952,722.24							184,952,722.24
4. 其他												
(三) 利润分配									19,358,171.39		-179,358,171.39	-160,000,000.00
1. 提取盈余公积									19,358,171.39		-19,358,171.39	
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配											-160,000,000.00	-160,000,000.00
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转					33,873,882.67				-20,361,995.92		-13,511,886.75	
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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					33,873,882.67				-20,361,995.92		-13,511,886.75	
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	98,562,870.00				339,309,910.88				2,635,796.03		22,239,842.52	462,748,419.43

法定代表人: 程初明

主管会计工作负责人: 曹俊

会计机构负责人: 刘小鹏



程初明

曹俊

刘小鹏



  
**保定维赛新材料科技股份有限公司**  
**2020年1月1日-2023年6月30日**  
**财务报表附注**

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

## 一、公司的基本情况

### （一）公司概况及公司主要经营范围

保定维赛新材料科技股份有限公司（以下简称“维赛新材”、“本公司”或“公司”）系由保定维赛复合材料科技有限公司整体变更的股份有限公司，2011年9月1日取得保定市工商行政管理局核发的130605000026189号《企业法人营业执照》，现营业执照统一社会信用代码为91130605582428794L。公司法定代表人及实际控制人均为苑初明。截至2023年6月30日公司注册资本和股本为11,147.8005万元，公司注册地址：保定市高新区北二环6801号，公司经营期限：2011年9月1日至长期。

公司经营范围：复合材料、塑料材料及制品的研发、生产、销售及技术服务；软木制品及其他木制品加工、销售；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）（经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）。

本财务报告于2023年8月30日经本公司董事会批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

报告期内合并财务报表范围及其变化情况，详见“附注七、合并范围的变更”及“附注八、在其他主体中的权益”。

### （二）公司设立、发展概况

#### 1、公司设立

本公司初始注册资本500.00万元，分别由苑初明认缴350.00万元，张士华认缴100.00万元，张广成认缴50.00万元。首次出资实收资本为300.00万元，首次出资股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	350.00	210.00	70.00	自然人股
张士华	100.00	60.00	20.00	自然人股
张广成	50.00	30.00	10.00	自然人股
合计	<u>500.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	

本次出资已经中兴财光华会计师事务所有限责任公司保定大雁分所 2011 年 7 月 26 日出具的“GHDY (2011) 21-087 号”《验资报告》审验确认。

## 2、2013 年 7 月减资

2013 年 5 月 29 日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由 500.00 万元减少到 300.00 万元，2013 年 7 月 19 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次减资后股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
苑初明	210.00	210.00	70.00	自然人股
张士华	60.00	60.00	20.00	自然人股
张广成	30.00	30.00	10.00	自然人股
合计	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	

本次减资已经中兴财光华会计师事务所有限责任公司保定大雁分所 2013 年 7 月 18 日出具的“GHDY (2013) 22-013 号”《验资报告》审验确认。

## 3、2016 年 7 月股权转让

2016 年 6 月 12 日，根据股权转让协议和公司股东会决议，张广成将其所持有本公司 10.00% 股权转让给苑初明。2016 年 7 月 4 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次股权转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
苑初明	240.00	240.00	80.00	自然人股
张士华	60.00	60.00	20.00	自然人股
合计	<u>300.00</u>	<u>300.00</u>	<u>100.00</u>	

## 4、2016 年 9 月吸收合并增资

根据 2016 年 7 月 5 日和 2016 年 7 月 6 日合并协议和本公司股东会决议，本公司决定对保定维赛特新材料制造有限公司进行吸收合并，两公司合并事宜达成如下协议：保定维赛复合材料科技有限公司吸收保定维赛特新材料制造有限公司而存续，申请变更登记；保定维赛特新材料制造有限公司解散，申请注销登记。

本次吸收合并后公司名称为：保定维赛复合材料科技有限公司，公司注册资本和实收资本由 300.00 万元增加至 1,200.00 万元。2016 年 9 月 30 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次吸收合并后股权结构如下：

股东名称	注册资本 (万元)	实收资本 (万元)	股权比例 (%)	股权性质
苑初明	1,140.00	1,140.00	95.00	自然人股
张士华	60.00	60.00	5.00	自然人股
合计	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>	

本次吸收合并增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2020 年 9 月 14 日出具的“中兴财光华（保）审验字（2020）第 02001 号”《验资报告》审验确认。

#### 5、2018 年 11 月股权转让

根据 2018 年 10 月 20 日股权转让协议和公司股东会决议，股东张士华将所持有本公司 5% 股权转让给苑初明。2018 年 11 月 6 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次股权转让后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	1,200.00	1,200.00	100.00	自然人股
合计	<u>1,200.00</u>	<u>1,200.00</u>	<u>100.00</u>	

#### 6、2019 年 10 月增资

2019 年 9 月 17 日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由 1,200.00 万元增加至 5,000.00 万元，出资方式为债权。2019 年 10 月 17 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	5,000.00	5,000.00	100.00	自然人股
合计	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>	<u>100.00</u>	

本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2020 年 9 月 14 日出具的“中兴财光华（保）审验字（2020）第 02002 号”《验资报告》审验确认。

#### 7、2019 年 12 月增资

2019 年 12 月 17 日，经本公司股东会决议，公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 7,759.16 万元，本次新增注册资本 2,759.16 万元，由苑初明、保定凯普瑞工程塑料科技有限公司（以下简称“凯普瑞”）认缴；其中，苑初明认缴 1,229.05 万元，以其持有的威海维赛新材料科技有限公司（以下简称“威海维赛”）75.75% 的股权作价 1,590.75 万元出资其中实收资本 1,229.05 万元；凯普瑞认缴 1,530.11 万元，以其持有的保定凯博瑞机械制造有限公司（2023 年 7 月 7 日名称变更为“保定凯博瑞科技有限公司”，下同）90% 的股权作价 1,980.00 万元出资。其中实收资本 1,530.11 万元。2019 年 12 月 18 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.05	6,229.05	80.28	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.11	1,530.11	19.72	法人股
合计	<u>7,759.16</u>	<u>7,759.16</u>	<u>100.00</u>	

本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所 2020 年 9 月 14 日出具的“中兴财光华（保）审验字（2020）第 02003 号”《验资报告》审验确认。



## 8、2020年9月增资

2020年1月16日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由7,759.16万元增至8,152.95万元，本次新增注册资本393.79万元，由尹金龙以其持有的威海维赛新材料科技有限公司24.25%的股权作价509.25万元出资其中实收资本393.79万元。2020年9月14日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.05	6,229.05	76.40	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.11	1,530.11	18.77	法人股
尹金龙	393.79	393.79	4.83	自然人股
合计	<u>8,152.95</u>	<u>8,152.95</u>	<u>100.00</u>	

本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）保定大雁分所2020年9月14日出具的“中兴财光华（保）审验字（2020）第02004号”《验资报告》审验确认。

## 9、2020年10月第一次增资

2020年10月5日，经本公司股东会决议，公司的注册资本由8,152.95万元增至8,965.95万元，本次新增注册资本813.00万元，由共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）、共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）认缴。共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）以货币1,785.00万元出资，其中实收资本595.00万元，资本公积1,190.00万元；共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）以货币654.00万元出资，其中实收资本218.00万元，资本公积436.00万元。2020年10月16日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.05	6,229.05	69.47	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.11	1,530.11	17.07	法人股
尹金龙	393.79	393.79	4.39	自然人股
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	595.00	595.00	6.64	法人股
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）	218.00	218.00	2.43	法人股
合计	<u>8,965.95</u>	<u>8,965.95</u>	<u>100.00</u>	

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2020年11月7日出具的“天职业字[2020]39000号”《验资报告》审验确认。

## 10、2020年10月第二次增资

2020年10月28日，经本公司股东会决议，公司注册资本由8,965.95万元增至9,856.287万元，本次新增注册资本890.337万元，由上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）、尹金

龙、张少烘认缴，上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）以货币 5,000.00 万元出资，其中实收资本 640.425 万元，资本公积 4,359.575 万元；尹金龙以货币 751.14 万元出资，其中实收资本 96.21 万元，资本公积 654.93 万元；张少烘以货币 1,200.00 万元出资，其中实收资本 153.702 万元，资本公积 1,046.298 万元。2020 年 10 月 28 日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	实收资本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.05	6,229.05	63.20	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.11	1,530.11	15.52	法人股
尹金龙	490.00	490.00	4.97	自然人股
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	595.00	595.00	6.04	法人股
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）	218.00	218.00	2.21	法人股
上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）	640.425	640.425	6.50	法人股
张少烘	153.702	153.702	1.56	自然人股
合计	<u>9,856.287</u>	<u>9,856.287</u>	<u>100.00</u>	

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2020 年 11 月 7 日出具的“天职业字[2020]39000 号”《验资报告》审验确认。

#### 11、2020 年 12 月整体变更为股份有限公司

根据 2020 年 12 月 20 日召开的创立大会暨 2020 年第一次临时股东大会决议，以 2020 年 10 月 31 日为基准日，将保定维赛复合材料科技有限公司（以下简称“维赛有限”）整体变更为股份有限公司。

2020 年 12 月 14 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“天职业字[2020]40653 号”《审计报告》，截止 2020 年 10 月 31 日，维赛有限净资产账面价值为 43,773.09 万元。

2020 年 12 月 14 日，沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具了“沃克森评报字[2020]第 1977 号”《评估报告》，截止 2020 年 10 月 31 日，维赛有限净资产评估价值为 54,512.33 万元。

本次改制以经审计的净资产 43,773.09 万元按 1:0.22516772 的比例折合股本为 9,856.287 万股，剩余部分 33,916.803 万元计入资本公积。本次变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.05	6,229.05	63.20	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.11	1,530.11	15.52	法人股
尹金龙	490.00	490.00	4.97	自然人股

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	595.00	595.00	6.04	法人股
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）	218.00	218.00	2.21	法人股
上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）	640.425	640.425	6.50	法人股
张少烘	153.702	153.702	1.56	自然人股
合计	<u>9,856.287</u>	<u>9,856.287</u>	<u>100.00</u>	

2020年12月20日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2020]42691号”的《验资报告》，验证上述出资已全部到位。2020年12月29日，公司完成了工商变更登记手续。

#### （12）2021年12月增资

2021年11月30日，根据本公司股东会决议，公司注册资本由9,856.287万元增至11,147.8005万元，本次增加注册资本1,291.5135万元，由宁波澳升股权投资有限公司、国信投（海南）私募基金管理有限公司、深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）、石家庄鹏云工业技改股权投资基金（有限合伙）、石家庄灵乾科技合伙企业（有限合伙）认缴。其中，宁波澳升股权投资有限公司以货币实缴出资5,000.00万元，其中339.872万元计入股本，4,660.128万元计入资本公积；国信投（海南）私募基金管理有限公司以货币实缴出资3,000.00万元，其中：货币出资3,000.00万元，其中203.9232万元计入股本，2,796.0768万元计入资本公积；深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）以货币实缴出资10,000.00万元，其中679.7439万元计入股本，9,320.2561万元计入资本公积；石家庄鹏云工业技改股权投资基金（有限合伙）以货币实缴出资985.00万元，其中66.9548万元计入股本，918.0452万元计入资本公积；石家庄灵乾科技合伙企业（有限合伙）以货币实缴出资15.00万元，其中1.0196万元计入股本，13.9804万元计入资本公积。2021年12月27日，公司就上述变更事项办理完成工商变更登记。本次增资后股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.0500	6,229.0500	55.8769	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.1100	1,530.1100	13.7257	法人股
上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）	640.4250	640.4250	5.7449	法人股
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	595.0000	595.0000	5.3374	法人股
尹金龙	490.0000	490.0000	4.3955	自然人股
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）	218.0000	218.0000	1.9555	法人股
张少烘	153.7020	153.7020	1.3788	自然人股
宁波澳升股权投资有限公司	339.8720	339.8720	3.0488	法人股
国信投（海南）私募基金管理有限公司	203.9232	203.9232	1.8293	法人股

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	679.7439	679.7439	6.0976	法人股
石家庄鹏云工业技改股权投资基金（有限合伙）	66.9548	66.9548	0.6006	法人股
石家庄昊乾科技合伙企业（有限合伙）	1.0196	1.0196	0.0091	法人股
合 计	<u>11,147.8005</u>	<u>11,147.8005</u>	<u>100.0000</u>	

本次增资已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2021年12月24日出具的“天职业字[2021]47080号”《验资报告》审验确认。

### 13、2022年1月股权转让

根据2021年12月20日第五次临时股东大会决议及股权转让相关协议文件，上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）分别转让其持有的640.425万股中377.6349万股、111.7361万股、151.054万股股本给无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）、南昌红土盈石投资有限公司、深圳市创新投资集团有限公司。公司于2022年1月18日完成股权交割，出具新的股东名册。本次股权转让完成后，公司股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	股本（万元）	股权比例（%）	股权性质
苑初明	6,229.0500	6,229.0500	55.8769	自然人股
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	1,530.1100	1,530.1100	13.7257	法人股
深创投制造业转型升级新材料基金（有限合伙）	679.7439	679.7439	6.0976	法人股
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	595.0000	595.0000	5.3374	法人股
尹金龙	490.0000	490.0000	4.3955	自然人股
无锡三一创业投资合伙企业（有限合伙）	377.6349	377.6349	3.3875	法人股
宁波澳升股权投资有限公司	339.8720	339.8720	3.0488	法人股
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）	218.0000	218.0000	1.9555	法人股
国信投（海南）私募基金管理有限公司	203.9232	203.9232	1.8293	法人股
张少烘	153.7020	153.7020	1.3788	自然人股
深圳市创新投资集团有限公司	151.0540	151.0540	1.3550	法人股
南昌红土盈石投资有限公司	111.7361	111.7361	1.0023	法人股
石家庄鹏云工业技改股权投资基金（有限合伙）	66.9548	66.9548	0.6006	法人股
石家庄昊乾科技合伙企业（有限合伙）	1.0196	1.0196	0.0091	法人股
合 计	<u>11,147.8005</u>	<u>11,147.8005</u>	<u>100.0000</u>	

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为一个经营周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

本报告期间从 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司无计量属性在本报告期发生变化的报表项目。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1、合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2、外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。



## 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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。

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。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

### 5、金融资产减值

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

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

## 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### （十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

### （十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款

预期信用损失进行估计。并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1、期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、当单独金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的。本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	预期信用损失

对于划分风险组合的应收款项，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预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

3、本公司将母公司与下属控股公司之间及下属控股公司之间的应收款项等无显著回收风险的款项划分为性质组合，根据预计信用损失计提减值准备。

#### （十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

#### （十四）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型（详见附注三（十）金融工具）进行处理。

#### （十五）存货

##### 1、存货的分类

存货包括原材料、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、在途物资、其他等。

##### 2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法，已发给客户的发出商品按照个别认定法结转营业成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

### （十六）合同资产

#### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### （十七）长期股权投资

#### 1、投资成本的确定

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

账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且

有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；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。

#### 4、长期股权投资的处置

##### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

##### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

#### 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (十八) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2、各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋、建筑物	年限平均法	25	5.00	3.80
机械设备	年限平均法	10	3.00、5.00	9.50-9.70
电子设备	年限平均法	3	3.00	32.33
运输工具	年限平均法	4	3.00	24.25
办公设备及其他	年限平均法	5	3.00、5.00	19.00-19.40

#### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。



## （十九）在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2、借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3、借款费用资本化金额

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

## （二十一）使用权资产

以下为2021年1月1日至2023年6月30日适用的会计政策：

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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、发生的初始直接费用；

4、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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

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

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

## （二十二）无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及计算机软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10、15、20
计算机软件	2

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资

产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

### （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## （二十六）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

### 2、辞退福利

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提出给予补偿,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。

### 3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十七）租赁负债

以下为2021年1月1日至2023年6月30日适用的会计政策:

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

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。

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

包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3、购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4、行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十八）预计负债

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

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

#### （二十九）股份支付

##### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才

可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

## （2）以现金结算的股份支付

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

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

## （三十）收入

### 1、收入的确认

本公司的收入主要包括 PVC、PET 等芯材产品、金属制品产品销售收入。

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控制权时确认收入。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。

2、本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5) 客户已接受该商品。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体原则为：

本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让产品的履约义务，本公司通常在客户取得相关产品控制权时确认收入。本公司境外、境内产品销售收入确认原则如下：

境外销售：本公司境外销售主要采用 FCA、FOB、CIF 等模式，本公司以产品出口报关时点作为收入确认时点，以出口报关单作为收入确认依据。

境内销售：根据本公司与境内客户销售合同约定的产品控制权转移条款，本公司在不同情况下收入确认时点、依据如下：

1) 寄售模式：将产品发至客户指定仓库，以客户实际领用出库作为收入确认时点，以客户寄售出库明细作为收入确认依据。

2) 客户验收模式：以相关产品通过客户验收作为收入确认时点，以验收单作为收入依据。

3) 异议期满视同验收模式：客户在签收后异议期内，未提出异议的，以签收日作为首日，异议期满作为收入确认时点，以发货单回单作为收入确认依据。

4) 其他模式：本公司将产品送达客户指定地点后，以客户在公司送货单上的签收日期作

为收入确认时点，以公司送货单回单作为收入确认依据。

### 3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

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

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十一）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。



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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

### （三十二）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### （三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### （三十四）租赁

以下为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日适用的会计政策：

#### 1、承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 2、出租人

#### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

#### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

以下为2020年度适用的会计政策：

#### （1）经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值	1.20%（注 1）
印花税	根据合同性质确定适用税率，权利证照	0.03%-0.10%
资源税	企业取水量	1.50 元/立方米
水利建设基金	应缴流转税额	0.50%
土地使用税	应税土地面积	6.40 元/平方米（注 2）、4.00 元/平方米、3.00 元/平方米、1.50 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

注 1：根据河北省财政厅国家税务总局 2022 年 3 月 21 日发布的《关于进一步落实小微企业“六税两费”减免政策的通知》（冀财税〔2022〕9 号）规定：经省政府同意，决定对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照 50%的税额幅度减征资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

注 2：根据山东省人民政府 2018 年 9 月 21 日发布的“关于印发支持实体经济高质量发展的若干政策的通知”《鲁政发〔2018〕21 号》文件规定：2019 年 1 月 1 日起，高新技术企业城镇土地使用税的税额标准按调整后税额标准的 50%执行，最低不低于法定税额标准。

不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
保定维赛新材料科技股份有限公司	15.00
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	15.00、25.00
威海维赛新材料科技有限公司	15.00
保定凯博瑞机械制造有限公司	15.00
四川维赛特科技有限公司	25.00
望都维赛新材料科技有限责任公司	25.00
维赛（威海）科技发展有限公司	25.00
维赛（保定）复合材料有限公司	25.00

## （二）重要税收优惠政策及其依据

2021 年 11 月 3 日，保定维赛新材料科技股份有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202113002394，有效期三

年。根据《企业所得税法》，公司 2021 年 11 月 3 日至 2024 年 11 月 2 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

2018 年 9 月 11 日，保定维赛新材料科技股份有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201813000615，有效期三年。根据《企业所得税法》，公司 2018 年 9 月 11 日至 2021 年 9 月 10 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

2020 年 12 月 2 日，维赛（江苏）复合材料科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202032012998，有效期三年。根据《企业所得税法》，公司 2020 年 12 月 2 日至 2023 年 12 月 1 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

2021 年 12 月 7 日，威海维赛新材料科技有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR202137000430，有效期三年。根据《企业所得税法》，公司 2021 年 12 月 7 日至 2024 年 12 月 07 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

2018 年 11 月 30 日，威海维赛新材料科技有限公司被山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201837000671，有效期三年。根据《企业所得税法》，公司 2018 年 11 月 30 日至 2021 年 11 月 29 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

2019 年 10 月 30 日，保定凯博瑞机械制造有限公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局认定为高新技术企业，证书编号为 GR201913001479，有效期三年。根据《企业所得税法》，公司 2019 年 10 月 30 日至 2022 年 10 月 29 日享受 15%的企业所得税优惠税率。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

1、本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额 (2020年1月1日或2020年度)
根据本公司履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债	合并资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元；母公司资产负债表合同资产列示金额为 0.00 元。 合并资产负债表合同负债列示金额为 23,833,941.08；母公司资产负债表合同负债列示金额为 5,564,164.11 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额 (2020年1月1日或2020年度)
将销售产品相关运输费在营业成本项目列示	合并利润表销售费用-运输费用列示金额为 0.00 元；母公司利润表销售费用-运输费用列示金额为 0.00 元。 合并利润表营业成本-运输费用列示金额为 27,774,504.76 元；母公司利润表营业成本-运输费用列示金额为 13,578,795.09 元。

2、本公司自2021年1月1日执行《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额 (2021年1月1日)
新增“使用权资产”、“租赁负债”报表科目，本公司按照增量借款利率折现的租金现值确认“使用权资产”、“租赁负债”。	合并资产负债表使用权资产列示金额为 6,438,414.38 元； 母公司资产负债表使用权资产列示金额为 3,380,726.97 元； 合并资产负债表租赁负债列示金额为 1,730,599.10 元； 母公司资产负债表租赁负债列示金额为 1,636,549.60 元。 合并资产负债表一年内到期的非流动负债列示金额为 5,843,571.14 元； 母公司资产负债表一年内到期的非流动负债列示金额 1,744,177.37 元。

3、本公司自2021年1月1日执行《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该项会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

4、本公司自2021年1月1日执行《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该项会计政策变更对本公司报告期内财务报表无影响。

5、本公司自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）“一、关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“三、关于亏损合同的判断”的相关规定。公司2020年1月1日至2022年12月31日财务报表已按照《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）进行会计处理，故执行该项会计政策对公司财务报表无影响。

6、本公司自2023年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税”的相关规定。本公司对2021年1月1日至2022年12月31日财务报表按照《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）进行追溯调整，相应调整财务报表相关项目金额。本次会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额 (2021年1月1日)
本公司按照使用权资产、租赁负债账	合并资产负债表递延所得税资产列示金额为 11,662,372.72

会计政策变更的内容和原因

受影响的报表项目名称和金额（2021年1月1日）

面价值与计税基础的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认“递延所得税资产”、“递延所得税负债”。

元；母公司资产负债表递延所得税资产列示金额为 6,397,238.13 元；  
合并资产负债表递延所得税负债列示金额为 9,450,295.20 元；  
母公司资产负债表递延所得税负债列示金额为 1,723,678.00 元。

合并资产负债表未分配利润列示金额为 67,790,113.88 元；  
母公司资产负债表未分配利润列示金额 22,239,842.52 元。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期会计差错更正

无。

(四) 首次执行新租赁准则、《企业会计准则解释第 16 号》，调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	11,290,176.77	11,290,176.77	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	32,707,950.83	32,707,950.83	
衍生金融资产			
应收票据	51,431,906.57	51,431,906.57	
应收账款	291,346,783.59	291,346,783.59	
应收款项融资	1,130,000.00	1,130,000.00	
预付款项	28,888,007.63	28,888,007.63	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	13,233,806.66	13,233,806.66	
其中：应收利息			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	161,291,191.82	161,291,191.82	
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	49,006,323.29	49,006,323.29	
<b>流动资产合计</b>	<b>640,326,147.16</b>	<b>640,326,147.16</b>	
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	186,912,600.83	183,854,913.42	-3,057,687.41
在建工程	24,161,278.69	24,161,278.69	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,438,414.38	6,438,414.38
无形资产	47,016,591.95	47,016,591.95	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	234,423.04	234,423.04	
递延所得税资产	10,682,503.13	11,662,372.72	979,869.59
其他非流动资产	37,290,662.22	37,290,662.22	
<b>非流动资产合计</b>	<b>306,298,059.86</b>	<b>310,658,656.42</b>	<b>4,360,596.56</b>
<b>资产总计</b>	<b>946,624,207.02</b>	<b>950,984,803.58</b>	<b>4,360,596.56</b>
流动负债			
短期借款	63,258,148.47	63,258,148.47	
△向中央银行借款			



项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,118,329.10	15,118,329.10	
应付账款	68,199,442.83	68,199,442.83	
预收款项			
合同负债	3,440,643.73	3,440,643.73	
△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	14,093,729.50	14,093,729.50	
应交税费	58,743,116.50	58,743,116.50	
其他应付款	141,412,467.98	141,412,467.98	
其中：应付利息			
应付股利	127,323,483.34	127,323,483.34	
△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	4,099,393.77	5,843,571.14	1,744,177.37
其他流动负债	73,210,123.92	73,210,123.92	
<b>流动负债合计</b>	<b>441,575,395.80</b>	<b>443,319,573.17</b>	<b>1,744,177.37</b>
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		1,730,599.10	1,730,599.10
长期应付款	274,863.11	180,813.61	-94,049.50
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,844,833.33	17,844,833.33	

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税负债	8,484,533.04	9,450,295.20	965,762.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	26,604,229.48	29,206,541.24	2,602,311.76
<b>负 债 合 计</b>	468,179,625.28	472,526,114.41	4,346,489.13
股东权益			
股本	98,562,870.00	98,562,870.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	305,166,854.09	305,166,854.09	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,938,851.20	6,938,851.20	
△一般风险准备			
未分配利润	67,776,006.45	67,790,113.88	14,107.43
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	478,444,581.74	478,458,689.17	14,107.43
少数股东权益			
<b>股东权益合计</b>	478,444,581.74	478,458,689.17	14,107.43
<b>负债及股东权益合计</b>	946,624,207.02	950,984,803.58	4,360,596.56

各项目调整情况的说明：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新增“使用权资产”、“租赁负债”报表科目，本公司按照增量借款利率折现的租金现值确认“使用权资产”、“租赁负债”。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，对 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日财务报表已按照《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）进行追溯调整，按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认“递延所得税资产”、“递延所得税负债”。具体调整数据详见上表。

母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	3,473,340.66	3,473,340.66	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	20,706,657.84	20,706,657.84	
衍生金融资产			
应收票据	48,581,906.57	48,581,906.57	
应收账款	269,422,096.15	269,422,096.15	
应收款项融资	550,000.00	550,000.00	
预付款项	25,806,003.52	25,806,003.52	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	193,785,573.02	193,785,573.02	
其中：应收利息			
应收股利	173,128,400.00	173,128,400.00	
△买入返售金融资产			
存货	70,796,589.05	70,796,589.05	
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	1,210.06	1,210.06	
<b>流动资产合计</b>	<b>633,123,376.87</b>	<b>633,123,376.87</b>	
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	70,792,847.23	70,792,847.23	
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	19,082,033.56	19,082,033.56	

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
在建工程	1,194,276.14	1,194,276.14	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,380,726.97	3,380,726.97
无形资产	21,456,637.87	21,456,637.87	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,890,129.08	6,397,238.13	507,109.05
其他非流动资产	126,000.00	126,000.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>118,541,923.88</b>	<b>122,429,759.90</b>	<b>3,887,836.02</b>
<b>资产总计</b>	<b>751,665,300.75</b>	<b>755,553,136.77</b>	<b>3,887,836.02</b>
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	7,944,850.00	7,944,850.00	
应付账款	21,190,819.90	21,190,819.90	
预收款项			
合同负债	3,440,643.73	3,440,643.73	
△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	7,703,739.47	7,703,739.47	
应交税费	29,536,773.54	29,536,773.54	
其他应付款	141,892,849.48	141,892,849.48	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			

项 目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,744,177.37	1,744,177.37
其他流动负债	74,990,636.25	74,990,636.25	
<b>流动负债合计</b>	<b>286,700,312.37</b>	<b>288,444,489.74</b>	<b>1,744,177.37</b>
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		1,636,549.60	1,636,549.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,000,000.00	1,000,000.00	
递延所得税负债	1,216,568.95	1,723,678.00	507,109.05
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	<b>2,216,568.95</b>	<b>4,360,227.60</b>	<b>2,143,658.65</b>
<b>负 债 合 计</b>	<b>288,916,881.32</b>	<b>292,804,717.34</b>	<b>3,887,836.02</b>
股东权益			
股本	98,562,870.00	98,562,870.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	339,309,910.88	339,309,910.88	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,635,796.03	2,635,796.03	
△一般风险准备			
未分配利润	22,239,842.52	22,239,842.52	
<b>股东权益合计</b>	<b>462,748,419.43</b>	<b>462,748,419.43</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>751,665,300.75</b>	<b>755,553,136.77</b>	<b>3,887,836.02</b>

各项目调整情况的说明：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，新增“使用权资产”、“租赁负债”报表科目，本公司按照增量借款利率折现的租金现值确认“使用权资产”、“租赁负债”。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》，按照使用权资产、租赁负债账面价值与计税基础的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，分别确认“递延所得税资产”、“递延所得税负债”。具体调整数据详见上表。

(五) 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	17,050,012.19	17,050,012.19	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产	2,130,000.00	2,130,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	39,389,225.32	39,389,225.32	
应收账款	110,350,300.91	110,350,300.91	
应收款项融资	11,164,403.06	11,164,403.06	
预付款项	50,309,929.77	50,309,929.77	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	2,360,644.65	2,360,644.65	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	91,278,956.01	91,278,956.01	
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	55,295,271.38	55,295,271.38	

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产合计</b>	379,328,743.29	379,328,743.29	
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	106,975,598.47	106,975,598.47	
在建工程	4,919,061.16	4,919,061.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	26,624,428.97	26,624,428.97	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	3,456,870.99	3,456,870.99	
递延所得税资产	3,456,505.62	3,456,505.62	
其他非流动资产	33,078,761.05	33,078,761.05	
<b>非流动资产合计</b>	178,511,226.26	178,511,226.26	
<b>资产总计</b>	557,839,969.55	557,839,969.55	
流动负债			
短期借款	72,564,958.27	72,564,958.27	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	43,032,081.32	43,032,081.32	
预收款项	26,932,353.42		-26,932,353.42
合同负债		23,833,941.08	23,833,941.08

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△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	10,135,975.33	10,135,975.33	
应交税费	16,723,436.59	16,723,436.59	
其他应付款	155,695,745.93	155,695,745.93	
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	2,357,880.85	2,357,880.85	
其他流动负债	61,178,233.41	64,276,645.75	3,098,412.34
<b>流动负债合计</b>	388,620,665.12	388,620,665.12	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	2,165,493.51	2,165,493.51	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	363,080.45	363,080.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,671,500.00	12,671,500.00	
递延所得税负债	16,767.68	16,767.68	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>	15,216,841.64	15,216,841.64	
<b>负 债 合 计</b>	403,837,506.76	403,837,506.76	
股东权益			
股本	77,591,600.00	77,591,600.00	
其他权益工具			



项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积			
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	7,942,675.73	7,942,675.73	
△一般风险准备			
未分配利润	51,271,792.73	51,271,792.73	
<b>归属于母公司股东权益合计</b>	<b>136,806,068.46</b>	<b>136,806,068.46</b>	
少数股东权益	17,196,394.33	17,196,394.33	
<b>股东权益合计</b>	<b>154,002,462.79</b>	<b>154,002,462.79</b>	
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>557,839,969.55</b>	<b>557,839,969.55</b>	

各项目调整情况的说明：本公司自2020年1月1日执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目调整为“合同负债”项目列报。具体调整数据详见上表。

#### 母公司资产负债表

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	2,040,633.02	2,040,633.02	
△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	42,420,942.05	42,420,942.05	
应收账款	83,200,438.54	83,200,438.54	
应收款项融资	7,845,434.70	7,845,434.70	
预付款项	36,915,860.16	36,915,860.16	
△应收保费			
△应收分保账款			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
△应收分保合同准备金			
其他应收款	7,183,274.45	7,183,274.45	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	49,644,158.89	49,644,158.89	
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	24,399,583.54	24,399,583.54	
<b>流动资产合计</b>	<b>253,650,325.35</b>	<b>253,650,325.35</b>	
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	74,832,275.97	74,832,275.97	
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	19,359,603.30	19,359,603.30	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	117,500.00	117,500.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	523,858.46	523,858.46	
其他非流动资产	2,555,610.00	2,555,610.00	
<b>非流动资产合计</b>	<b>97,388,847.73</b>	<b>97,388,847.73</b>	
<b>资产总计</b>	<b>351,039,173.08</b>	<b>351,039,173.08</b>	
流动负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
短期借款	15,524,855.41	15,524,855.41	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,687,393.19	12,687,393.19	
预收款项	6,287,505.44		-6,287,505.44
合同负债		5,564,164.11	5,564,164.11
△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	6,077,975.50	6,077,975.50	
应交税费	4,823,002.43	4,823,002.43	
其他应付款	88,163,574.55	88,163,574.55	
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			
其他流动负债	72,254,783.27	72,978,124.60	723,341.33
<b>流动负债合计</b>	<b>205,819,089.79</b>	<b>205,819,089.79</b>	
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负 债 合 计</b>	205,819,089.79	205,819,089.79	
股东权益			
股本	77,591,600.00	77,591,600.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	42,460,675.97	42,460,675.97	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	3,639,620.56	3,639,620.56	
△一般风险准备			
未分配利润	21,528,186.76	21,528,186.76	
<b>股东权益合计</b>	145,220,083.29	145,220,083.29	
<b>负债及股东权益合计</b>	351,039,173.08	351,039,173.08	

各项目调整情况的说明：本公司自2020年1月1日执行新收入准则，将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目调整到为“合同负债”项目列报。具体调整数据详见上表。

## 六、合并财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
现金	64,269.41	164,968.71	154,174.01	173,850.13
银行存款	34,921,954.71	12,373,941.89	29,641,552.90	3,802,539.03
其他货币资金	16,037,806.06	29,904,777.64	13,119,025.24	7,313,787.61
合计	<u>51,024,030.18</u>	<u>42,443,688.24</u>	<u>42,914,752.15</u>	<u>11,290,176.77</u>

其中：存放在境外的  
款项总额

#### 2、期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项详见附注六、（五十三）“所有权或

使用权受到限制的资产”。

3、报告期内无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	106.20		130,106,743.88	32,707,950.83
其中：债券工具投资				8,686,194.24
其他	106.20		130,106,743.88	24,021,756.59
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				
合计	106.20		130,106,743.88	32,707,950.83

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	65,040,406.21	164,231,358.16	82,325,671.34	40,981,906.57
商业承兑汇票	82,199,030.66	63,054,252.68	28,972,899.55	10,450,000.00
合计	<u>147,239,436.87</u>	<u>227,285,610.84</u>	<u>111,298,570.89</u>	<u>51,431,906.57</u>

2、期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	8,000,000.00	票据池业务授信质押
商业承兑汇票	18,026,300.00	票据池业务授信质押
合计	<u>26,026,300.00</u>	

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

2023年6月30日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		52,061,340.48	
商业承兑汇票		25,000,000.00	
合计		<u>77,061,340.48</u>	

2022年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		161,697,973.16	
商业承兑汇票		13,400,000.00	
合计		<u>175,097,973.16</u>	

2021年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		55,204,839.66	
商业承兑汇票		16,319,348.00	
合计		<u>71,524,187.66</u>	

2020年12月31日：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		40,951,906.57	
商业承兑汇票		9,200,000.00	
合计		<u>50,151,906.57</u>	

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日：

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>151,565,701.64</u>	<u>100.00</u>	<u>4,326,264.77</u>		<u>147,239,436.87</u>
其中：风险组合	151,565,701.64	100.00	4,326,264.77	2.85	147,239,436.87
合计	<u>151,565,701.64</u>	<u>100.00</u>	<u>4,326,264.77</u>		<u>147,239,436.87</u>

2022年12月31日：

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>230,604,255.72</u>	<u>100.00</u>	<u>3,318,644.88</u>		<u>227,285,610.84</u>
其中：风险组合	230,604,255.72	100.00	3,318,644.88	1.44	227,285,610.84
合计	<u>230,604,255.72</u>	<u>100.00</u>	<u>3,318,644.88</u>		<u>227,285,610.84</u>

2021年12月31日：

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	112,823,460.34	100.00	1,524,889.45		111,298,570.89
其中：风险组合	112,823,460.34	100.00	1,524,889.45	1.35	111,298,570.89
合计	<u>112,823,460.34</u>	<u>100.00</u>	<u>1,524,889.45</u>		<u>111,298,570.89</u>

2020年12月31日：

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,981,906.57	100.00	550,000.00		51,431,906.57
其中：风险组合	51,981,906.57	100.00	550,000.00	1.06	51,431,906.57
合计	<u>51,981,906.57</u>	<u>100.00</u>	<u>550,000.00</u>		<u>51,431,906.57</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：风险组合

2023年6月30日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
	风险组合	151,565,701.64	4,326,264.77
合计	<u>151,565,701.64</u>	<u>4,326,264.77</u>	

2022年12月31日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
	风险组合	230,604,255.72	3,318,644.88
合计	<u>230,604,255.72</u>	<u>3,318,644.88</u>	

2021年12月31日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
	风险组合	112,823,460.34	1,524,889.45
合计	<u>112,823,460.34</u>	<u>1,524,889.45</u>	

2020年12月31日

名称	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
	风险组合	51,981,906.57	550,000.00
合计	<u>51,981,906.57</u>	<u>550,000.00</u>	

6、坏账准备的情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	3,318,644.88	1,007,619.89			4,326,264.77
合计	<u>3,318,644.88</u>	<u>1,007,619.89</u>			<u>4,326,264.77</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	1,524,889.45	1,793,755.43			3,318,644.88
合计	<u>1,524,889.45</u>	<u>1,793,755.43</u>			<u>3,318,644.88</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	550,000.00	974,889.45			1,524,889.45
合计	<u>550,000.00</u>	<u>974,889.45</u>			<u>1,524,889.45</u>

2020年度：

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	246,095.00	562,905.00		-259,000.00	550,000.00
合计	<u>246,095.00</u>	<u>562,905.00</u>		<u>-259,000.00</u>	<u>550,000.00</u>

注：其他变动系对子公司保定凯博瑞机械制造有限公司失去控制权，因公司合并范围变动坏账准备减少259,000.00元。

7、本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	366,954,314.25	375,639,514.83	303,651,051.45	306,619,474.56
1-2年(含2年)	654,261.52	3,885,156.30	9,812,662.95	72,106.51
2-3年(含3年)	5,277,769.50	2,524,971.76	31,780.20	35,240.11
3年以上	194,895.20	189,368.60	230,535.51	195,295.40
合计	<u>373,081,240.47</u>	<u>382,239,011.49</u>	<u>313,726,030.11</u>	<u>306,922,116.58</u>



2、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2023年6月30日				
按单项计提坏账准备	4,310,974.63	1.16	4,310,974.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>368,770,265.84</u>	<u>98.84</u>	<u>19,092,332.15</u>		<u>349,677,933.69</u>
其中：按信用风险组	368,770,265.84	98.84	19,092,332.15	5.18	349,677,933.69
合计	<u>373,081,240.47</u>	<u>100.00</u>	<u>23,403,306.78</u>		<u>349,677,933.69</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2022年12月31日				
按单项计提坏账准备	4,310,974.63	1.13	4,310,974.63	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>377,928,036.86</u>	<u>98.87</u>	<u>19,428,475.26</u>		<u>358,499,561.60</u>
其中：按信用风险组	377,928,036.86	98.87	19,428,475.26	5.14	358,499,561.60
合计	<u>382,239,011.49</u>	<u>100.00</u>	<u>23,739,449.89</u>		<u>358,499,561.60</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2021年12月31日				
按单项计提坏账准备	3,992,707.18	1.27	3,992,707.18	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>309,733,322.93</u>	<u>98.73</u>	<u>16,810,402.65</u>		<u>292,922,920.28</u>
其中：按信用风险组	309,733,322.93	98.73	16,810,402.65	5.43	292,922,920.28
合计	<u>313,726,030.11</u>	<u>100.00</u>	<u>20,803,109.83</u>		<u>292,922,920.28</u>

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
	2020年12月31日				
按单项计提坏账准备	111,249.00	0.04	111,249.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>306,810,867.58</u>	<u>99.96</u>	<u>15,464,083.99</u>		<u>291,346,783.59</u>
其中：按信用风险组	306,810,867.58	99.96	15,464,083.99	5.04	291,346,783.59
合计	<u>306,922,116.58</u>	<u>100.00</u>	<u>15,575,332.99</u>		<u>291,346,783.59</u>

按单项计提坏账准备:

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80	3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	496,978.83	496,978.83	100.00	预计不能收回
合计	<u>4,310,974.63</u>	<u>4,310,974.63</u>		

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80	3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	496,978.83	496,978.83	100.00	预计不能收回
合计	<u>4,310,974.63</u>	<u>4,310,974.63</u>		

名称	2021年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80	3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	178,711.38	178,711.38	100.00	预计不能收回
合计	<u>3,992,707.18</u>	<u>3,992,707.18</u>		

名称	2020年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他长期挂账货款	111,249.00	111,249.00	100.00	预计不能收回
合计	<u>111,249.00</u>	<u>111,249.00</u>		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险组合计提坏账

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	368,770,265.84	19,092,332.15	5.18
合计	<u>368,770,265.84</u>	<u>19,092,332.15</u>	

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	377,928,036.86	19,428,475.26	5.14
合计	<u>377,928,036.86</u>	<u>19,428,475.26</u>	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	309,733,322.93	16,810,402.65	5.43
合计	<u>309,733,322.93</u>	<u>16,810,402.65</u>	

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	306,810,867.58	15,464,083.99	5.04
合计	<u>306,810,867.58</u>	<u>15,464,083.99</u>	

### 3、坏账准备的情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,310,974.63				4,310,974.63
按信用风险组合计提坏账	19,428,475.26	-336,143.11			19,092,332.15
合计	<u>23,739,449.89</u>	<u>-336,143.11</u>			<u>23,403,306.78</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,992,707.18	752,441.74	30,155.58	-404,018.71	4,310,974.63
按信用风险组合计提坏账	16,810,402.65	2,618,072.61			19,428,475.26
合计	<u>20,803,109.83</u>	<u>3,370,514.35</u>	<u>30,155.58</u>	<u>-404,018.71</u>	<u>23,739,449.89</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	111,249.00	3,881,458.18			3,992,707.18
按信用风险组合计提坏账	15,464,083.99	1,346,318.66			16,810,402.65

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	<u>15,575,332.99</u>	<u>5,227,776.84</u>			<u>20,803,109.83</u>

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
按单项计提坏账准备	300,249.00				189,000.00	111,249.00
按信用风险组合计提坏账	6,769,202.54	9,769,489.40			1,074,607.95	15,464,083.99
合计	<u>7,069,451.54</u>	<u>9,769,489.40</u>			<u>1,263,607.95</u>	<u>15,575,332.99</u>

注:其他变动系对子公司保定凯博瑞机械制造有限公司失去控制权,因公司合并范围变动坏账准备减少1,263,607.95元。

#### 4、报告期实际核销的应收账款情况

无。

#### 5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2023年6月30日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
	余额	合计数的比例(%)	
中材科技风电叶片股份有限公司	112,252,187.22	30.09	5,612,609.36
连云港中复连众复合材料集团有限公司	41,807,339.93	11.21	2,090,367.00
玮拓(江苏)复合材料科技有限公司	17,204,630.99	4.61	860,231.55
艾尔姆风能叶片制品(福建)有限公司	16,332,103.45	4.38	816,605.17
商都天顺风电叶片有限公司	14,895,094.38	3.99	744,754.72
合计	<u>202,491,355.97</u>	<u>54.28</u>	<u>10,124,567.80</u>

单位名称	2022年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
	余额	合计数的比例(%)	
中材科技风电叶片股份有限公司	110,424,040.37	28.89	5,521,202.02
连云港中复连众复合材料集团有限公司	29,079,669.62	7.61	1,453,983.49
中复连众(玉溪)复合材料有限责任公司	28,308,475.35	7.41	1,415,423.77
河南明阳智慧能源有限公司	23,066,672.66	6.03	1,153,333.63
艾尔姆风能叶片制品(福建)有限公司	16,875,665.00	4.41	843,783.25
合计	<u>207,754,523.00</u>	<u>54.35</u>	<u>10,387,726.16</u>

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
	余额	合计数的比例(%)	
中材科技风电叶片股份有限公司	101,056,311.97	32.21	5,052,815.60
连云港中复连众复合材料集团有限公司	18,282,964.66	5.83	914,148.23

单位名称	2021年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
	余额	合计数的比例(%)	
三一张家口风电技术有限公司	12,866,506.15	4.10	643,325.31
河南明阳智慧能源有限公司	12,113,637.38	3.86	605,681.87
LM WIND POWER BLADES (INDIA) PRIVATE LIMITED	11,065,843.99	3.53	553,292.20
合计	<u>155,385,264.15</u>	<u>49.53</u>	<u>7,769,263.21</u>

单位名称	2020年12月31日	占应收账款期末余额	坏账准备期末余额
	余额	合计数的比例(%)	
中材科技风电叶片股份有限公司	122,597,924.82	39.94	6,129,896.24
远景能源有限公司	28,434,859.86	9.26	1,421,742.99
通榆县三一风电装备技术有限责任公司	15,124,583.22	4.93	756,229.16
苏州天顺复合材料科技有限公司	13,037,774.58	4.25	651,888.73
杰思比复合材料(涿州)有限公司	12,832,862.82	4.18	641,643.14
合计	<u>192,028,005.30</u>	<u>62.56</u>	<u>9,601,400.26</u>

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

#### (五) 应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收票据	146,661,226.29	41,442,196.77	5,541,751.79	1,130,000.00
应收账款	7,805,853.24	28,117,009.47	8,012,723.23	
合计	<u>154,467,079.53</u>	<u>69,559,206.24</u>	<u>13,554,475.02</u>	<u>1,130,000.00</u>

注：截至2023年6月30日，因票据池业务授信质押导致使用权受限的应收票据余额为21,417,131.29元。

#### (六) 预付款项

##### 1、预付款项按账龄列示

账龄	2023年6月30日		坏账准备
	余额	比例(%)	
1年以内(含1年)	34,347,420.53	92.57	
1-2年(含2年)	746,442.43	2.01	
2-3年(含3年)	1,713,176.09	4.62	1,686,118.65

3年以上	299,152.39	0.81	186,402.39
合计	<u>37,106,191.44</u>	<u>100.00</u>	<u>1,872,521.04</u>

账龄	2022年12月31日		
	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	24,774,861.85	91.65	
1-2年(含2年)	1,826,342.26	6.76	1,611,943.50
2-3年(含3年)	430,804.09	1.59	253,209.11
合计	<u>27,032,008.20</u>	<u>100.00</u>	<u>1,865,152.61</u>

账龄	2021年12月31日		
	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	29,575,562.94	92.42	1,567,260.00
1-2年(含2年)	2,425,965.75	7.58	
2-3年(含3年)	50.36	微小	
合计	<u>32,001,579.05</u>	<u>100.00</u>	<u>1,567,260.00</u>

账龄	2020年12月31日		
	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	28,376,113.00	96.39	552,185.58
1-2年(含2年)	1,064,080.21	3.61	
合计	<u>29,440,193.21</u>	<u>100.00</u>	<u>552,185.58</u>

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
	余额	合计数的比例(%)
上海衡洋新能源科技有限公司	13,921,092.56	37.52
青岛崧新化工有限公司	3,774,835.42	10.17
河北五洲开元环保新材料有限公司	2,854,220.88	7.69
泰安康普司化工有限公司	2,566,812.68	6.92
巴斯夫聚氨酯(重庆)有限公司	1,832,146.25	4.94
合计	<u>24,949,107.79</u>	<u>67.24</u>

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额
	余额	合计数的比例(%)
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	3,010,551.72	11.14

单位名称	2022年12月31日	占预付账款期末余额
	余额	合计数的比例(%)
江苏安瑞信塑化有限公司	2,962,000.00	10.96
北京中木圣堃科技有限公司	2,810,000.00	10.40
河北五洲开元环保新材料有限公司	2,226,000.00	8.23
濮阳惠成电子材料股份有限公司	2,178,909.51	8.06
合计	<u>13,187,461.23</u>	<u>48.79</u>

单位名称	2021年12月31日	占预付账款期末余额
	余额	合计数的比例(%)
江苏迎致进出口有限公司	3,996,566.42	12.49
CORELITE WIND POWER CO., LIMITED	3,606,740.50	11.27
河北五洲开元环保新材料有限公司	2,603,579.93	8.14
上海巴斯夫聚氨酯有限公司	2,326,469.24	7.27
中国石化仪征化纤有限责任公司	2,034,263.01	6.36
合计	<u>14,567,619.10</u>	<u>45.53</u>

单位名称	2020年12月31日	占预付账款期末余额
	余额	合计数的比例(%)
佛山佛塑科技集团股份有限公司	2,849,721.01	9.68
河北五洲开元环保新材料有限公司	2,749,699.02	9.34
保利科技有限公司	2,259,222.07	7.67
江苏迎致进出口有限公司	2,121,575.97	7.21
保定君玥科技有限公司	1,785,333.80	6.06
合计	<u>11,765,551.87</u>	<u>39.96</u>

(七) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,166,174.13	1,803,753.48	5,613,203.95	13,233,806.66
合计	<u>2,166,174.13</u>	<u>1,803,753.48</u>	<u>5,613,203.95</u>	<u>13,233,806.66</u>

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	1,583,787.95	185,124.37	3,044,151.02	14,838,453.73
1-2年(含2年)	828,586.66	2,124,399.00	4,473,409.24	176,873.00
2-3年(含3年)	2,852,758.60	2,807,660.83	72,599.20	32,140.96
3年以上	27,628.72	22,980.00	12,500.00	22,500.00
合计	<u>5,292,761.93</u>	<u>5,140,164.20</u>	<u>7,602,659.46</u>	<u>15,069,967.69</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
备用金	189,083.19	23,543.87	136,740.00	580,327.85
押金、保证金	2,198,767.20	2,044,419.20	4,752,914.20	5,835,395.20
退货款	2,749,383.60	2,789,937.11	1,826,739.39	8,485,822.62
代垫工伤医疗款	155,527.94	232,553.83	639,088.69	30,000.00
其他		49,710.19	247,177.18	138,422.02
合计	<u>5,292,761.93</u>	<u>5,140,164.20</u>	<u>7,602,659.46</u>	<u>15,069,967.69</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1月1日至2023年6月30日:

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)	
2022年12月31日余额	425,769.35	20,704.26	2,889,937.11	<u>3,336,410.72</u>
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期——转入第二阶段				



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）	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-166,291.67	-2,997.74	-40,533.51	<u>-209,822.92</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	<u>259,477.68</u>	<u>17,706.52</u>	<u>2,849,403.60</u>	<u>3,126,587.80</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

2022年度：

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）	
2021 年 12 月 31 日余额	657,990.75	72,350.37	1,259,114.39	<u>1,989,455.51</u>
2021 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	100,000.00		-100,000.00	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-132,221.40	-51,646.11	1,842,772.80	<u>1,658,905.29</u>
本期转回			311,950.08	<u>311,950.08</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 12 月 31 日余额	<u>425,769.35</u>	<u>20,704.26</u>	<u>2,889,937.11</u>	<u>3,336,410.72</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

2021年度：

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）	
2020 年 12 月 31 日余额	667,362.59	52,270.48	1,116,527.96	<u>1,836,161.03</u>
2020 年 12 月 31 日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	5,887.70	-5,887.70		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-3,484.14	14,192.19	142,586.43	<u>153,294.48</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>657,990.75</u>	<u>72,350.37</u>	<u>1,259,114.39</u>	<u>1,989,455.51</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

2020年度：

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）	
2019年12月31日余额	232,337.21	57,455.97		<u>289,793.18</u>
2019年12月31日其他应收款账面余额				
在本期				
——转入第二阶段	4,425.00	-4,425.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	527,254.22	-5,210.49	1,116,527.96	<u>1,638,571.69</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-87,803.84	-4,400.00		<u>-92,203.84</u>
2020年12月31日余额	<u>667,362.59</u>	<u>52,270.48</u>	<u>1,116,527.96</u>	<u>1,836,161.03</u>

注：其他变动系对子公司保定凯博瑞机械制造有限公司失去控制权，因公司合并范围变动导致坏账准备减少 92,203.84 元。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

#### （4）坏账准备的情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	3,336,410.72	-209,822.92			3,126,587.80

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	其他变动	
合计	<u>3,336,410.72</u>	<u>-209,822.92</u>			<u>3,126,587.80</u>

2022年度:

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	1,989,455.51	1,658,905.29	311,950.08		3,336,410.72
合计	<u>1,989,455.51</u>	<u>1,658,905.29</u>	<u>311,950.08</u>		<u>3,336,410.72</u>

2021年度:

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	1,836,161.03	153,294.48			1,989,455.51
合计	<u>1,836,161.03</u>	<u>153,294.48</u>			<u>1,989,455.51</u>

2020年度:

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	其他变动	
风险组合	289,793.18	1,638,571.69		-92,203.84	1,836,161.03
合计	<u>289,793.18</u>	<u>1,638,571.69</u>		<u>-92,203.84</u>	<u>1,836,161.03</u>

注：其他变动系对子公司保定凯博瑞机械制造有限公司失去控制权，因公司合并范围变动坏账准备减少 92,203.84 元。

(5) 报告期内无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年6月30日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
四川巴木商贸有限公司	退货款	1,232,670.81	2-3年(含3年)	23.29	1,232,670.81
三一(韶山)风电设备有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	18.89	50,000.00
远景能源有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2年(含2年)	15.11	160,000.00
天生德世控股股份有限公司	退货款	789,371.41	2-3年(含3年)	14.91	789,371.41
CV BALSIA INDONESIA	退货款	424,002.06	2-3年(含3年)	8.01	424,002.06
合计		<u>4,246,044.28</u>		<u>80.21</u>	<u>2,656,044.28</u>

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
------	------	-------------	----	---------------------	----------

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
四川巴木商贸有限公司	退货款	1,232,670.81	2-3年(含3年)	23.98	1,232,670.81
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金、保证金	1,167,999.00	1-2年(含2年)	22.72	233,599.80
天生德世控股股份有限公司	退货款	829,924.92	1年以内(含1年)、 2-3年(含3年)	16.15	829,924.92
远景能源有限公司	押金、保证金	800,000.00	1-2年(含2年)	15.56	160,000.00
CV Balsa Indonesia	退货款	424,002.06	2-3年(含3年)	8.25	424,002.06
合计		<u>4,454,596.79</u>		<u>86.66</u>	<u>2,880,197.59</u>

单位名称	款项性质	2021年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
荣成市财政局	押金、保证金	1,979,700.00	1-2年(含2年)	26.04	395,940.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金、保证金	1,477,014.00	1年以内(含1年)、 1-2年(含2年)	19.43	120,202.95
天生德世控股股份有限公司	退货款	1,135,250.00	1-2年(含2年)	14.93	567,625.00
远景能源有限公司	押金、保证金	800,000.00	1年以内(含1年)	10.52	40,000.00
贺军	代垫工伤医疗费用	477,280.17	1年以内(含1年)	6.28	23,864.01
合计		<u>5,869,244.17</u>		<u>77.20</u>	<u>1,147,631.96</u>

单位名称	款项性质	2020年12月31日	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末余额
保定君玥科技有限公司	退货款	6,650,000.00	1年以内(含1年)	44.13	332,500.00
荣成市财政局	押金、保证金	3,184,500.00	1年以内(含1年)	21.13	159,225.01
天生德世控股股份有限公司	退货款	1,135,250.00	1年以内(含1年)	7.53	567,625.00
远景能源有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	6.64	50,000.00
欧力士融资租赁(中国)有限公司	押金、保证金	927,045.00	1年以内(含1年)	6.15	46,352.25
合计		<u>12,896,795.00</u>		<u>85.58</u>	<u>1,155,702.26</u>

(7) 报告期内不涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(八) 存货

1、分类列示

项目	2023年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	55,725,778.13	19,285,449.95	36,440,328.18
自制半成品及在产品	101,700,063.36	6,381,035.81	95,319,027.55
库存商品	26,229,894.51	10,417,731.31	15,812,163.20
发出商品	21,252,901.23	326,768.09	20,926,133.14
委托加工物资	2,065,913.90		2,065,913.90
在途物资	5,635,210.58		5,635,210.58
合计	<u>212,609,761.71</u>	<u>36,410,985.16</u>	<u>176,198,776.55</u>

项目	2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	69,805,072.27	19,179,057.84	50,626,014.43
自制半成品及在产品	72,248,584.86	4,792,342.14	67,456,242.72
库存商品	26,845,015.10	8,397,219.29	18,447,795.81
发出商品	27,634,963.05	400,801.83	27,234,161.22
委托加工物资	2,866,191.42		2,866,191.42
在途物资	2,395,641.38		2,395,641.38
合计	<u>201,795,468.08</u>	<u>32,769,421.10</u>	<u>169,026,046.98</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	52,680,377.11	17,247,551.94	35,432,825.17
自制半成品及在产品	66,794,030.41	5,297,121.12	61,496,909.29
库存商品	15,428,975.57	7,605,920.85	7,823,054.72
发出商品	21,181,180.93	608,501.88	20,572,679.05
委托加工物资	975,972.44		975,972.44
在途物资	1,608,805.43		1,608,805.43
合计	<u>158,669,341.89</u>	<u>30,759,095.79</u>	<u>127,910,246.10</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值

项目	2020年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	60,266,867.58	17,338,275.79	42,928,591.79
自制半成品及在产品	79,278,263.68	1,090,407.42	78,187,856.26
库存商品	16,794,968.65	2,024,215.07	14,770,753.58
发出商品	21,793,660.68		21,793,660.68
委托加工物资	1,088,288.79		1,088,288.79
在途物资	2,522,040.72		2,522,040.72
合计	<u>181,744,090.10</u>	<u>20,452,898.28</u>	<u>161,291,191.82</u>

2、存货跌价准备及合同履约成本减值准备

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	19,179,057.84	106,392.11				19,285,449.95
自制半成品及在产品	4,792,342.14	603,551.52	1,072,410.23	87,268.08		6,381,035.81
库存商品	8,397,219.29	3,763,081.30		670,159.05	1,072,410.23	10,417,731.31
发出商品	400,801.83	94,695.79		168,729.53		326,768.09
合计	<u>32,769,421.10</u>	<u>4,567,720.72</u>	<u>1,072,410.23</u>	<u>926,156.66</u>	<u>1,072,410.23</u>	<u>36,410,985.16</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,247,551.94	1,931,505.90				19,179,057.84
自制半成品及在产品	5,297,121.12		1,654,862.74	2,159,641.72		4,792,342.14
库存商品	7,605,920.85	3,605,975.59		1,159,814.41	1,654,862.74	8,397,219.29
发出商品	608,501.88	400,801.83		608,501.88		400,801.83
合计	<u>30,759,095.79</u>	<u>5,938,283.32</u>	<u>1,654,862.74</u>	<u>3,927,958.01</u>	<u>1,654,862.74</u>	<u>32,769,421.10</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
	日	计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,338,275.79	7,588,112.73		7,678,836.58		17,247,551.94
自制半成品及在产品	1,090,407.42	5,297,121.12		1,090,407.42		5,297,121.12
库存商品	2,024,215.07	7,547,186.78		1,965,481.00		7,605,920.85

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		608,501.88				608,501.88
合计	<u>20,452,898.28</u>	<u>21,040,922.51</u>		<u>10,734,725.00</u>		<u>30,759,095.79</u>

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		17,338,275.79				17,338,275.79
自制半成品及在产品		1,090,407.42				1,090,407.42
库存商品	154,851.81	1,869,903.02		539.76		2,024,215.07
发出商品						
合计	<u>154,851.81</u>	<u>20,298,586.23</u>		<u>539.76</u>		<u>20,452,898.28</u>

3、报告期内存货期末余额无借款费用资本化的金额。

4、报告期内无合同履行成本本期摊销的金额。

#### （九）其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
期末留抵进项税额	296,201.68	5,962,693.20	6,039,044.62	
待摊费用	107,594.43	751,937.46	245,300.02	297,604.69
IPO 中介机构服务费	7,658,018.83	7,230,735.83		
未开票的进项税	4,915,109.75	2,066,797.31	7,343,234.96	48,484,265.69
预缴税费		41,373.17	8,373,246.20	223,242.85
待认证进项税	509,916.57		392,173.10	1,210.06
合计	<u>13,486,841.26</u>	<u>16,053,536.97</u>	<u>22,392,998.90</u>	<u>49,006,323.29</u>

#### （十）固定资产

##### 1、总表情况

##### （1）分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	299,675,975.92	309,705,150.18	220,064,107.34	186,912,600.83
固定资产清理				
合计	<u>299,675,975.92</u>	<u>309,705,150.18</u>	<u>220,064,107.34</u>	<u>186,912,600.83</u>



## 2、固定资产

### (1) 固定资产情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2022年12月31日	206,414,200.28	153,618,681.78	2,578,431.61	5,799,966.14	8,026,905.19	<u>376,438,185.00</u>
2. 本期增加金额	<u>3,670,755.62</u>	<u>112,938.04</u>	<u>61,881.18</u>		<u>25,206.76</u>	<u>3,870,781.60</u>
(1) 购置		112,938.04	42,463.70		21,448.76	<u>176,850.50</u>
(2) 在建工程转入	3,670,755.62		19,417.48		3,758.00	<u>3,693,931.10</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加(注)						
3. 本期减少金额	<u>377,614.21</u>	<u>350,693.58</u>			<u>26,395.85</u>	<u>754,703.64</u>
(1) 处置或报废	377,614.21	98,726.49			26,395.85	<u>502,736.55</u>
(2) 其他减少		251,967.09				<u>251,967.09</u>
4. 2023年6月30日	<u>209,707,341.69</u>	<u>153,380,926.24</u>	<u>2,640,312.79</u>	<u>5,799,966.14</u>	<u>8,025,716.10</u>	<u>379,554,262.96</u>
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	18,979,848.40	39,379,060.87	1,157,363.90	3,824,689.82	2,484,971.87	<u>65,825,934.86</u>
2. 本期增加金额	<u>4,252,518.56</u>	<u>7,567,767.53</u>	<u>241,806.73</u>	<u>474,023.73</u>	<u>546,179.56</u>	<u>13,082,296.11</u>
(1) 计提	4,252,518.56	7,567,767.53	241,806.73	474,023.73	546,179.56	<u>13,082,296.11</u>
(2) 其他增加(注)						
3. 本期减少金额	<u>48,746.62</u>	<u>149,405.25</u>			<u>14,202.76</u>	<u>212,354.63</u>
(1) 处置或报废	48,746.62	83,794.17			14,202.76	<u>146,743.55</u>
(2) 其他减少		65,611.08				<u>65,611.08</u>
4. 2023年6月30日	<u>23,183,620.34</u>	<u>46,797,423.15</u>	<u>1,399,170.63</u>	<u>4,298,713.55</u>	<u>3,016,948.67</u>	<u>78,695,876.34</u>
三、减值准备						
1. 2022年12月31日		175,398.76			731,701.20	<u>907,099.96</u>
2. 本期增加金额		<u>275,310.74</u>				<u>275,310.74</u>
(1) 计提		275,310.74				<u>275,310.74</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2023年6月30日		<u>450,709.50</u>			<u>731,701.20</u>	<u>1,182,410.70</u>
四、账面价值						
1. 2023年6月30日	<u>186,523,721.35</u>	<u>106,132,793.59</u>	<u>1,241,142.16</u>	<u>1,501,252.59</u>	<u>4,277,066.23</u>	<u>299,675,975.92</u>

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 2022年12月31日	<u>187,434,351.88</u>	<u>114,064,222.15</u>	<u>1,421,067.71</u>	<u>1,975,276.32</u>	<u>4,810,232.12</u>	<u>309,705,150.18</u>

2022年度:

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
----	--------	------	------	------	---------	----

一、账面原值

1. 2021年12月31日	139,033,512.42	113,531,098.64	1,464,235.82	5,025,314.34	5,799,211.26	<u>264,853,372.48</u>
2. 本期增加金额	<u>67,380,687.86</u>	<u>41,508,013.90</u>	<u>1,114,195.79</u>	<u>774,651.80</u>	<u>2,433,841.61</u>	<u>113,211,390.96</u>
(1) 购置	5,156,900.00	5,068,597.76	100,440.00	717,926.12	700,433.94	<u>11,744,297.82</u>
(2) 在建工程转入	62,223,787.86	33,200,208.92	1,013,755.79	56,725.68	1,733,407.67	<u>98,227,885.92</u>
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加(注)		3,239,207.22				<u>3,239,207.22</u>
3. 本期减少金额		<u>1,420,430.76</u>			<u>206,147.68</u>	<u>1,626,578.44</u>
(1) 处置或报废		1,420,430.76			206,147.68	<u>1,626,578.44</u>
(2) 其他减少						
4. 2022年12月31日	<u>206,414,200.28</u>	<u>153,618,681.78</u>	<u>2,578,431.61</u>	<u>5,799,966.14</u>	<u>8,026,905.19</u>	<u>376,438,185.00</u>

二、累计折旧

1. 2021年12月31日	12,377,033.63	26,339,044.03	701,086.97	2,861,133.37	1,595,058.46	<u>43,873,356.46</u>
2. 本期增加金额	<u>6,602,814.77</u>	<u>13,596,119.90</u>	<u>456,276.93</u>	<u>963,556.45</u>	<u>963,499.29</u>	<u>22,582,267.34</u>
(1) 计提	6,602,814.77	13,074,010.36	456,276.93	963,556.45	963,499.29	<u>22,060,157.80</u>
(2) 其他增加(注)		522,109.54				<u>522,109.54</u>
3. 本期减少金额		<u>556,103.06</u>			<u>73,585.88</u>	<u>629,688.94</u>
(1) 处置或报废		556,103.06			73,585.88	<u>629,688.94</u>
(2) 其他减少						
4. 2022年12月31日	<u>18,979,848.40</u>	<u>39,379,060.87</u>	<u>1,157,363.90</u>	<u>3,824,689.82</u>	<u>2,484,971.87</u>	<u>65,825,934.86</u>

三、减值准备

1. 2021年12月31日		184,207.48			731,701.20	<u>915,908.68</u>
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		<u>8,808.72</u>				<u>8,808.72</u>
(1) 处置或报废		8,808.72				<u>8,808.72</u>
4. 2022年12月31日		<u>175,398.76</u>			<u>731,701.20</u>	<u>907,099.96</u>

四、账面价值

1. 2022年12月31日	<u>187,434,351.88</u>	<u>114,064,222.15</u>	<u>1,421,067.71</u>	<u>1,975,276.32</u>	<u>4,810,232.12</u>	<u>309,705,150.18</u>
----------------	-----------------------	-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-----------------------

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 2021年12月31日	<u>126,656,478.79</u>	<u>87,007,847.13</u>	<u>763,148.85</u>	<u>2,164,180.97</u>	<u>3,472,451.60</u>	<u>220,064,107.34</u>

注：2022年其他增加系融资租赁合同到期，将计入使用权资产的原值和使用权资产累计折旧计入固定资产机械设备原值和累计折旧。

2021年度：

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2020年12月31日	89,610,852.90	121,101,078.83	920,717.35	5,147,260.53	5,078,177.02	<u>221,858,086.63</u>
2. 本期增加金额	<u>49,422,659.52</u>	<u>5,098,777.83</u>	<u>572,749.25</u>		<u>1,581,565.08</u>	<u>56,675,751.68</u>
(1) 购置	5,409,912.82	4,855,386.81	572,749.25		654,791.00	<u>11,492,839.88</u>
(2) 在建工程转入	44,012,746.70	243,391.02			926,774.08	<u>45,182,911.80</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		<u>12,668,758.02</u>	<u>29,230.78</u>	<u>121,946.19</u>	<u>860,530.84</u>	<u>13,680,465.83</u>
(1) 处置或报废		9,429,550.80	29,230.78	121,946.19	860,530.84	<u>10,441,258.61</u>
(2) 其他减少(注)		3,239,207.22				<u>3,239,207.22</u>
4. 2021年12月31日	<u>139,033,512.42</u>	<u>113,531,098.64</u>	<u>1,464,235.82</u>	<u>5,025,314.34</u>	<u>5,799,211.26</u>	<u>264,853,372.48</u>
二、累计折旧						
1. 2020年12月31日	7,091,453.20	19,638,965.96	414,713.41	2,043,396.04	1,439,196.99	<u>30,627,725.60</u>
2. 本期增加金额	<u>5,285,580.43</u>	<u>11,924,717.51</u>	<u>314,727.42</u>	<u>936,025.14</u>	<u>849,010.20</u>	<u>19,310,060.70</u>
(1) 计提	5,285,580.43	11,924,717.51	314,727.42	936,025.14	849,010.20	<u>19,310,060.70</u>
3. 本期减少金额		<u>5,224,639.44</u>	<u>28,353.86</u>	<u>118,287.81</u>	<u>693,148.73</u>	<u>6,064,429.84</u>
(1) 处置或报废		5,043,119.63	28,353.86	118,287.81	693,148.73	<u>5,882,910.03</u>
(2) 其他减少(注)		181,519.81				<u>181,519.81</u>
4. 2021年12月31日	<u>12,377,033.63</u>	<u>26,339,044.03</u>	<u>701,086.97</u>	<u>2,861,133.37</u>	<u>1,595,058.46</u>	<u>43,873,356.46</u>
三、减值准备						
1. 2020年12月31日		4,072,993.71			244,766.49	<u>4,317,760.20</u>
2. 本期增加金额					<u>684,338.64</u>	<u>684,338.64</u>
(1) 计提					684,338.64	<u>684,338.64</u>
3. 本期减少金额		<u>3,888,786.23</u>			<u>197,403.93</u>	<u>4,086,190.16</u>
(1) 处置或报废		3,888,786.23			197,403.93	<u>4,086,190.16</u>
4. 2021年12月31日		<u>184,207.48</u>			<u>731,701.20</u>	<u>915,908.68</u>
四、账面价值						
1. 2021年12月31日	<u>126,656,478.79</u>	<u>87,007,847.13</u>	<u>763,148.85</u>	<u>2,164,180.97</u>	<u>3,472,451.60</u>	<u>220,064,107.34</u>

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
2. 2020年12月31日	<u>82,519,399.70</u>	<u>97,389,119.16</u>	<u>506,003.94</u>	<u>3,103,864.49</u>	<u>3,394,213.54</u>	<u>186,912,600.83</u>

注：本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，根据新租赁准则相关规定，对于首次执行日前的融资租赁，承租人在首次执行日应当按照融资租入资产的原账面价值，计入使用权资产。2021年其他减少系将融资租赁租入机械设备原值和累计折旧调整至使用权资产原值及使用权资产累计折旧科目核算所致。

2020年度：

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1. 2019年12月31日	57,214,405.39	68,285,494.10	1,280,217.08	5,369,522.09	2,891,746.40	<u>135,041,385.06</u>
2. 本期增加金额	<u>40,708,678.30</u>	<u>76,652,813.00</u>	<u>549,944.44</u>	<u>2,855,278.63</u>	<u>2,785,846.62</u>	<u>123,552,560.99</u>
(1) 购置		47,811,419.32	513,051.24	2,855,278.63	2,392,437.92	<u>53,572,187.11</u>
(2) 在建工程转入	40,708,678.30	28,841,393.68	36,893.20		393,408.70	<u>69,980,373.88</u>
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	<u>8,312,230.79</u>	<u>23,837,228.27</u>	<u>909,444.17</u>	<u>3,077,540.19</u>	<u>599,416.00</u>	<u>36,735,859.42</u>
(1) 处置或报废		1,670,864.55	97,674.14	861,250.90	112,403.99	<u>2,742,193.58</u>
(2) 企业合并导致减少	8,312,230.79	22,166,363.72	811,770.03	2,216,289.29	487,012.01	<u>33,993,665.84</u>
4. 2020年12月31日	<u>89,610,852.90</u>	<u>121,101,078.83</u>	<u>920,717.35</u>	<u>5,147,260.53</u>	<u>5,078,177.02</u>	<u>221,858,086.63</u>
二、累计折旧						
1. 2019年12月31日	4,716,464.69	17,868,725.55	1,022,279.33	3,299,910.54	1,158,406.48	<u>28,065,786.59</u>
2. 本期增加金额	<u>2,875,107.65</u>	<u>9,976,944.52</u>	<u>185,834.61</u>	<u>1,088,030.51</u>	<u>640,539.24</u>	<u>14,766,456.53</u>
(1) 计提	2,875,107.65	9,976,944.52	185,834.61	1,088,030.51	640,539.24	<u>14,766,456.53</u>
3. 本期减少金额	<u>500,119.14</u>	<u>8,206,704.11</u>	<u>793,400.53</u>	<u>2,344,545.01</u>	<u>359,748.73</u>	<u>12,204,517.52</u>
(1) 处置或报废		963,426.27	93,021.86	377,283.61	101,781.41	<u>1,535,513.15</u>
(2) 企业合并导致减少	500,119.14	7,243,277.84	700,378.67	1,967,261.40	257,967.32	<u>10,669,004.37</u>
4. 2020年12月31日	<u>7,091,453.20</u>	<u>19,638,965.96</u>	<u>414,713.41</u>	<u>2,043,396.04</u>	<u>1,439,196.99</u>	<u>30,627,725.60</u>
三、减值准备						
1. 2019年12月31日						
2. 本期增加金额		<u>4,072,993.71</u>			<u>244,766.49</u>	<u>4,317,760.20</u>
(1) 计提		4,072,993.71			244,766.49	<u>4,317,760.20</u>
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年12月31日		<u>4,072,993.71</u>			<u>244,766.49</u>	<u>4,317,760.20</u>

项目	房屋、建筑物	机械设备	电子设备	运输工具	办公设备及 其他	合计
四、账面价值						
1. 2020年12月31日	<u>82,519,399.70</u>	<u>97,389,119.16</u>	<u>506,003.94</u>	<u>3,103,864.49</u>	<u>3,394,213.54</u>	<u>186,912,600.83</u>
2. 2019年12月31日	<u>52,497,940.70</u>	<u>50,416,768.55</u>	<u>257,937.75</u>	<u>2,069,611.55</u>	<u>1,733,339.92</u>	<u>106,975,598.47</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

2023年6月30日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威海生产二部车间	4,033,656.04	正在办理
江苏二期房屋	34,191,313.72	正在办理
江苏三期房屋	23,360,438.65	正在办理
江苏四期房屋	21,240,828.67	正在办理
望都一期房屋	22,842,010.61	正在办理
望都二期房屋	14,153,160.53	正在办理

2022年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威海生产二部车间	4,144,775.68	正在办理
江苏二期房屋	34,986,659.74	正在办理
江苏三期房屋	23,849,168.71	正在办理
江苏四期房屋	21,000,908.84	正在办理
望都一期房屋	23,296,475.93	正在办理
望都二期房屋	14,428,166.57	正在办理

2021年12月31日：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威海生产二部车间	4,367,014.96	正在办理
江苏二期房屋	36,590,343.77	正在办理
江苏三期房屋	24,826,628.83	正在办理

(十一) 在建工程

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	11,871,323.53	5,701,173.87	31,709,972.42	24,161,278.69
合计	<u>11,871,323.53</u>	<u>5,701,173.87</u>	<u>31,709,972.42</u>	<u>24,161,278.69</u>

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
厂区零星施工	3,681,743.16		3,681,743.16
在安装生产线及设备	204,497.60		204,497.60
保定一期工程	7,985,082.77		7,985,082.77
合计	<u>11,871,323.53</u>		<u>11,871,323.53</u>

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏四期工程	1,257,727.98		1,257,727.98
在安装生产线及设备	22,675.48		22,675.48
保定一期工程	4,420,770.41		4,420,770.41
合计	<u>5,701,173.87</u>		<u>5,701,173.87</u>

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏四期工程	12,518,505.55		12,518,505.55
在安装生产线及设备	6,804,811.57		6,804,811.57
望都一期工程	11,990,441.71		11,990,441.71
保定一期工程	396,213.59		396,213.59
合计	<u>31,709,972.42</u>		<u>31,709,972.42</u>

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏二期工程	12,816,496.54		12,816,496.54

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
江苏三期工程	9,693,195.45		9,693,195.45
在安装生产线及设备	798,062.55		798,062.55
房屋改扩建项目	457,310.56		457,310.56
保定一期工程	396,213.59		396,213.59
合计	<u>24,161,278.69</u>		<u>24,161,278.69</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目名称	预算数	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2023年6月30日
保定一期工程	15,000,000.00	4,420,770.41	3,564,312.36			7,985,082.77
江苏四期工程	25,000,000.00	1,257,727.98	663,120.00	1,920,847.98		
望都二期工程	11,200,000.00		1,103,513.52	1,103,513.52		
厂区零星施工			4,328,137.28	646,394.12		3,681,743.16
合计		<u>5,678,498.39</u>	<u>9,659,083.16</u>	<u>3,670,755.62</u>		<u>11,666,825.93</u>

接上表

项目名称	工程累计投入占预算的比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
保定一期工程	53.23	55.00				自筹
江苏四期工程	102.76	100.00				自筹
望都二期工程	139.64	100.00				自筹
厂区零星施工						自筹
合计						

2022年度：

项目名称	预算数	2021年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2022年12月31日
保定一期工程	15,000,000.00	396,213.59	4,024,556.82			4,420,770.41
江苏四期工程	25,000,000.00	12,518,505.55	20,008,824.65	23,768,684.99	7,500,917.23	1,257,727.98
望都一期工程	25,000,000.00	11,990,441.71	11,928,785.25	23,919,226.96		
望都二期工程	11,200,000.00		14,535,875.91	14,535,875.91		
合计		<u>24,905,160.85</u>	<u>50,498,042.63</u>	<u>62,223,787.86</u>	<u>7,500,917.23</u>	<u>5,678,498.39</u>

接上表

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
保定一期工程	29.47	25.00				自筹
江苏四期工程	100.11	99.00				自筹
望都一期工程	95.68	100.00				自筹
望都二期工程	129.78	100.00				自筹

合计

2021 年度：

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2021 年 12 月 31 日
江苏四期工程	25,000,000.00		12,518,505.55			12,518,505.55
望都一期工程	25,000,000.00		11,990,441.71			11,990,441.71
江苏二期工程	55,000,000.00	12,816,496.54	614,503.69	13,431,000.23		
江苏三期工程	35,000,000.00	9,693,195.45	18,431,421.20	28,124,616.65		
合计		<u>22,509,691.99</u>	<u>43,554,872.15</u>	<u>41,555,616.88</u>		<u>24,508,947.26</u>

接上表

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江苏四期工程	50.07	50.07				自筹
望都一期工程	47.96	47.96				自筹
江苏二期工程	72.07	100.00				自筹
江苏三期工程	80.37	100.00				自筹

合计

2020 年度：

项目名称	预算数	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少额	2020 年 12 月 31 日
江苏一期工程	35,000,000.00	195,720.00	954,004.27	1,149,724.27		
江苏二期工程	55,000,000.00	836,712.43	38,186,700.68	26,206,916.57		12,816,496.54
江苏三期工程	35,000,000.00		9,697,912.43	4,716.98		9,693,195.45
房屋改扩建项目	15,000,000.00	1,137,618.27	11,959,975.73	12,640,283.44		457,310.56
合计		<u>2,170,050.70</u>	<u>60,798,593.11</u>	<u>40,001,641.26</u>		<u>22,967,002.55</u>



接上表

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
江苏一期工程	85.00	100.00				自筹
江苏二期工程	70.95	70.95				自筹
江苏三期工程	27.71	27.71				自筹
房屋改扩建项目	87.32	87.32				自筹
合计						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(十二) 使用权资产

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	租入房屋使用权	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	4,669,732.30	4,669,732.30
2. 本期增加金额	2,660,598.70	2,660,598.70
3. 本期减少金额	3,380,726.97	3,380,726.97
4. 2023年6月30日	<u>3,949,604.03</u>	<u>3,949,604.03</u>
二、累计折旧		
1. 2022年12月31日	3,541,852.64	3,541,852.64
2. 本期增加金额	<u>765,684.46</u>	<u>765,684.46</u>
(1) 计提	765,684.46	765,684.46
(2) 其他		
3. 本期减少金额	<u>3,380,726.97</u>	<u>3,380,726.97</u>
(1) 处置		
(2) 其他	3,380,726.97	3,380,726.97
4. 2023年6月30日	<u>926,810.13</u>	<u>926,810.13</u>
三、减值准备		
1. 2022年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 其他		
4. 2023年6月30日		
四、账面价值		

项目	租入房屋使用权	合计
1. 2023年6月30日	<u>3,022,793.90</u>	<u>3,022,793.90</u>
2. 2022年12月31日	<u>1,127,879.66</u>	<u>1,127,879.66</u>

2022年度:

项目	租入房屋使用权	租入机械设备	合计
一、账面原值			
1. 2021年12月31日	3,380,726.97	3,239,207.22	<u>6,619,934.19</u>
2. 本期增加金额	1,289,005.33		<u>1,289,005.33</u>
3. 本期减少金额		3,239,207.22	<u>3,239,207.22</u>
4. 2022年12月31日	<u>4,669,732.30</u>		<u>4,669,732.30</u>
二、累计折旧			
1. 2021年12月31日	1,690,363.49	495,910.33	<u>2,186,273.82</u>
2. 本期增加金额	<u>1,851,489.15</u>	<u>26,199.21</u>	<u>1,877,688.36</u>
(1) 计提	1,851,489.15	26,199.21	<u>1,877,688.36</u>
(2) 其他			
3. 本期减少金额		<u>522,109.54</u>	<u>522,109.54</u>
(1) 处置			
(1) 其他		522,109.54	<u>522,109.54</u>
4. 2022年12月31日	<u>3,541,852.64</u>		<u>3,541,852.64</u>

三、减值准备

1. 2021年12月31日

2. 本期增加金额

    (1) 计提

3. 本期减少金额

    (1) 处置

4. 2022年12月31日

四、账面价值

1. 2022年12月31日	<u>1,127,879.66</u>		<u>1,127,879.66</u>
2. 2021年12月31日	<u>1,690,363.48</u>	<u>2,743,296.89</u>	<u>4,433,660.37</u>

注：租入机械设备其他减少系融资租赁合同到期，将使用权资产计入固定资产所致。

2021年度:

项目	租入房屋使用权	租入机械设备	合计
一、账面原值			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额	3,380,726.97	3,239,207.22	<u>6,619,934.19</u>
3. 本期减少金额			

项目	租入房屋使用权	租入机械设备	合计
4. 2021年12月31日	<u>3,380,726.97</u>	<u>3,239,207.22</u>	<u>6,619,934.19</u>
二、累计折旧			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额	<u>1,690,363.49</u>	<u>495,910.33</u>	<u>2,186,273.82</u>
(1) 计提	1,690,363.49	314,390.52	<u>2,004,754.01</u>
(2) 其他		181,519.81	<u>181,519.81</u>
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日	<u>1,690,363.49</u>	<u>495,910.33</u>	<u>2,186,273.82</u>
三、减值准备			
1. 2020年12月31日			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2021年12月31日			
四、账面价值			
1. 2021年12月31日	<u>1,690,363.48</u>	<u>2,743,296.89</u>	<u>4,433,660.37</u>
2. 2020年12月31日			

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	108,202,001.51	449,081.07	379,778.48	<u>109,030,861.06</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				
4. 2023年6月30日	<u>108,202,001.51</u>	<u>449,081.07</u>	<u>379,778.48</u>	<u>109,030,861.06</u>
二、累计摊销				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
1. 2022年12月31日	5,655,589.46	219,760.82	152,353.72	<u>6,027,704.00</u>
2. 本期增加金额	<u>1,107,878.40</u>	<u>13,193.28</u>	<u>73,964.64</u>	<u>1,195,036.32</u>
(1) 计提	1,107,878.40	13,193.28	73,964.64	<u>1,195,036.32</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				
4. 2023年6月30日	<u>6,763,467.86</u>	<u>232,954.10</u>	<u>226,318.36</u>	<u>7,222,740.32</u>
三、减值准备				
1. 2022年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2023年6月30日				
四、账面价值				
1. 2023年6月30日	<u>101,438,533.65</u>	<u>216,126.97</u>	<u>153,460.12</u>	<u>101,808,120.74</u>
2. 2022年12月31日	<u>102,546,412.05</u>	<u>229,320.25</u>	<u>227,424.76</u>	<u>103,003,157.06</u>

2022年度：

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	94,465,029.28	449,081.07	83,920.06	<u>94,998,030.41</u>
2. 本期增加金额	<u>13,736,972.23</u>		<u>295,858.42</u>	<u>14,032,830.65</u>
(1) 购置	6,236,055.00		295,858.42	<u>6,531,913.42</u>
(2) 在建工程转入	7,500,917.23			<u>7,500,917.23</u>
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				
4. 2022年12月31日	<u>108,202,001.51</u>	<u>449,081.07</u>	<u>379,778.48</u>	<u>109,030,861.06</u>
二、累计摊销				
1. 2021年12月31日	3,431,400.26	193,374.26	83,920.06	<u>3,708,694.58</u>
2. 本期增加金额	<u>2,224,189.20</u>	<u>26,386.56</u>	<u>68,433.66</u>	<u>2,319,009.42</u>
(1) 计提	2,224,189.20	26,386.56	68,433.66	<u>2,319,009.42</u>

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				
4. 2022年12月31日	<u>5,655,589.46</u>	<u>219,760.82</u>	<u>152,353.72</u>	<u>6,027,704.00</u>
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年12月31日	<u>102,546,412.05</u>	<u>229,320.25</u>	<u>227,424.76</u>	<u>103,003,157.06</u>
2. 2021年12月31日	<u>91,033,629.02</u>	<u>255,706.81</u>		<u>91,289,335.83</u>

2021年度：

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2020年12月31日	48,665,191.00	449,081.07	83,920.06	<u>49,198,192.13</u>
2. 本期增加金额	<u>45,799,838.28</u>			<u>45,799,838.28</u>
(1) 购置	45,799,838.28			<u>45,799,838.28</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				
4. 2021年12月31日	<u>94,465,029.28</u>	<u>449,081.07</u>	<u>83,920.06</u>	<u>94,998,030.41</u>
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	1,930,692.42	166,987.70	83,920.06	<u>2,181,600.18</u>
2. 本期增加金额	<u>1,500,707.84</u>	<u>26,386.56</u>		<u>1,527,094.40</u>
(1) 计提	1,500,707.84	26,386.56		<u>1,527,094.40</u>
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
4. 2021年12月31日	<u>3,431,400.26</u>	<u>193,374.26</u>	<u>83,920.06</u>	<u>3,708,694.58</u>
三、减值准备				
1. 2020年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	<u>91,033,629.02</u>	<u>255,706.81</u>		<u>91,289,335.83</u>
2. 2020年12月31日	<u>46,734,498.58</u>	<u>282,093.37</u>		<u>47,016,591.95</u>

2020年度：

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 2019年12月31日	27,282,916.00	891,262.14	285,120.06	<u>28,459,298.20</u>
2. 本期增加金额	<u>21,382,275.00</u>	<u>3,450.00</u>		<u>21,385,725.00</u>
(1) 购置	21,382,275.00	3,450.00		<u>21,385,725.00</u>
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额		<u>445,631.07</u>	<u>201,200.00</u>	<u>646,831.07</u>
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少		445,631.07	201,200.00	<u>646,831.07</u>
4. 2020年12月31日	<u>48,665,191.00</u>	<u>449,081.07</u>	<u>83,920.06</u>	<u>49,198,192.13</u>
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	1,347,261.77	319,154.10	168,453.36	<u>1,834,869.23</u>
2. 本期增加金额	<u>583,430.65</u>	<u>46,790.29</u>	<u>74,999.97</u>	<u>705,220.91</u>
(1) 计提	583,430.65	46,790.29	74,999.97	<u>705,220.91</u>
3. 本期减少金额		<u>198,956.69</u>	<u>159,533.27</u>	<u>358,489.96</u>
(1) 处置				
(2) 合并范围调整减少		198,956.69	159,533.27	<u>358,489.96</u>
4. 2020年12月31日	<u>1,930,692.42</u>	<u>166,987.70</u>	<u>83,920.06</u>	<u>2,181,600.18</u>
三、减值准备				
1. 2019年12月31日				

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	合计
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2020年12月31日				
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	<u>46,734,498.58</u>	<u>282,093.37</u>		<u>47,016,591.95</u>
2. 2019年12月31日	<u>25,935,654.23</u>	<u>572,108.04</u>	<u>116,666.70</u>	<u>26,624,428.97</u>

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威海生产二部土地使用权	6,090,546.98	正在办理

(十四) 长期待摊费用

2023年1月1日至2023年6月30日:

项目	2022年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2023年6月30日
房屋装修费	250,664.86		48,280.74		202,384.12
软件服务费	61,831.75		28,537.74		33,294.01
合计	<u>312,496.61</u>		<u>76,818.48</u>		<u>235,678.13</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022年12月31日
房屋装修费	170,489.56	163,141.78	82,966.48		250,664.86
软件服务费		114,150.94	52,319.19		61,831.75
合计	<u>170,489.56</u>	<u>277,292.72</u>	<u>135,285.67</u>		<u>312,496.61</u>

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021年12月31日
房屋装修费	234,423.04		63,933.48		170,489.56
合计	<u>234,423.04</u>		<u>63,933.48</u>		<u>170,489.56</u>

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020年12月31日
房屋改建支出	2,624,019.62		222,794.12	2,401,225.50	
房屋装修费	832,851.37		234,534.51	363,893.82	234,423.04
合计	<u>3,456,870.99</u>		<u>457,328.63</u>	<u>2,765,119.32</u>	<u>234,423.04</u>

注: 其他变动系对子公司保定凯博瑞机械制造有限公司失去控制权, 因公司合并范围变动

导致长期待摊费用减少2,765,119.32元。

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
坏账准备	33,501,554.66	6,772,002.41	34,172,853.44	6,996,785.88
存货跌价准备	36,410,985.16	5,503,574.46	32,769,421.10	4,948,019.83
固定资产减值准备	964,037.07	144,605.56	688,726.33	103,308.95
递延收益	26,097,666.59	3,914,649.99	26,875,766.64	4,031,364.99
租赁负债	3,523,287.90	528,493.19	1,130,609.85	169,591.48
其他应付款	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
内部交易未实现利润	9,491,290.07	1,811,799.60	11,712,296.83	2,484,794.64
合计	<u>110,988,821.45</u>	<u>18,825,125.21</u>	<u>108,349,674.19</u>	<u>18,883,865.77</u>

续上表

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
坏账准备	26,306,437.07	4,911,062.67	18,513,679.60	2,777,051.94
存货跌价准备	30,759,095.79	4,613,864.37	20,452,898.28	3,067,934.75
固定资产减值准备	915,908.68	137,386.30	4,317,760.20	647,664.03
递延收益	21,225,433.33	3,183,815.00	17,844,833.33	2,676,725.00
租赁负债	4,473,895.99	671,084.40		
其他应付款				
内部交易未实现利润	12,091,616.04	2,525,827.30	10,087,516.09	1,513,127.41
合计	<u>95,772,386.90</u>	<u>16,043,040.04</u>	<u>71,216,687.50</u>	<u>10,682,503.13</u>

2、未抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
公允价值变动				
使用权资产	3,022,793.90	453,419.09	1,127,879.66	169,181.95
固定资产价值一次性计入当期成本费用产生的差异	40,900,623.39	6,135,093.51	44,268,137.58	6,640,220.64
合计	<u>43,923,417.29</u>	<u>6,588,512.60</u>	<u>45,396,017.24</u>	<u>6,809,402.59</u>



续上表

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
公允价值变动	103,771.70	15,565.76	75,305.21	11,295.78
使用权资产	4,433,660.37	665,049.05		
固定资产价值一次性计入当期成本费用产生的差异	52,315,748.20	7,847,362.22	56,488,248.34	8,473,237.26
合计	<u>56,853,180.27</u>	<u>8,527,977.03</u>	<u>56,563,553.55</u>	<u>8,484,533.04</u>

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异				
可抵扣亏损	149.15		1,203,834.18	88,731.39
合计	<u>149.15</u>		<u>1,203,834.18</u>	<u>88,731.39</u>

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

年份	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	备注
2023年12月31日					
2024年12月31日					
2025年12月31日			88,731.39	88,731.39	
2026年12月31日			1,115,102.79		
2027年12月31日					
2028年12月31日	149.15				
合计	<u>149.15</u>		<u>1,203,834.18</u>	<u>88,731.39</u>	

(十六) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	30,300.00		30,300.00
合计	<u>30,300.00</u>		<u>30,300.00</u>

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值

预付设备及工程款	1,228,589.51	1,228,589.51
合计	<u>1,228,589.51</u>	<u>1,228,589.51</u>

2021年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	19,937,448.90		19,937,448.90
合计	<u>19,937,448.90</u>		<u>19,937,448.90</u>

2020年12月31日

项目	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	37,290,662.22		37,290,662.22
合计	<u>37,290,662.22</u>		<u>37,290,662.22</u>

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00	25,000,000.00	19,000,000.00
保证借款			36,900,000.00	12,900,000.00
质押借款			77,200,000.00	
贴现协议融资	43,015,050.33	148,910,849.31	27,871,733.34	31,308,500.00
短期借款利息	41,666.66	53,166.67	175,757.08	49,648.47
合计	<u>93,056,716.99</u>	<u>198,964,015.98</u>	<u>167,147,490.42</u>	<u>63,258,148.47</u>

短期借款分类的说明：

本公司根据借款期间、是否存在借款抵押、担保、质押等条件对短期借款进行分类管理，对于不满足终止确认条件的票据贴现融资、融信贴现融资，本公司将收到的贴现款作为短期借款列报，分类为“贴现协议融资”。

2、报告期内已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	52,278,469.00	29,895,852.00	13,110,126.17	15,118,329.10
合计	<u>52,278,469.00</u>	<u>29,895,852.00</u>	<u>13,110,126.17</u>	<u>15,118,329.10</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
材料款	28,129,646.64	40,999,343.36	25,589,345.31	34,702,183.99
工程设备款	7,653,308.29	8,243,751.46	8,419,782.22	15,156,908.97
运输费	8,610,749.66	8,287,961.15	9,230,943.46	7,226,700.87
其他	14,287,600.28	13,028,818.53	11,793,020.79	11,113,649.00
合计	<u>58,681,304.87</u>	<u>70,559,874.50</u>	<u>55,033,091.78</u>	<u>68,199,442.83</u>

2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 合同负债

1、合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款	1,930,403.84	1,564,770.88	8,919,474.13	3,440,643.73
合计	<u>1,930,403.84</u>	<u>1,564,770.88</u>	<u>8,919,474.13</u>	<u>3,440,643.73</u>

2、报告期内账面价值发生重大变动的情况

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	17,864,240.94	47,645,166.21	46,512,308.68	18,997,098.47
二、离职后福利中-设定提存计划负债		3,580,826.33	3,535,964.25	44,862.08
三、辞退福利		50,000.00		50,000.00
合计	<u>17,864,240.94</u>	<u>51,275,992.54</u>	<u>50,048,272.93</u>	<u>19,091,960.55</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	17,236,057.30	87,769,161.97	87,140,978.33	17,864,240.94
二、离职后福利中-设定提		5,728,954.22	5,728,954.22	

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
存计划负债				
三、辞退福利		78,000.00	78,000.00	
合计	<u>17,236,057.30</u>	<u>93,576,116.19</u>	<u>92,947,932.55</u>	<u>17,864,240.94</u>

2021年度:

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	14,086,855.77	82,976,748.92	79,827,547.39	17,236,057.30
二、离职后福利中-设定提存计划负债	6,873.73	4,741,605.10	4,748,478.83	
合计	<u>14,093,729.50</u>	<u>87,718,354.02</u>	<u>84,576,026.22</u>	<u>17,236,057.30</u>

2020年度:

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	10,135,975.33	95,808,939.60	91,858,059.16	14,086,855.77
二、离职后福利中-设定提存计划负债		200,536.07	193,662.34	6,873.73
三、辞退福利		90,000.00	90,000.00	
合计	<u>10,135,975.33</u>	<u>96,099,475.67</u>	<u>92,141,721.50</u>	<u>14,093,729.50</u>

2、短期薪酬列示

2023年1月1日至2023年6月30日:

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,006,589.72	38,654,525.31	38,814,447.39	8,846,667.64
二、职工福利费		4,542,271.51	4,542,271.51	
三、社会保险费		<u>2,116,160.48</u>	<u>2,116,160.48</u>	
其中: 医疗保险费		1,798,905.18	1,798,905.18	
工伤保险费		196,046.82	196,046.82	
生育保险费		121,208.48	121,208.48	
四、住房公积金	16,910.00	984,089.87	982,039.67	18,960.20
五、工会经费	5,101,006.24	770,353.75	1,008.00	5,870,351.99
六、职工教育经费	3,739,734.98	577,765.29	56,381.63	4,261,118.64
合计	<u>17,864,240.94</u>	<u>47,645,166.21</u>	<u>46,512,308.68</u>	<u>18,997,098.47</u>

2022年度:

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,755,468.81	72,729,007.79	74,477,886.88	9,006,589.72

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
二、职工福利费	1,274.94	7,601,048.01	7,602,322.95	
三、社会保险费		<u>3,276,230.77</u>	<u>3,276,230.77</u>	
其中：医疗保险费		2,888,929.29	2,888,929.29	
工伤保险费		193,046.76	193,046.76	
生育保险费		194,254.72	194,254.72	
四、住房公积金	79,092.00	1,466,656.96	1,528,838.96	16,910.00
五、工会经费	3,728,566.18	1,454,580.16	82,140.10	5,101,006.24
六、职工教育经费	2,671,655.37	1,094,470.28	26,390.67	3,739,734.98
七、其他短期薪酬		147,168.00	147,168.00	
合计	<u>17,236,057.30</u>	<u>87,769,161.97</u>	<u>87,140,978.33</u>	<u>17,864,240.94</u>

2021年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,768,785.45	69,764,498.99	68,777,815.63	10,755,468.81
二、职工福利费	82,194.94	6,904,871.77	6,985,791.77	1,274.94
三、社会保险费		<u>2,489,504.67</u>	<u>2,489,504.67</u>	
其中：医疗保险费		2,081,535.32	2,081,535.32	
工伤保险费		234,169.90	234,169.90	
生育保险费		173,799.45	173,799.45	
四、住房公积金	146,212.65	1,378,065.75	1,445,186.40	79,092.00
五、工会经费	2,445,524.63	1,394,175.85	111,134.30	3,728,566.18
六、职工教育经费	1,644,138.10	1,045,631.89	18,114.62	2,671,655.37
合计	<u>14,086,855.77</u>	<u>82,976,748.92</u>	<u>79,827,547.39</u>	<u>17,236,057.30</u>

2020年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,179,702.25	83,522,520.17	81,933,436.97	9,768,785.45
二、职工福利费	212,680.00	7,784,758.95	7,915,244.01	82,194.94
三、社会保险费		<u>1,268,461.17</u>	<u>1,268,461.17</u>	
其中：医疗保险费		1,160,640.72	1,160,640.72	
工伤保险费		8,197.08	8,197.08	
生育保险费		99,623.37	99,623.37	
四、住房公积金		334,668.45	188,455.80	146,212.65
五、工会经费	1,242,639.17	1,752,624.67	549,739.21	2,445,524.63
六、职工教育经费	500,953.91	1,145,906.19	2,722.00	1,644,138.10

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
合计	<u>10,135,975.33</u>	<u>95,808,939.60</u>	<u>91,858,059.16</u>	<u>14,086,855.77</u>

### 3、设定提存计划列示

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
1. 基本养老保险		3,453,953.93	3,409,091.85	44,862.08
2. 失业保险费		126,872.40	126,872.40	
合计		<u>3,580,826.33</u>	<u>3,535,964.25</u>	<u>44,862.08</u>

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
1. 基本养老保险		5,525,509.19	5,525,509.19	
2. 失业保险费		203,445.03	203,445.03	
合计		<u>5,728,954.22</u>	<u>5,728,954.22</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
1. 基本养老保险	6,873.73	4,575,118.91	4,581,992.64	
2. 失业保险费		166,486.19	166,486.19	
合计	<u>6,873.73</u>	<u>4,741,605.10</u>	<u>4,748,478.83</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
1. 基本养老保险		194,133.13	187,259.40	6,873.73
2. 失业保险费		6,402.94	6,402.94	
合计		<u>200,536.07</u>	<u>193,662.34</u>	<u>6,873.73</u>

### 4、辞退福利

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退补偿金		50,000.00
合计		<u>50,000.00</u>

2022年度：

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	78,000.00	
合计	<u>78,000.00</u>	

2021年度：

无。

2020年度：

项目	本期支付金额	期末应付未付金额
辞退补偿金	90,000.00	
合计	<u>90,000.00</u>	

(二十二) 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1. 企业所得税	8,490,732.69	13,928,089.17	20,058,999.46	49,911,406.24
2. 增值税	6,725,034.06	10,838,454.02	9,059,384.49	5,452,795.55
3. 城市维护建设税	358,988.37	612,273.90	625,745.58	381,846.32
4. 教育费附加及地方教育附加	256,420.24	437,338.48	446,961.11	272,689.27
5. 房产税	402,798.86	345,821.58	300,818.59	542,632.56
6. 印花税	224,820.70	269,937.26	147,920.92	140,190.87
7. 土地使用税	144,367.35	134,525.13	134,525.13	105,403.13
8. 个人所得税	81,595.86	113,894.87	102,035.81	1,923,899.57
9. 其他	1,732.72	20,023.84		12,252.99
合计	<u>16,686,490.85</u>	<u>26,700,358.25</u>	<u>30,876,391.09</u>	<u>58,743,116.50</u>

(二十三) 其他应付款

1、总表情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应付利息				
应付股利				127,323,483.34
其他应付款	11,442,418.93	10,780,295.07	6,711,788.89	14,088,984.64
合计	<u>11,442,418.93</u>	<u>10,780,295.07</u>	<u>6,711,788.89</u>	<u>141,412,467.98</u>

2、应付股利

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	超过1年未支付原因
普通股股利				127,323,483.34	
合计				<u>127,323,483.34</u>	

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
------	------------	-------------	-------------	-------------

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
保证金		202,622.68	4,000,000.00	14,000,000.00
待支付费用及其他	2,185,843.93	1,321,097.39	697,740.00	88,984.64
土地出让金及其他	8,256,575.00	8,256,575.00		
滞纳金			2,014,048.89	
应退政府补助款	1,000,000.00	1,000,000.00		
合计	<u>11,442,418.93</u>	<u>10,780,295.07</u>	<u>6,711,788.89</u>	<u>14,088,984.64</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

2023年6月30日

项目	2023年6月30日	未偿还或结转的原因
荣成市自然资源局	8,256,575.00	未到结算期
合计	<u>8,256,575.00</u>	

2022年12月31日

项目	2022年12月31日	未偿还或结转的原因
常州兆庚新材料有限公司	202,622.68	履约保证金
合计	<u>202,622.68</u>	

2021年12月31日:

项目	2021年12月31日	未偿还或结转的原因
常州兆庚新材料有限公司	4,000,000.00	履约保证金
合计	<u>4,000,000.00</u>	

2020年12月31日:

项目	2020年12月31日	未偿还或结转的原因
常州兆庚新材料有限公司	4,000,000.00	履约保证金
合计	<u>4,000,000.00</u>	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年内到期的长期借款	293,300.01	254,931.11		
1年内到期的长期应付款		2,001,474.72	5,114,306.12	4,099,393.77
1年内到期的租赁负债	1,521,078.23	638,649.57	1,730,599.10	
合计	<u>1,814,378.24</u>	<u>2,895,055.40</u>	<u>6,844,905.22</u>	<u>4,099,393.77</u>

(二十五) 其他流动负债

1、其他流动负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
待转销项税	250,952.48	203,420.20	1,321,438.97	54,366,717.35



项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
已转让背书但尚未到期的应收票据	34,046,290.15	26,187,123.85	46,620,050.02	18,843,406.57
已转让背书但尚未到期的建信融通		3,000,000.00		
合计	<u>34,297,242.63</u>	<u>29,390,544.05</u>	<u>47,941,488.99</u>	<u>73,210,123.92</u>

#### (二十六) 长期借款

借款条件类别	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日	利率区间
抵押借款	28,250,000.00	28,360,000.00			4.00%-4.75%
信用借款	50,000,000.00				3.00%
合计	<u>78,250,000.00</u>	<u>28,360,000.00</u>			

#### 长期借款分类的说明：

本公司根据借款期间、是否存在借款抵押、担保、质押等条件对长期借款进行分类管理。

其他说明，包括利率区间：

本公司2022年新增长期借款期间为2022年4月19日至2025年4月12日，借款利率为4.00%，2023年1-6月新增长期借款期间为2023年3月30日至2024年9月29日，借款利率为3.00%。

#### (二十七) 租赁负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租赁付款额	3,707,142.88	1,190,000.00	1,809,100.71	
减：未确认的融资费用	183,854.98	59,390.15	78,501.61	
减：重分类至一年内到期的非流动负债	1,521,078.23	638,649.57	1,730,599.10	
租赁负债净额	<u>2,002,209.67</u>	<u>491,960.28</u>		

#### (二十八) 长期应付款

##### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
长期应付款			1,998,868.13	274,863.11
合计			<u>1,998,868.13</u>	<u>274,863.11</u>

##### 2、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
融资租赁及售后回		2,001,474.72	7,113,174.25	4,374,256.88

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
租余额				
减：一年内到期的		2,001,474.72	5,114,306.12	4,099,393.77
长期应付款				
合计			<u>1,998,868.13</u>	<u>274,863.11</u>

(二十九) 递延收益

递延收益情况：

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	26,875,766.64		778,100.05	26,097,666.59	政府补助
合计	<u>26,875,766.64</u>		<u>778,100.05</u>	<u>26,097,666.59</u>	

2022年度：

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	21,225,433.33	7,820,000.00	2,169,666.69	26,875,766.64	政府补助
合计	<u>21,225,433.33</u>	<u>7,820,000.00</u>	<u>2,169,666.69</u>	<u>26,875,766.64</u>	

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	17,844,833.33	4,100,000.00	719,400.00	21,225,433.33	政府补助
合计	<u>17,844,833.33</u>	<u>4,100,000.00</u>	<u>719,400.00</u>	<u>21,225,433.33</u>	

2020年度：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	12,671,500.00	5,670,000.00	496,666.67	17,844,833.33	政府补助
合计	<u>12,671,500.00</u>	<u>5,670,000.00</u>	<u>496,666.67</u>	<u>17,844,833.33</u>	

涉及政府补助的项目：

2023年1月1日至2023年6月30日：

项目	2022年12月31日	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	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
高性能芯材项目扶持款	21,299,266.67			467,599.99		20,831,666.68	与资产相关
PVC结构泡沫项目扶持资金	3,655,833.29			205,000.02		3,450,833.27	与资产相关
企业基础设施	1,829,000.00			93,000.00		1,736,000.00	与资产相关

项目	2022年12月31日	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	其他变动	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
施建设扶持资金							
纳税先进企业奖励	91,666.68			12,500.04		79,166.64	与资产相关
合计	<u>26,875,766.64</u>			<u>778,100.05</u>		<u>26,097,666.59</u>	

2022年度:

项目	2021年12月31日	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	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
高性能芯材项目扶持款	16,159,600.00	5,860,000.00		720,333.33		21,299,266.67	与资产相关
瞪羚企业培育项目补助	1,000,000.00				1,000,000.00 (注)		与资产相关
PVC结构泡沫项目扶持资金	4,065,833.33			410,000.04		3,655,833.29	与资产相关
企业基础设施建设扶持资金		1,860,000.00		31,000.00		1,829,000.00	与资产相关
纳税先进企业奖励		100,000.00		8,333.32		91,666.68	与资产相关
合计	<u>21,225,433.33</u>	<u>7,820,000.00</u>		<u>1,169,666.69</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>26,875,766.64</u>	

注：由于该项目建设方案发生变化，公司申请将政府补助款项100万元退回，并调整至其他应付款科目列报。

2021年度:

项目	2020年12月31日	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	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
高性能芯材项目扶持款	16,844,833.33			685,233.33		16,159,600.00	与资产相关
瞪羚企业培育项目补助	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
PVC结构泡沫项目扶持资金		4,100,000.00		34,166.67		4,065,833.33	与资产相关
合计	<u>17,844,833.33</u>	<u>4,100,000.00</u>		<u>719,400.00</u>		<u>21,225,433.33</u>	

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	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	其他变动	2020 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
高性能芯材 项目扶持款	12,671,500.00	4,670,000.00		496,666.67		16,844,833.33	与资产相关
瞪羚企业培 育项目补助		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
合计	<u>12,671,500.00</u>	<u>5,670,000.00</u>		<u>496,666.67</u>		<u>17,844,833.33</u>	

(三十) 股本

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				合计	2023 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>111,478,005.00</u>					<u>111,478,005.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>111,478,005.00</u>					<u>111,478,005.00</u>	
其中：境内法人持股	42,750,485.00					42,750,485.00	
境内自然人持股	68,727,520.00					68,727,520.00	
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	<u>111,478,005.00</u>					<u>111,478,005.00</u>	

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				合计	2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>111,478,005.00</u>					<u>111,478,005.00</u>	
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							

项目	2021年12月31日	本期增减变动(+、-)				合计	2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
3. 其他内资持股	<u>111,478,005.00</u>						<u>111,478,005.00</u>
其中：境内法人持股	42,750,485.00						42,750,485.00
境内自然人持股	68,727,520.00						68,727,520.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							

## 二、无限售条件流通股份

1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	<u>111,478,005.00</u>						<u>111,478,005.00</u>

2021年度：

项目	2020年12月31日	本期增减变动(+、-)				合计	2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>98,562,870.00</u>	<u>12,915,135.00</u>				<u>12,915,135.00</u>	<u>111,478,005.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>98,562,870.00</u>	<u>12,915,135.00</u>				<u>12,915,135.00</u>	<u>111,478,005.00</u>
其中：境内法人持股	29,835,350.00	12,915,135.00				12,915,135.00	42,750,485.00
境内自然人持股	68,727,520.00						68,727,520.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
<b>二、无限售条件流通股份</b>							
1. 人民币普通股							
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
合计	<u>98,562,870.00</u>	<u>12,915,135.00</u>				<u>12,915,135.00</u>	<u>111,478,005.00</u>

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 (+、-)				2020 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>77,591,600.00</u>	<u>20,971,270.00</u>			<u>20,971,270.00</u>	<u>98,562,870.00</u>
1. 国家持股						
2. 国有法人持股						
3. 其他内资持股	<u>77,591,600.00</u>	<u>20,971,270.00</u>			<u>20,971,270.00</u>	<u>98,562,870.00</u>
其中：境内法人持股	15,301,100.00	14,534,250.00			14,534,250.00	29,835,350.00
境内自然人持股	62,290,500.00	6,437,020.00			6,437,020.00	68,727,520.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股份</b>						
1. 人民币普通股						
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
合计	<u>77,591,600.00</u>	<u>20,971,270.00</u>			<u>20,971,270.00</u>	<u>98,562,870.00</u>

(三十一) 资本公积

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	482,251,719.09			482,251,719.09
合计	<u>482,251,719.09</u>			<u>482,251,719.09</u>

2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
股本溢价	482,251,719.09			482,251,719.09
合计	<u>482,251,719.09</u>			<u>482,251,719.09</u>

2021 年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	305,166,854.09	177,084,865.00		482,251,719.09
合计	<u>305,166,854.09</u>	<u>177,084,865.00</u>		<u>482,251,719.09</u>

注：资本公积本期增加系股东溢价增资，形成股本溢价 177,084,865.00 元。

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价		305,166,854.09		305,166,854.09
合计		<u>305,166,854.09</u>		<u>305,166,854.09</u>

注：资本公积本期增加 305,166,854.09 元，主要包括：

- (1) 股份支付确认资本公积 184,952,722.24 元；
- (2) 本公司以 2020 年 10 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，以盈余公积、未分配利润转增资本公积 33,873,882.67 元；
- (3) 股东溢价增资产生的股本溢价 78,022,630.00 元。
- (4) 本公司收购尹金龙持有威海维赛的 24.25% 少数股东股权，收购对价与收购时点合并层面对应威海维赛净资产份额的差额调整资本公积 8,317,619.18 元。

(三十二) 其他综合收益

2023年1月1日至2023年6月30日:

项目	2022年12月31日	本期发生金额						2023年6月30日
		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	税后归属于少数股东	
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								
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	1,913,195.34	-1,502,360.96				-1,502,360.96	<u>410,834.38</u>	
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	-1,913,195.34	1,502,360.96				1,502,360.96	<u>-410,834.38</u>	
5. 现金流量套期的有效部分								
6. 外币财务报表折算差额								
合计								



2022 年度：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	本期发生金额				税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2022 年 12 月 31 日
			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				
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									
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	421,722.28	1,491,473.06				1,491,473.06		<u>1,913,195.34</u>	
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	-421,722.28	-1,491,473.06				-1,491,473.06		<u>-1,913,195.34</u>	
5. 现金流量套期的有效部分									
6. 外币财务报表折算差额									
合计									

2021 年度：

项目	2020年12月31日	本期所得税前发生额	本期发生金额				2021年12月31日
			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	
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							
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		421,722.28				421,722.28	<u>421,722.28</u>
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		-421,722.28				-421,722.28	<u>-421,722.28</u>
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额							
合计							

2020 年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前 发生额	本期发生金额				2020 年 12 月 31 日
			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	
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							
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	112,690.22	-112,690.22				-85,362.84	-27,327.38
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	-112,690.22	112,690.22				85,362.84	27,327.38
5. 现金流量套期的有效部分							
6. 外币财务报表折算差额							
合计							

(三十三) 盈余公积

2023年1月1日至2023年6月30日:

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	19,109,744.62			19,109,744.62
合计	<u>19,109,744.62</u>			<u>19,109,744.62</u>

2022年度:

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	12,887,640.25	6,222,104.37		19,109,744.62
合计	<u>12,887,640.25</u>	<u>6,222,104.37</u>		<u>19,109,744.62</u>

注: 本期增加系根据净利润的10%计提法定盈余公积。

2021年度:

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	6,938,851.20	5,948,789.05		12,887,640.25
合计	<u>6,938,851.20</u>	<u>5,948,789.05</u>		<u>12,887,640.25</u>

注: 本期增加系根据净利润的10%计提法定盈余公积。

2020年度:

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	7,942,675.73	19,358,171.39	20,361,995.92	6,938,851.20
合计	<u>7,942,675.73</u>	<u>19,358,171.39</u>	<u>20,361,995.92</u>	<u>6,938,851.20</u>

注: (1) 本期增加系根据净利润的10%计提法定盈余公积;

(2) 盈余公积本期减少20,361,995.92元, 系本公司以2020年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司, 以盈余公积转增资本公积金额为20,361,995.92元。

(三十四) 未分配利润

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
调整前上期期末未分配 利润	285,808,967.31	168,605,827.86	67,776,006.45	51,271,792.73
加: 同一控制下企业合 并				
加: 会计政策变更			14,107.43	
			(注2)	
调整后期初未分配利润	<u>285,808,967.31</u>	<u>168,605,827.86</u>	<u>67,790,113.88</u>	<u>51,271,792.73</u>
加: 本期归属于母公司	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,374,271.86

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
所有者的净利润				
加：其他				
减：提取法定盈余公积		6,222,104.37	5,948,789.05	19,358,171.39
减：对股东的分配				160,000,000.00
减：所有者权益内部结 转				13,511,886.75 (注1)
减：其他				
期末未分配利润	<u>349,906,122.77</u>	<u>285,808,967.31</u>	<u>168,605,827.86</u>	<u>67,776,006.45</u>

注1：本公司以2020年10月31日为基准日整体变更为股份有限公司，以未分配利润转增资本公积13,511,886.75元。

注2：本公司自2021年1月1日执行《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，追溯调整2021年期初未分配利润14,107.43元。

### （三十五）营业收入、营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	2023年1月1日至2023年6月30日		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	432,834,379.31	310,438,696.09	801,253,132.90	572,334,534.49
其他业务				
合计	<u>432,834,379.31</u>	<u>310,438,696.09</u>	<u>801,253,132.90</u>	<u>572,334,534.49</u>
续上表				
项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	807,304,956.87	568,215,889.05	1,263,894,288.59	668,027,916.33
其他业务			4,538,046.27	1,013,274.62
合计	<u>807,304,956.87</u>	<u>568,215,889.05</u>	<u>1,268,432,334.86</u>	<u>669,041,190.95</u>

#### 2、合同产生的收入的情况

##### （1）收入按类型分

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
芯材业务	432,834,379.31	801,253,132.90	807,304,956.87	1,235,584,493.51
金属制品				28,309,795.08
合计	<u>432,834,379.31</u>	<u>801,253,132.90</u>	<u>807,304,956.87</u>	<u>1,263,894,288.59</u>

##### （2）收入按区域分

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
境内销售	427,536,176.24	766,315,826.11	747,838,208.21	1,250,698,656.94

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
境外销售	5,298,203.07	34,937,306.79	59,466,748.66	13,195,631.65
合计	<u>432,834,379.31</u>	<u>801,253,132.90</u>	<u>807,304,956.87</u>	<u>1,263,894,288.59</u>

### 3、履约义务的说明

本公司营业收入主要包括PVC、PET、Balsa木芯材产品等销售收入，本公司销售合同通常仅包括转让商品控制权的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

### 4、分摊至剩余履约义务的说明

本公司销售合同为转让商品控制权的单项履约义务。截至2023年6月30日，本公司（包括纳入合并范围的子公司）已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为11,471.50万元，预计将于2023年度确认收入。

### （三十六）税金及附加

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度	计缴标准
城市维护建设税	1,186,017.44	2,521,750.07	3,292,452.99	4,674,807.59	见附注四、税项
教育费附加及地方教育附加	847,155.30	1,801,250.03	2,351,752.07	3,339,090.04	见附注四、税项
房产税	940,695.16	1,429,375.45	1,137,307.87	733,292.67	见附注四、税项
印花税	382,379.09	647,608.98	775,533.00	750,559.34	见附注四、税项
土地使用税	365,744.74	660,165.27	590,302.40	389,522.06	见附注四、税项
地方水利建设基金				95,610.22	见附注四、税项
其他		20,070.03	169,047.89	7,534.50	
合计	<u>3,721,991.73</u>	<u>7,080,219.83</u>	<u>8,316,396.22</u>	<u>9,990,416.42</u>	

### （三十七）销售费用

费用性质	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	602,216.15	888,868.18	887,103.19	1,015,120.20
办公费	22,985.50	37,270.37	194,528.20	126,157.55
差旅费	559,061.88	207,643.49	617,212.93	354,966.57
业务招待费	172,220.80	242,089.48	124,402.86	193,087.32
宣传费	211,468.47	81,911.43	347,049.86	241,480.30
折旧与摊销	27,333.36	54,666.72	60,365.93	23,511.68
其他	209,987.79	204,245.08	155,566.33	171,622.02
合计	<u>1,805,273.95</u>	<u>1,716,694.75</u>	<u>2,386,229.30</u>	<u>2,125,945.64</u>

(三十八) 管理费用

费用性质	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
股份支付				184,952,722.24
职工薪酬	18,121,893.50	31,215,074.92	24,881,839.70	17,575,343.13
业务招待费	1,553,822.53	2,053,033.18	2,644,932.74	3,357,202.04
中介机构服务费	1,343,837.28	2,111,904.22	3,451,797.59	5,101,353.82
折旧与摊销	2,673,400.70	5,358,662.66	4,352,814.14	2,301,499.65
办公与宣传费	579,677.95	1,086,934.63	1,977,932.07	1,097,135.87
存货盘亏和毁损			124,414.00	1,039,264.33
车辆运行费	514,500.07	931,118.69	659,295.14	666,245.44
差旅费	400,698.54	824,510.58	559,191.38	519,766.66
物业水电费	432,421.07	888,735.69	418,186.48	481,740.28
维修保养费	195,804.61	528,272.55	470,122.85	403,873.48
残疾人就业保障金	908.88	197,895.88	664,815.93	405,999.62
租赁费	499,536.22	1,403,687.87	1,081,946.28	185,583.37
其他	1,858,836.36	2,138,893.29	1,924,570.72	444,533.26
合计	<u>28,175,337.71</u>	<u>48,738,724.16</u>	<u>43,211,859.02</u>	<u>218,532,263.19</u>

(三十九) 研发费用

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
职工薪酬	1,941,867.66	4,319,163.18	4,885,412.49	7,183,349.60
材料费	4,002,798.53	11,654,578.39	11,631,272.83	31,262,337.61
折旧与摊销	288,492.73	822,349.54	1,307,055.49	1,101,443.86
燃料动力费	387,077.76	1,139,972.67	1,040,451.59	1,854,956.19
检测费	380,238.73	1,460,529.28	433,836.10	853,956.54
其他相关费用	121,221.57	490,838.24	1,136,862.31	1,886,469.99
合计	<u>7,121,696.98</u>	<u>19,887,431.30</u>	<u>20,434,890.81</u>	<u>44,142,513.79</u>

(四十) 财务费用

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
利息支出	4,392,275.92	6,776,833.12	11,567,166.27	13,514,205.30
减：利息收入	304,881.26	338,254.84	605,049.94	39,769.84
汇兑损失	371,908.95	2,108,907.57	1,931,694.18	1,125,859.85
减：汇兑收益	769,176.09	1,276,836.70	621,845.57	724,289.76
其他	91,309.29	161,470.83	272,871.80	126,496.90

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
合计	<u>3,781,436.81</u>	<u>7,432,119.98</u>	<u>12,544,836.74</u>	<u>14,002,502.45</u>

(四十一) 其他收益

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
高性能芯材项目扶持款摊销	467,599.99	720,333.33	685,233.33	496,666.67
PVC结构泡沫项目扶持资金摊销	205,000.02	410,000.04	34,166.67	
经济发展优秀企业表彰			120,000.00	80,000.00
纳税先进企业表彰奖励			100,000.00	
国三车报废补贴资金			10,900.00	
研发投入奖励				471,800.00
中小微企业招用高校毕业生一次性吸纳 就业补贴				5,000.00
以工代训补贴	3,000.00	12,000.00	186,000.00	
高企应税销售首次达标奖励			1,000,000.00	
高新技术企业入库培育奖励			50,000.00	
重点产业加快发展新材料类项目补贴			1,303,800.00	
高新技术企业培育库入库企业奖励			50,000.00	
技术创新引导专项资金		200,000.00		
高新技术企业科技创新奖励		100,000.00		
省级知识产权奖励		300.00		
突出贡献企业奖励		100,000.00		
参与行业标准制定奖励		30,300.00		
工会经费返还		158,234.04		
涉企政策资金		71,400.00		
企业资本市场挂牌上市融资奖励		2,000,000.00		
企业提交上市申请受理补助		2,000,000.00		
科技计划项目专项补助款		2,000,000.00		
高新技术企业扶持资金		1,894,600.00		
市级重点产业项目政策奖励		1,593,700.00		
科技企业研发投入奖励		1,562,410.00		
纾困解难补贴资金		200,000.00		
财政补贴专项资金拨付		152,000.00		
区科技创新政策兑现	20,000.00	100,000.00		
留工培训补助		74,500.00		



项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
支持先进制造业和数字经济发展专项资金		40,000.00		
企业基础设施建设扶持资金摊销	93,000.00	31,000.00		
节水奖励		20,000.00		
纳税先进企业奖励摊销	12,500.04	8,333.32		
稳岗返还		51,744.30	42,853.55	47,907.18
科技发展经济贡献奖	2,352,000.00			
企业完成上市备案补助	1,000,000.00			
市科技创新政策奖补资金	200,000.00			
高企培育资金	150,000.00			
适岗培训补贴	38,700.00			
企业纳统资金	18,650.00			
管理体系认证扶持资金	4,500.00			
专利补助资金	1,500.00			
个税手续费返还	22,876.13	53,470.34	72,024.12	161.62
合计	<u>4,589,326.18</u>	<u>13,584,325.37</u>	<u>3,654,977.67</u>	<u>1,101,535.47</u>

(四十二) 投资收益

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
处置长期股权投资产生的投资收益				-307,840.52
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	106.20			131,294.79
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,455.73	378,623.66	232,386.31	403,504.65
合计	<u>62,561.93</u>	<u>378,623.66</u>	<u>232,386.31</u>	<u>226,958.92</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
交易性金融资产公允价值变动			103,771.70	100,745.06
合计			<u>103,771.70</u>	<u>100,745.06</u>

(四十四) 信用减值损失

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	-1,007,619.89	-1,793,755.43	-974,889.45	-562,905.00
应收账款坏账损失	336,143.11	-2,532,321.35	-5,227,776.84	-9,769,489.40
其他应收款坏账损失	209,822.92	-1,346,955.21	-153,294.48	-1,638,571.69
应收款项融资减值损失	1,502,360.96	-1,491,473.06	-421,722.28	112,690.22
合计	<u>1,040,707.10</u>	<u>-7,164,505.05</u>	<u>-6,777,683.05</u>	<u>-11,858,275.87</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
预付账款坏账损失	-7,368.43	-297,892.61	-1,015,074.42	-552,185.58
存货跌价损失	-4,567,720.72	-5,938,283.32	-21,040,922.51	-20,298,586.23
固定资产减值准备	-275,310.74		-684,338.64	-4,317,760.20
合同资产减值损失				-118,510.00
其他流动资产减值损失	-362,039.89			
合计	<u>-5,212,439.78</u>	<u>-6,236,175.93</u>	<u>-22,740,335.57</u>	<u>-25,287,042.01</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产处置		24,550.51		-117,518.65
合计		<u>24,550.51</u>		<u>-117,518.65</u>

(四十七) 营业外收入

1、分类列示

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
赔偿收入	800.00	34,562.79	117,268.85	211,939.72
废品收入	95,086.72	1,932,045.68	138,159.64	182,501.88
固定资产报废利得			39.05	3,984.97
其他	6,441.74	16,557.59	61,810.02	224,873.37
合计	<u>102,328.46</u>	<u>1,983,166.06</u>	<u>317,277.56</u>	<u>623,299.94</u>

注：报告期各期营业外收入均为非经常性损益。

2、计入当期损益的政府补助

无。

(四十八) 营业外支出

项 目	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产报废损失	353,793.00	887,852.53	441,152.82	567,628.02
公益性捐赠支出			50,000.00	97,000.00
赔偿金及违约金支出	174,811.82	593,388.05	163,358.60	58,896.10
罚款及滞纳金支出	1,425.86	59,106.22	3,610,838.09	255,896.57
其他	287,940.59	514,704.92	108,085.18	24,973.60
合计	<u>817,971.27</u>	<u>2,055,051.72</u>	<u>4,373,434.69</u>	<u>1,004,394.29</u>

注：报告期内营业外支出均为非经常性损益。

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
当期所得税费用	13,619,452.63	25,712,497.64	21,150,298.12	63,648,825.12
递延所得税费用	-162,149.43	-4,559,400.17	-5,302,985.49	989,141.53
合计	<u>13,457,303.20</u>	<u>21,153,097.47</u>	<u>15,847,312.63</u>	<u>64,637,966.65</u>

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
利润总额	77,554,458.66	144,578,341.29	122,611,815.66	274,382,810.99
按适用税率计算的所得税费用	11,633,168.80	21,686,751.19	18,391,772.35	41,157,421.65
子公司适用不同税率的影响	2,114,256.27	2,594,893.88	-274,458.27	-16,008.10
归属于合营企业和联营企业的损益				
递延所得税适用税率与当期税率不同导致的差异			-712,084.90	
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,813.15	524,969.49	1,172,474.60	29,368,202.99
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响				
使用前期未确认递延所得税		-303,153.47		

项目	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	341,204.99	-19,093.48	304,990.34	39,475.50
研发加计扣除的影响	-1,055,282.16	-2,928,389.27	-3,043,453.58	-4,935,736.27
其他	-32,857.85	-402,880.87	8,072.09	-975,389.12
合计	<u>13,457,303.20</u>	<u>21,153,097.47</u>	<u>15,847,312.63</u>	<u>64,637,966.65</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十二)其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
收到的政府补助	3,811,226.13	20,134,658.68	7,034,737.67	8,273,388.80
利息收入	304,881.26	338,254.84	605,049.94	39,769.84
收现营业外收入	7,053.01	231,545.16	305,288.26	551,353.51
经营性往来款	138,706.94	4,436,514.08	7,538,452.28	10,186,784.26
年初受限货币资金收回	25,895,852.00	13,110,126.69	7,304,774.89	17.71
合计	<u>30,157,719.34</u>	<u>38,251,099.45</u>	<u>22,788,303.04</u>	<u>19,051,314.12</u>

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年1月1日至2023 年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
费用性支出	7,809,002.77	18,115,643.36	17,653,531.03	18,254,857.48
手续费支出	91,309.29	161,470.83	272,871.80	126,496.90
付现营业外支出	304,178.27	1,167,199.19	3,849,210.55	436,766.27
经营性往来款	178,467.60	3,938,449.02	7,448,339.80	22,174,368.47
期末受限货币资金	12,028,869.00	29,895,852.00	13,110,126.69	7,304,774.89
合计	<u>20,411,826.93</u>	<u>53,278,614.40</u>	<u>42,334,079.87</u>	<u>48,297,264.01</u>

### 3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
处置已经报废的固定资产	95,086.72	1,751,620.90		
合计	<u>95,086.72</u>	<u>1,751,620.90</u>		

### 4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
租赁收到的现金			8,933,453.27	4,374,256.88
收到的资金拆借款				898,583.05
合计			<u>8,933,453.27</u>	<u>5,272,839.93</u>

### 5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
租赁支付的现金	852,600.00	5,115,800.00	8,005,248.30	1,282,692.11
支付的资金拆借款				108,213,555.69
支付的IPO中介机构服务费		7,230,735.83		
合计	<u>852,600.00</u>	<u>12,346,535.83</u>	<u>8,005,248.30</u>	<u>109,496,247.80</u>

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>				
净利润	64,097,155.46	123,425,243.82	106,764,503.03	209,744,844.34
加：资产减值准备	5,212,439.78	6,236,175.93	22,740,335.57	25,287,042.01
信用减值损失	-1,040,707.10	7,164,505.05	6,777,683.05	11,858,275.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,082,296.11	22,060,157.80	19,310,060.70	14,766,456.53
使用权资产摊销	765,684.46	1,877,688.36	2,004,754.01	
无形资产摊销	981,213.54	1,296,822.14	1,527,094.40	705,220.91
长期待摊费用摊销	76,818.48	135,285.67	63,933.48	457,328.63
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）		-24,550.51		117,518.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	353,793.00	887,852.53	441,113.77	563,643.05

补充资料	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-103,771.70	-100,745.06
财务费用（收益以“-”号填列）	1,457,835.10	3,718,736.38	8,501,440.50	11,938,227.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-62,561.93	-378,623.66	-232,386.31	-226,958.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	58,740.56	-2,840,825.73	-5,360,536.91	-7,478,623.83
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-220,889.99	-1,718,574.44	43,443.99	8,467,765.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,740,450.29	-47,054,084.20	12,340,023.21	-91,071,052.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-151,463,472.00	-255,911,209.97	-62,979,954.09	-239,879,349.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,329,502.22	973,910.23	-41,043,729.00	130,961,907.74
其他	-95,086.72	-1,751,620.90	14,107.43	184,952,722.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-36,207,689.32</u></b>	<b><u>-141,903,111.50</u></b>	<b><u>70,808,115.13</u></b>	<b><u>261,064,223.08</u></b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	34,995,161.18	12,547,836.24	29,804,625.46	3,985,401.88
减：现金的期初余额	12,547,836.24	29,804,625.46	3,985,401.88	17,049,994.48
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	<u>22,447,324.94</u>	<u>-17,256,789.22</u>	<u>25,819,223.58</u>	<u>-13,064,592.60</u>

### 2、报告期支付的取得子公司的现金净额

无。

### 3、报告期收到的处置子公司的现金净额

2020年度：

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	<u>10,359,814.93</u>
其中：保定凯博瑞机械制造有限公司	11,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	640,185.07

项目	金额
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>10,359,814.93</u>

#### 4、现金和现金等价物的构成

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
一、现金	<u>34,995,161.18</u>	<u>12,547,836.24</u>	<u>29,804,625.46</u>	<u>3,985,401.88</u>
其中：库存现金	64,269.41	164,968.71	154,174.01	173,850.13
可随时用于支付的银行存款	34,921,954.71	12,373,941.89	29,641,552.90	3,802,539.03
可随时用于支付的其他货币资金	8,937.06	8,925.64	8,898.55	9,012.72
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	<u>34,995,161.18</u>	<u>12,547,836.24</u>	<u>29,804,625.46</u>	<u>3,985,401.88</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

#### （五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	16,028,869.00	票据保证金
应收票据	26,026,300.00	票据池业务质押授信
应收款项融资	21,417,131.29	票据池业务质押授信
固定资产	37,218,140.64	用于银行借款的抵押担保
无形资产	26,661,580.29	用于银行借款的抵押担保
合计	<u>127,352,021.22</u>	

项目	2022年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	29,895,852.00	票据保证金
应收账款	5,548,347.32	已贴现/背书但未终止确认的建信融通、三一金票
固定资产	38,133,230.76	用于银行借款的抵押担保
无形资产	26,959,728.93	用于银行借款的抵押担保
合计	<u>100,537,159.01</u>	

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	13,110,126.69	票据保证金

项目	2021年12月31日账面价值	受限原因
应收账款	2,819,215.92	建信融通已贴现但未终止确认
固定资产	32,289,417.05	用于银行借款的抵押担保、售后回租
无形资产	14,875,879.65	用于银行借款的抵押担保
使用权资产	2,743,296.89	融资租赁租入资产
合计	<u>65,837,936.20</u>	

项目	2020年12月31日账面价值	受限原因
货币资金	7,304,774.89	票据保证金
固定资产	23,727,359.10	用于银行借款的抵押担保、融资租赁、售后回租
无形资产	15,210,154.89	用于银行借款的抵押担保质押
交易性金融资产	8,686,194.24	
合计	<u>54,928,483.12</u>	

(五十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

2023年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>8,697,716.90</u>
其中：美元	635,332.43	7.2258	4,590,785.07
欧元	521,376.12	7.8771	4,106,931.83
应收账款			<u>1,962,613.82</u>
其中：美元	153,871.93	7.2258	1,111,847.79
欧元	108,004.98	7.8771	850,766.03
合计			<u>10,660,330.73</u>

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,390,342.31</u>
其中：美元	122,456.66	6.9646	852,861.65
欧元	341,844.92	7.4229	2,537,480.66
应收账款			<u>6,730,126.41</u>
其中：美元	927,996.54	6.9646	6,463,124.70
欧元	35,970.00	7.4229	267,001.71
合计			<u>10,120,468.72</u>

2021年12月31日：



项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>3,312,024.42</u>
其中：美元	60,418.07	6.3757	385,207.49
欧元	405,393.15	7.2197	2,926,816.93
应收账款			<u>11,065,843.99</u>
其中：欧元	1,532,729.06	7.2197	11,065,843.99
合计			<u>14,377,868.41</u>

2020年12月31日：

项目	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>16,756.39</u>
其中：美元	2,568.02	6.5249	16,756.07
欧元	0.04	8.0250	0.32
应收账款			<u>2,567,238.68</u>
其中：欧元	114,517.13	6.5249	747,212.82
美元	226,794.50	8.0250	1,820,025.86
合计			<u>2,583,995.07</u>

2、重要境外经营实体的情况

无。

(五十五) 政府补助

1、政府补助基本情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能芯材项目扶持款	23,380,000.00	其他收益、递延收益	467,599.99
PVC结构泡沫项目扶持资金	4,100,000.00	其他收益、递延收益	205,000.02
企业基础设施建设扶持资金	1,860,000.00	其他收益、递延收益	93,000.00
纳税先进企业奖励	100,000.00	其他收益、递延收益	12,500.04
科技发展经济贡献奖	2,352,000.00	其他收益	2,352,000.00
企业完成上市备案补助	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
市科技创新政策奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高企培育资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
适岗培训补贴	38,700.00	其他收益	38,700.00
个税手续费返还	22,876.13	其他收益	22,876.13

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
区科技创新政策兑现	20,000.00	其他收益	20,000.00
企业纳统资金	18,650.00	其他收益	18,650.00
管理体系认证扶持资金	4,500.00	其他收益	4,500.00
以工代训补贴	3,000.00	其他收益	3,000.00
专利资助资金	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计	<u>33,251,226.13</u>		<u>4,589,326.18</u>

2022 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能芯材项目扶持款	23,380,000.00	其他收益、递延收益	720,333.33
PVC 结构泡沫项目扶持资金	4,100,000.00	其他收益、递延收益	410,000.04
企业基础设施建设扶持资金	1,860,000.00	其他收益、递延收益	31,000.00
纳税先进企业奖励	100,000.00	其他收益、递延收益	8,333.32
企业资本市场挂牌上市融资奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
企业提交上市申请受理补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科技计划项目专项补助款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高新技术企业扶持资金	1,894,600.00	其他收益	1,894,600.00
市级重点产业项目政策奖励	1,593,700.00	其他收益	1,593,700.00
科技企业研发投入奖励	1,562,410.00	其他收益	1,562,410.00
技术创新引导专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
纾困解难补贴资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
工会经费返还	158,234.04	其他收益	158,234.04
财政补贴专项资金拨付	152,000.00	其他收益	152,000.00
高新技术企业科技创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
区科技创新政策兑现	100,000.00	其他收益	100,000.00
突出贡献企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
留工培训补助	74,500.00	其他收益	74,500.00
涉企政策资金	71,400.00	其他收益	71,400.00
个税手续费返还	53,470.34	其他收益	53,470.34
稳岗返还	51,744.30	其他收益	51,744.30
支持先进制造业和数字经济发展专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
参与行业标准制定奖励	30,300.00	其他收益	30,300.00
节水奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
以工代训补贴	12,000.00	其他收益	12,000.00
省级知识产权奖励	300.00	其他收益	300.00
合计	<u>41,854,658.68</u>		<u>13,584,325.37</u>

2021 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能芯材项目扶持款	17,520,000.00	递延收益、其他收益	685,233.33
PVC 结构泡沫项目扶持资金	4,100,000.00	递延收益、其他收益	34,166.67
重点产业加快发展新材料类项目补贴	1,303,800.00	其他收益	1,303,800.00
高企应税销售首次达标奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
瞪羚企业培育项目补助	1,000,000.00	递延收益	
经济发展优秀企业表彰	120,000.00	其他收益	120,000.00
纳税先进企业表彰奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
以工代训补贴	186,000.00	其他收益	186,000.00
个税手续费返还	72,024.12	其他收益	72,024.12
高新技术企业入库培育奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
高新技术企业培育库入库企业奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗返还	42,853.55	其他收益	42,853.55
国三车报废补贴资金	10,900.00	其他收益	10,900.00
合计	<u>25,555,577.67</u>		<u>3,654,977.67</u>

2020 年度:

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高性能芯材项目扶持款	17,520,000.00	递延收益、其他收益	496,666.67
瞪羚企业培育项目补助	1,000,000.00	递延收益	
研发投入奖励	471,800.00	其他收益	471,800.00
经济发展优秀企业表彰	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗返还	47,907.18	其他收益	47,907.18
中小微企业招用高校毕业生一次性吸纳就业补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
个税手续费返还	161.62	其他收益	161.62
合计	<u>19,124,868.80</u>		<u>1,101,535.47</u>

2、政府补助退回情况

项目	金额	原因
----	----	----

瞪羚企业培育项目补助 1,000,000.00 项目建设方案发生变化

注：由于项目建设方案发生变化，公司申请将瞪羚企业培育项目补助退回，并将拟退回政府补助款项从递延收益调整至其他应付款科目列报。

(五十六) 所有者权益其他项目注释

详见所有者权益科目注释。

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处置 比例 (%)	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对 应的合并财务报表层面 享有该子公司净资产份 额的差额
保定凯博瑞机 械制造有限公 司	21,352,500.00	90.00	转让	2020年9 月30日	已不再控制 标的公司的 财务和经营 政策	-307,840.52

接上表：

丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
----------------	------------------	------------------	------------------------	---------------------------	-----------------------------

注：根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）2020年9月15日出具的“天职业字[2020]35223号”《审计报告》，截至2020年5月31日，凯博瑞经审计净资产为2,123.00万元。根据沃克森(北京)国际资产评估有限公司2020年9月17日出具的“沃克森评报字(2020)第1431号”《资产评估报告》，截至2020年5月31日，凯博瑞经评估全体权益价值2,370.52万元。

2020年9月21日，维赛有限与凯普瑞签署《股权转让协议》，双方同意参考沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具的《资产评估报告》，经协商确定凯博瑞90%股权的转让对价为人民币2,135.25万元。

截至2020年9月30日，凯博瑞经审计账面净资产为24,817,188.15元，按照本公司持股比例享有的净资产份额为21,660,340.52元，本公司确认处置损失307,840.52元。

2020年10月10日，凯博瑞完成工商变更手续，本公司不再持有凯博瑞股权。

2、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

无。

分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易不构成一揽子交易的原因：

无。

其他说明：

无。

#### （五）其他原因的合并范围变动

1、望都维赛新材料科技有限责任公司(以下简称“望都维赛”)成立于2020年9月30日，注册资本为1000万元，本公司认缴出资比例为100%，望都维赛自成立之日起纳入本公司合并范围。

2、维赛（威海）科技发展有限公司(以下简称“威海科技”)成立于2021年3月26日，注册资本为1000万元，本公司认缴出资比例为100%，威海科技自成立之日起纳入本公司合并范围。

3、维赛（保定）复合材料有限公司(以下简称“维赛（保定）”)成立于2023年4月24日，注册资本为500万元，本公司认缴出资比例为100%，维赛（保定）自成立之日起纳入本公司合并范围。

(六) 其他

无。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
威海维赛新材料科技有限公司	威海	威海	芯材制造、销售	100.00		100.00	同一控制下合并
维赛(江苏)复合材料科技有限公司	连云港	连云港	芯材制造、销售	100.00		100.00	设立
保定凯博瑞科技有限公司(曾用名: 保定凯博瑞机械制造有限公司,下同)	保定	保定	金属制品制造、销售	90.00		90.00	同一控制下合并
望都维赛新材料科技有限责任公司	望都	望都	芯材制造、销售	100.00		100.00	设立
维赛(威海)科技发展有限公司	威海	威海	芯材销售	100.00		100.00	设立
维赛(保定)复合材料有限公司	保定	保定	木材加工	100.00		100.00	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,控制的相关判断和依据:

无。

确定是代理人还是委托人的依据:

无。

其他说明:

无。

2、重要非全资子公司

无。

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4、使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

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

无。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司持有威海维赛 75.75%的股权。2020 年 1 月 16 日，威海维赛通过股东会决议，同意股东尹金龙将其持有的 24.25%股权转让给维赛有限。同日，维赛有限通过股东会决议，同意将公司注册资本由 7,759.16 万元增加至 8,152.95 万元，新增 393.79 万元注册资本由自然人尹金龙以其持有的威海维赛 24.25%股权作价 509.25 万元认缴。同日，尹金龙与维赛有限签署《股权转让协议》。尹金龙以其持有的对威海维赛 24.25%的股权作为对价，对维赛有限进行增资。

经尹金龙与维赛有限协商一致确认并签署《确认函》，双方同意上述股权相关的权利义务从 2020 年 1 月 1 日转让完毕。2020 年 8 月 10 日，尹金龙用于本次增资的威海维赛新材料科技有限公司 24.25%股权办理完毕工商变更手续。

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

项目	威海维赛新材料科技有限公司
购买成本	<u>5,092,500.00</u>
其中：发行权益性证券	5,092,500.00
购买成本合计	<u>5,092,500.00</u>
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	13,410,119.18
差额	<u>-8,317,619.18</u>
其中：调整资本公积	-8,317,619.18

注：根据上海东洲资产评估有限公司 2019 年 12 月 12 日出具的“东洲评报字[2019]第 1615 号”《保定维赛复合材料科技有限公司拟收购威海维赛新材料科技有限公司股权所涉及的股东全部权益资产评估报告》，截至 2019 年 9 月 30 日，威海维赛 100%股权的评估值为 21,934,041.64 元。苑初明、尹金龙与维赛有限协商后确认，威海维赛 100%股权作价 2,100 万元，其中尹金龙持有的威海维赛 24.25%股权作价为 5,092,500.00 元。

其他说明：

无。

(三) 投资性主体

无。

#### (四) 在合营企业或联营企业中的权益

##### 1、重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、合营企业						
保定维铭浩禾科技有限公司(注)	保定	保定	新材料技术推广服务	50.00		权益法

注：保定维铭浩禾科技有限公司2019年1月18日成立，注册资本1000万元，本公司认缴出资比例为50%。2020年7月1日，本公司将持有的对维铭浩禾认缴出资份额转让给谭亚宗，至股权转让日，本公司未实缴出资。

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：

无。

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相关判断和依据：

无。

##### 2、重要合营企业的主要财务信息

无。

##### 3、重要联营企业的主要财务信息

无。

##### 4、不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

##### 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

无。

##### 6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

##### 7、与合营企业投资相关的未确认承诺



无。

#### 8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

#### (五) 重要的共同经营

无。

#### (六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

#### (七) 其他

无。

### 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

#### (一) 金融工具分类

#### 1、资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### (1) 2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,024,030.18			<u>51,024,030.18</u>
交易性金融资产		106.20		<u>106.20</u>
应收票据	147,239,436.87			<u>147,239,436.87</u>
应收账款	349,677,933.69			<u>349,677,933.69</u>
应收款项融资			154,467,079.53	<u>154,467,079.53</u>
其他应收款	2,166,174.13			<u>2,166,174.13</u>

##### (2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
--------	--------------	------------------------	--------------------------	----

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	42,443,688.24			<u>42,443,688.24</u>
应收票据	227,285,610.84			<u>227,285,610.84</u>
应收账款	358,499,561.60			<u>358,499,561.60</u>
应收款项融资			69,559,206.24	<u>69,559,206.24</u>
其他应收款	1,803,753.48			<u>1,803,753.48</u>

(3) 2021年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	42,914,752.15			<u>42,914,752.15</u>
交易性金融资产		130,106,743.88		<u>130,106,743.88</u>
应收票据	111,298,570.89			<u>111,298,570.89</u>
应收账款	292,922,920.28			<u>292,922,920.28</u>
应收款项融资			13,554,475.02	<u>13,554,475.02</u>
其他应收款	5,613,203.95			<u>5,613,203.95</u>

(4) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其	以公允价值计量且其变	合计
		变动计入当期损益的金融资产	动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	11,290,176.77			<u>11,290,176.77</u>
交易性金融资产		32,707,950.83		<u>32,707,950.83</u>
应收票据	51,431,906.57			<u>51,431,906.57</u>
应收账款	291,346,783.59			<u>291,346,783.59</u>
应收款项融资			1,130,000.00	<u>1,130,000.00</u>
其他应收款	13,233,806.66			<u>13,233,806.66</u>

## 2、资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动	其他金融负债	合计
	计入当期损益的金融负债		
短期借款		93,056,716.99	<u>93,056,716.99</u>
应付票据		52,278,469.00	<u>52,278,469.00</u>
应付账款		58,681,304.87	<u>58,681,304.87</u>

金融负债项目	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	合计
其他应付款		11,442,418.93	<u>11,442,418.93</u>
一年内到期的非流动负债		1,814,378.24	<u>1,814,378.24</u>
其他流动负债		34,297,242.63	<u>34,297,242.63</u>
长期借款		78,250,000.00	<u>78,250,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		198,964,015.98	<u>198,964,015.98</u>
应付票据		29,895,852.00	<u>29,895,852.00</u>
应付账款		70,559,874.50	<u>70,559,874.50</u>
其他应付款		10,780,295.07	<u>10,780,295.07</u>
一年内到期的非流动负债		2,895,055.40	<u>2,895,055.40</u>
其他流动负债		29,390,544.05	<u>29,390,544.05</u>
长期借款		28,360,000.00	<u>28,360,000.00</u>

(3) 2021年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		167,147,490.42	<u>167,147,490.42</u>
应付票据		13,110,126.17	<u>13,110,126.17</u>
应付账款		55,033,091.78	<u>55,033,091.78</u>
其他应付款		6,711,788.89	<u>6,711,788.89</u>
一年内到期的非流动负债		6,844,905.22	<u>6,844,905.22</u>
其他流动负债		47,941,488.99	<u>47,941,488.99</u>
长期应付款		1,998,868.13	<u>1,998,868.13</u>

(4) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		63,258,148.47	<u>63,258,148.47</u>
应付票据		15,118,329.10	<u>15,118,329.10</u>
应付账款		68,199,442.83	<u>68,199,442.83</u>
其他应付款		141,412,467.98	<u>141,412,467.98</u>
一年内到期的非流动负债		4,099,393.77	<u>4,099,393.77</u>

金融负债项目	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	合计
其他流动负债		73,210,123.92	<u>73,210,123.92</u>
长期应付款		274,863.11	<u>274,863.11</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

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。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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；
- 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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

#### 相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目

2023年6月30日

	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	93,056,716.99				<u>93,056,716.99</u>
应付票据	52,278,469.00				<u>52,278,469.00</u>
应付账款	58,681,304.87				<u>58,681,304.87</u>
其他应付款	11,442,418.93				<u>11,442,418.93</u>
一年内到期的非 流动负债	1,814,378.24				<u>1,814,378.24</u>
其他流动负债	34,297,242.63				<u>34,297,242.63</u>
长期借款		78,250,000.00			<u>78,250,000.00</u>

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	198,964,015.98				<u>198,964,015.98</u>
应付票据	29,895,852.00				<u>29,895,852.00</u>
应付账款	70,559,874.50				<u>70,559,874.50</u>
其他应付款	10,780,295.07				<u>10,780,295.07</u>
一年内到期的非 流动负债	2,895,055.40				<u>2,895,055.40</u>
其他流动负债	29,390,544.05				<u>29,390,544.05</u>
长期借款		220,000.00	28,140,000.00		<u>28,360,000.00</u>

项目	2021年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
短期借款	167,147,490.42				<u>167,147,490.42</u>
应付票据	13,110,126.17				<u>13,110,126.17</u>
应付账款	55,033,091.78				<u>55,033,091.78</u>
其他应付款	6,711,788.89				<u>6,711,788.89</u>
一年内到期的非 流动负债	6,844,905.22				<u>6,844,905.22</u>
其他流动负债	47,941,488.99				<u>47,941,488.99</u>
长期应付款		1,998,868.13			<u>1,998,868.13</u>

项目	2020年12月31日				
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计

项目	2020年12月31日				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
短期借款	63,258,148.47				<u>63,258,148.47</u>
应付票据	15,118,329.10				<u>15,118,329.10</u>
应付账款	68,199,442.83				<u>68,199,442.83</u>
其他应付款	141,412,467.98				<u>141,412,467.98</u>
一年内到期的非 流动负债	4,099,393.77				<u>4,099,393.77</u>
其他流动负债	73,210,123.92				<u>73,210,123.92</u>
长期应付款		274,863.11			<u>274,863.11</u>

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

##### 1、利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

##### 2、汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司2023年1月1日至2023年6月30日境外销售额为529.82万元，2022年度境外销售额为3,493.73万元，本公司2021年度境外销售额为5,946.67万元，本公司2020年度境外销售额为1,319.56万元。

##### 3、权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司无权益工具投资，故本公司无权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司报告期内资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023年6月30日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		106.20		<u>106.20</u>
(二) 应收款项融资			154,467,079.53	<u>154,467,079.53</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>106.20</u>	<u>154,467,079.53</u>	<u>154,467,185.73</u>

项目	2022年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
(二) 应收款项融资			69,559,206.24	<u>69,559,206.24</u>
持续以公允价值计量的资产总额			<u>69,559,206.24</u>	<u>69,559,206.24</u>

项目	2021年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		130,106,743.88		<u>130,106,743.88</u>
(二) 应收款项融资			13,554,475.02	<u>13,554,475.02</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>130,106,743.88</u>	<u>13,554,475.02</u>	<u>143,661,218.90</u>

项目	2020年12月31日			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		32,707,950.83		<u>32,707,950.83</u>
(二) 应收款项融资			1,130,000.00	<u>1,130,000.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额		<u>32,707,950.83</u>	<u>1,130,000.00</u>	<u>33,837,950.83</u>



(二) 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:

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为截至资产负债表日, 能够取得  
的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用估值技术和重要参数的定性及定量  
信息

本公司持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 主要采用合同约定的预期收益计算方式,  
间接确定其公允价值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目, 采用估值技术和重要参数的定性及定量  
信息

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

(五) 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: 无。

(六) 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: 不适用

(七) 本报告期内发生的估值技术变更及变更原因: 不适用。

(八) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收款项、应收票据、短期借款、  
应付款项和长期借款等。

(九) 其他: 无。

## 十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、  
共同控制或重大影响的, 构成关联方。

本公司的实际控制人

股东名称	与本公司关系	持股比例 (%)
苑初明	法定代表人、董事长	69.60 (注)

注: 截至 2023 年 6 月 30 日, 苑初明直接持有本公司 55.88% 的股份, 并通过保定凯普瑞工  
程塑料科技有限公司间接控制本公司 13.73% 的股份, 苑初明直接及间接合计控制本公司 69.60%

的股份。综上，本公司实际控制人为自然人苑初明。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司合营和联营企业的情况详见附注八、(四) 在合营企业或联营企业中的权益。

(四) 本公司的其他关联方情况

1、公司的董事、监事及高级管理人员

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
(1)	苑初明	公司董事长
(2)	苑初步	公司副董事长
(3)	凌庄怀	公司董事、总经理
(4)	肖湘	公司董事、董事会秘书
(5)	于建	公司独立董事
(6)	李文生	公司独立董事
(7)	徐文光	公司独立董事
(8)	王冬冬	公司监事会主席、总工程师
(9)	王龙	公司监事
(10)	于超	公司职工监事代表
(11)	陈晓东	公司副总经理
(12)	郭振兴	公司副总经理
(13)	黄平安	公司副总经理、研发中心总监
(14)	曹俊	公司财务负责人

2、关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的，除公司及其控股子公司以外的法人或其他组织

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
(1)	保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	直接持有公司 13.73%股份，公司控股股东、实际控制人苑初明控制的企业
(2)	威海凯普瑞创新发展有限公司，	凯普瑞的全资子公司，公司实际控制人苑初明控制的企业
(3)	保定凯博瑞科技有限公司	公司实际控制人苑初明控制的企业
(4)	四川维赛特科技有限公司	凯博瑞的控股子公司，公司实际控制人苑初明控制的企业
(5)	保定维钶瑞智能科技有限公司	凯博瑞的全资子公司，公司实际控制人苑初明控制的企业

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
(6)	上海铂临信息技术有限公司	公司实际控制人苑初明女儿苑楚涵持股100.00%并担任执行董事的企业
(7)	西畴衡宝房地产开发有限公司	公司实际控制人苑初明女儿苑楚涵的配偶曹卓之父曹小刚担任执行董事并持股35.00%的企业
(8)	共青城维赛汇杰投资合伙企业(有限合伙)	公司员工持股平台股东,且公司监事王龙担任执行事务合伙人
(9)	沧州思航汽车模具设计有限公司	公司监事王冬冬弟弟王向冬持股50.00%并担任总经理、执行董事的企业

### 3、其他关联方

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
(1)	尹金龙	公司股东,直接持有公司4.40%股份
(2)	刘贵荣	实际控制人母亲
(3)	王淑文	尹金龙之配偶
(4)	尹晓萌	尹金龙之子
(5)	李坤	尹金龙之儿媳
(6)	王康	尹金龙之女婿并担任公司市场营销部部长
(7)	高凤羽	公司董事长苑初明之配偶
(8)	李新平	公司副董事长苑初步之配偶
(9)	保定市注视办公家具有限公司	尹金龙控制之企业
(10)	共青城维赛投资合伙企业(有限合伙)	直接持有公司5.34%股份
(11)	深创投制造业转型升级新材料基金(有限合伙)	深创投新材基金直接持有公司6.10%股份
(12)	保定迅奇新材料科技有限公司	报告期内公司曾控股的子公司,公司曾持股55.00%,已于2019年12月19日注销。
(13)	保定维铭浩禾科技有限公司	报告期内公司曾参股的子公司,公司曾持股50.00%,已于2020年7月1日将上述股权转让于第三方鄯顺超,且已于2022年5月13日注销。
(14)	保定科赛新材料科技有限公司	报告期内公司曾参股的子公司,公司曾持股49.00%,已于2019年2月28日注销。
(15)	保定美沃工程材料科技有限公司	报告期内公司实际控制人苑初明曾持股25.00%的企业,已于2020年5月29日将上述股权全部转让于第三方袁思伊。
(16)	上海拓歌工贸有限公司	报告期内公司实际控制人苑初明曾持股80.00%的企业,已于2018年10月8日注销。
(17)	保定维泽信息技术服务中心(有限合伙)	报告期内公司实际控制人苑初明曾持股50.00%的企业,已于2020年9月11日注销。
(18)	江西同源合创新材料有限公司	报告期内公司董事、总经理凌庄怀之弟凌绍怀曾持股49.00%的企业,已于2020年4月16日将上述股权对外转让,且已于2022年8月2日注销。

序号	关联方名称	关联方与本公司关系
(19)	保定君玥科技有限公司	君玥科技实际控制人王贺系公司员工持股平台间接股东齐新升之近亲属。
(20)	朱军坤	报告期内曾任公司监事，已于2020年9月离任。
(21)	上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）	报告期内曾持有公司640.43万元股份，已于2022年1月退出。
(22)	上海烛时企业管理合伙企业（有限合伙）	报告期内曾通过上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司634.09万元股份，已于2022年1月退出。
(23)	赵耀罡	报告期内曾任公司董事，已于2021年12月离任。
(24)	腾冲海源商贸有限公司	公司实际控制人苑初明女儿苑楚涵的配偶曹卓之父曹小刚曾担任监事并持股45.00%的企业，该企业已于2021年12月注销。
(25)	高斌	报告期内曾任发行人独立董事，已于2023年7月离任
(26)	西藏景睿企业管理有限责任公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(27)	上海仁济医疗管理有限公司	原独立董事高斌担任董事兼总经理的企业
(28)	西藏景嘉企业管理有限责任公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(29)	西藏景朴企业管理有限责任公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(30)	西藏景域企业管理有限责任公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(31)	西藏景林资产管理有限公司	原独立董事高斌担任执行董事兼总经理的企业
(32)	长安基金管理有限公司	原独立董事高斌担任董事的企业
(33)	长安财富资产管理有限公司	原独立董事高斌担任董事的企业
(34)	南京扬子医院	原独立董事高斌担任法定代表人的单位
(35)	海南景林景辉企业管理有限公司	原独立董事高斌担任执行董事的企业
(36)	上海仁麒投资有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(37)	常熟东南医院有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任董事长的企业
(38)	上海仁显医疗投资有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事的企业
(39)	西藏景宁企业管理有限责任公司	原独立董事高斌报告期内曾担任执行董事兼总经理的企业
(40)	景林资本管理有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任董事兼总经理的企业
(41)	上海景林资产管理有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任董事的企业
(42)	上海景林股权投资管理有限公司	原独立董事高斌报告期内曾担任董事兼总经理的企业

## （五）关联方交易

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023年1月1日至	2022年度	2021年度	2020年度
		2023年6月30日			
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	采购原材料				1,160,994.00
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	水电费	676,510.69	1,447,546.61	876,462.82	948,970.90
江西同源合创新材料有限公司	委托加工费			1,945,051.50	2,284,419.42

关联方	关联交易内容	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
保定君玥科技有限公司	采购原材料				24,796,680.72
合计		<u>676,510.69</u>	<u>1,447,546.61</u>	<u>2,821,514.32</u>	<u>29,191,065.04</u>

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方：

无。

(2) 本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2023年1月1 日至2023年6 月30日确认的 租赁费	
					2022年度确认 的租赁费	2022年度确认 的租赁费
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	厂房出租	2023-1-1	2025-12-31	市场价	476,190.48	952,380.95
保定市注视办公家具有限公司	厂房出租	2023-1-1	2023-12-31	市场价	380,952.37	761,904.76
合计					<u>857,142.85</u>	<u>1,714,285.71</u>

出租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	2021年度确认	2020年度确认
					的租赁费	的租赁费
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	厂房出租	2018-1-1	2022-12-31	市场价	952,380.95	952,380.95
保定市注视办公家具有限公司	厂房出租	2020-1-1	2022-12-31	市场价	915,395.45	970,873.79
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	厂房出租	2014-4-1	2024-3-31	市场价		364,275.00
苑初明	土地使用权	2017-1-1	2022-12-31	市场价		22,500.00
合计					<u>1,867,776.40</u>	<u>2,310,029.74</u>

4、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保方式	主债务金额	主债务起始日	主债务结束日	担保是否履行完毕
苑初明、高凤羽	保证担保				
高凤羽	抵押担保	5,500,000.00	2019-5-16	2020-5-10	是
苑初明、高凤羽	最高额保证	10,000,000.00	2019-6-3	2020-6-3	是
苑初明、高凤羽	保证担保				
保定凯普瑞工程塑料科技有限公司、保定市注视办公家具有限公司	抵押担保	10,000,000.00	2019-6-10	2020-6-9	是
苑初明、高凤羽	最高额保证	7,000,000.00	2019-6-28	2020-6-28	是
苑初明	保证担保	9,800,000.00	2019-9-19	2020-9-15	是
苑初明、苑初步、李新平、保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	保证担保	1,800,000.00	2019-10-22	2020-9-15	是
苑初明	保证担保	5,000,000.00	2020-3-5	2021-3-5	是
苑初明、高凤羽	保证担保	3,200,000.00	2020-5-27	2020-12-14	是
苑初明	最高额保证	19,000,000.00	2020-6-12	2021-6-12	是
苑初明、高凤羽	保证担保	1,650,000.00	2020-9-27	2020-12-14	是
苑初明	最高额保证	1,900,000.00	2020-9-28	2021-9-24	是
苑初明	最高额保证	6,000,000.00	2020-9-29	2021-3-11	是
苑初明	最高额保证	18,000,000.00	2021-1-26	2022-1-24	是
苑初明、高凤羽	质押担保				
苑初明	质押担保	19,000,000.00	2021-2-3	2022-1-19	是
苑初明	最高额保证	11,700,000.00	2021-2-9	2022-2-7	是
苑初明、高凤羽	质押担保				
苑初明	质押担保	28,500,000.00	2021-3-10	2022-3-10	是
苑初明	最高额保证	15,000,000.00	2021-3-12	2022-3-9	是
苑初明、高凤羽	保证担保	5,000,000.00	2021-3-24	2022-3-22	是
苑初明	最高额保证	6,000,000.00	2021-3-26	2022-1-12	是
苑初明	最高额保证	19,000,000.00	2021-6-16	2022-6-16	是
苑初明	最高额保证	1,900,000.00	2021-9-26	2022-4-21	是
苑初明	最高额保证	20,000,000.00	2022-3-24	2023-3-23	是
苑初明	最高额保证	26,900,000.00	2022-4-19	2025-4-12	否
苑初明	最高额保证	1,900,000.00	2022-4-21	2025-4-12	否
苑初明	最高额保证	10,000,000.00	2022-11-25	2023-11-25	否
苑初明	最高额保证	20,000,000.00	2022-11-30	2023-11-30	否
苑初明	最高额保证	10,000,000.00	2023-3-17	2023-9-17	否

担保方	担保方式	主债务金额	主债务起始日	主债务结束日	担保是否履行完毕
苑初明	最高额保证	10,000,000.00	2023-3-21	2024-3-21	否

## 5、关联方资金拆借

### (1) 资金拆借明细

关联方：苑初明

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	10,745.13	101.46	727.41	11,221.94	352.06	

注1:2020年度其他减少额352.06万元系合并范围变动减少。

关联方：苑初步

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	359.95		18.76		378.71	

注1：2020年度其他减少额系合并范围变动减少。

关联方：刘贵荣

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	417.15		28.98	446.13		

关联方：凌庄怀

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	21.33		0.67	22.00		

关联方：陈晓东

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	21.50		0.50	22.00		

关联方：郭振兴

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	8.60		0.20	8.80		

关联方：王淑文

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	749.74		47.66	797.40		

关联方：李坤

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	119.97		7.84	127.81		

关联方：王龙

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	10.67		0.33	11.00		

关联方：王冬冬

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	3.20		0.10	3.30		

关联方：朱军坤

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	1.07		0.03	1.10		

关联方：王康

单位：万元

期间	期初金额	本期拆入	本期利息	本期归还	其他减少	期末余额
2020 年度	10.67		0.33	11.00		

## 6、关联方资产转让、债务重组情况

### (1) 资产转让

关联方	关联交易内容	交易类型	关联方定价原则	2020 年度	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
尹晓萌	转让二手车辆	资产转让	公允	40.00	100.00

### (2) 股权转让

#### 1) 收购威海维赛24.25%股权

转让方	受让方	交易标的	关联方定价原则	2020 年度	
				金额(万元)	占同类交易金额的比例（%）
尹金龙	维赛有限	威海维赛 24.25%股权	参考评估价值	509.25	100.00

注：2020年，公司从自然人尹金龙处收购威海维赛24.25%股权，收购完成后，威海维赛成为公司全资子公司。

#### 2) 转让凯博瑞90%股权

转让方	受让方	交易标的	关联方定价原则	2020 年度	
				金额（万元）	占同类交易金额的比例（%）
维赛有限	保定凯普瑞工程塑料科技有限公司	凯博瑞 90%股权	参考评估价值	2,135.25	100.00

注：2020年9月15日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2020]35223号”《审计报告》，截至2020年5月31日，凯博瑞经审计净资产2,123.00万元。2020年9月17日，



沃克森（北京）国际资产评估有限公司出具“沃克森评报字（2020）第1431号”《资产评估报告》，截至2020年5月31日，凯博瑞经评估全体权益价值2,370.52万元。

2020年9月21日，维赛有限与凯普瑞签署《股权转让协议》，双方协商确定凯博瑞90%股权的转让对价为人民币2,135.25万元。2020年10月10日，凯博瑞完成工商变更手续，维赛有限不再持有凯博瑞股权。

（3）债务重组

无。

7、关键管理人员薪酬

项目	2023年1月1日至	2022年度	2021年度	2020年度
	2023年6月30日			
关键管理人员报酬	1,950,643.06	5,019,061.63	4,729,432.48	3,649,723.94

注：2020年10月，公司实施员工股权激励计划，上述关键管理人员通过股权激励取得的公司股份数量为607万股，确认股份支付金额为11,566.40万元。

8、其他关联交易

无。

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

2023年1月1日至2023年6月30日：

无

2022年度：

无

2021年度：

无。

2020年度：

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
其他应收款	王冬冬	10,000.00	500.00
其他应收款	郭振兴	20,000.00	1,000.00
其他应收款	苑初明	2,690.67	134.53
其他应收款	保定君玥科技有限公司	6,650,000.00	332,500.00

项目名称	关联方	2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备
预付账款	保定君玥科技有限公司	1,785,333.80	

## 2、应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30	2022年12月31	2021年12月31	2020年12月31
		日	日	日	日
其他应付款	凌庄怀		1,228.90		
其他应付款	于超		1,056.00		
其他应付款	王龙		166.00		
应付股利	苑初明				117,172,595.87
应付股利	尹金龙				7,728,000.00
应付股利	保定凯普瑞工程塑料 科技有限公司				2,422,887.47
应付账款	保定凯普瑞工程塑料 科技有限公司	831,561.91	2,397,104.62		699,650.77
应付账款	江西同源合创新材料 有限公司			296,836.84	895,563.04

### (七) 关联方承诺事项

无。

### (八) 其他

无。

## 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

项目	2023年1月1日至	2022年度	2021年度	2020年度
	2023年6月30日			
公司本期授予的各项权益工具总额				1,023.81 万股
公司本期行权的各项权益工具总额				1,023.81 万股
公司本期失效的各项权益工具总额				无
公司期末发行在外的股份期权价格的 范围和合同剩余期限				无
公司期末其他权益工具行权价格的范 围和合同剩余期限				无

### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023年1月1日至		2022年度	2021年度	2020年度
	2023年6月30日				
授予日权益工具公允价值的确定方法					评估价值
可行权权益工具数量的确定依据					立即行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因					无
以权益结算的股份支付计入资本公积的 累计金额					18,495.27万元
本期以权益结算的股份支付确认的费用 总额					18,495.27万元

注1：本期估计与上期估计重大的原因

无。

注2：以权益结算的股份支付情况的说明

《企业会计准则第11号—股份支付》及应用指南中相关规定如下：“用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。”

公司相关协议未约定服务期限，于2020年度一次性确认股份支付费用。根据《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第39号—公允价值计量》的相关规定，对股份支付费用借记“管理费用—股份支付”、贷记“资本公积”。

公司此次授予的权益工具总额为1,023.81万股，根据沃克森评报字[2020]第1958号《保定维赛复合材料科技有限公司拟股权激励涉及的保定维赛复合材料科技有限公司股东全部权益资产评估报告》，评估基准日2020年10月31日的每股公允价值22.06元，公司以评估价值22.06元/股作为公允价值，将相关权益工具增资价格与公允价值的差额确认为股份支付。详细情况如下：

1、2020年10月5日，公司股东会决议将公司注册资本由原来的8,152.95万元增加至8,965.95万元，同意接收由公司100%持股的有限合伙企业共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）、共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）向本公司投资。公司新增注册资本813.00万元，其中595.00万元由共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）以货币1,785.00万元认缴，218.00万元由共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）以货币654.00万元认缴，增资价格为3.00元/股。以此计算的股份支付为15,491.74万元，计入管理费用15,491.74万元。

2、2020年10月28日，公司股东会决议将公司注册资本由原来的8,965.95万元增加至9,856.287万元，同意有限合伙企业上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）、自然人张少烘、原股东尹金龙向本公司增资。公司新增注册资本890.337万元，其中640.425万元由上海瑞衍芯企业管理合伙企业（有限合伙）以货币5,000.00万元认缴，153.702万元由张少烘以货币1,200.00万元认缴，96.21万元由尹金龙以货币751.14万元认缴，增资价格为7.8073元/股。

本次增资认购对象为3名投资者，其中上海瑞衍芯系外部投资者，张少烘系公司员工冉进岳父，尹金龙系公司原股东。根据《首发业务若干问题解答》（2020年6月版）相关规定，在并非所有股东均有权按各自原持股比例获得新增股份情况下，对于老股东超过其原持股比例而获得的新增股份，应属于股份支付；同时张少烘虽然不属于《首发业务若干问题解答》（2020年6月版）中报告期内公司向职工（含持股平台）、客户、供应商等新增股份情形，但其与公司员工存在特定关系，基于谨慎性考虑，一并认定为股份支付。张少烘增资153.792万股，增资价格为7.81元/股，以此计算的股份支付为2,189.90万元，计入管理费用2,189.90万元。尹金龙超过原出资比例的出资股数为57.1058万股，增资价格为7.81元/股，以此计算的股份支付为813.63万元，计入管理费用813.63万元。

权益工具授予对象	增资价格	股数（万股）	股份支付（万元）
共青城维赛投资合伙企业（有限合伙）	3.00 元/股	813.00	15,491.74
共青城维赛汇杰投资合伙企业（有限合伙）			
尹金龙	7.81 元/股	57.1058	813.63
张少烘	7.81 元/股	153.702	2,189.90
合计		<u>1,023.81</u>	<u>18,495.27</u>

综上，公司2020年确认股份支付金额合计为18,495.27万元，计入管理费用18,495.27万元。

### （三）报告期内以现金结算的股份支付情况

无。

### （四）报告期内股份支付的修改、终止情况的说明

无。

### （五）其他

无。

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

2023年3月，常州天晟新材料股份有限公司（以下简称“天晟新材”）以公司侵害其1项发明专利权为由，向山东省青岛市中级人民法院提起诉讼[案号：(2023)鲁02知民初70号]，要求公司赔偿经济损失及维权合理开支共计人民币9,860.00万元，停止制造、销售、许诺销售侵犯涉案专利的涉案产品，并销毁涉案库存产品。

截至本财务报告报出日，该诉讼案件尚在审理之中。本公司管理层判断，该诉讼事项不会

对公司财务状况产生重大不利影响，无需计提预计负债。

(三) 其他

无。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

2020年1-9月：

项 目	收入	成本费用	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
保定凯博瑞机械制 造有限公司	28,309,795.08	24,372,075.33	4,281,473.18	513,494.81	3,767,978.37	3,052,943.08

(五) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本公司以产品类型、内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司报告分部包括：（1）芯材业务分部：本公司管理层将保定维赛、威海维赛、维赛（江

苏)、望都维赛和(威海)科技划分为芯材业务分部;(2)金属制品业务分部:本公司管理层将保定凯博瑞和四川维赛特的业务划分为金属制品业务分部。

## 2、报告分部的财务信息

2022年度及2023年1-6月:公司为单一芯材业务分部。

2021年度:2020年10月开始,公司已不再将保定凯博瑞和四川维赛特的金属制品报告分部纳入合并范围。根据公司经营分部管理要求,公司2021年为单一芯材业务分部。

2020年度:

项目	芯材业务	金属制品业务	抵销	合计
一、对外交易收入	1,240,122,539.78	28,309,795.08		<u>1,268,432,334.86</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益				
四、资产减值损失	-25,168,532.01	-118,510.00		<u>-25,287,042.01</u>
五、信用减值损失	-12,271,098.89	412,823.02		<u>-11,858,275.87</u>
六、折旧费和摊销费	13,414,426.25	2,514,579.82		<u>15,929,006.07</u>
七、利润总额	273,498,743.70	4,281,473.18	3,397,405.89	<u>274,382,810.99</u>
八、所得税费用	64,124,471.84	513,494.81		<u>64,637,966.65</u>
九、净利润	209,374,271.86	3,767,978.37	3,397,405.89	<u>209,744,844.34</u>
十、资产总额	946,624,207.02			<u>946,624,207.02</u>
十一、负债总额	468,179,625.28			<u>468,179,625.28</u>
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他非现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资				
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	156,129,004.96	-28,342,171.36		<u>127,786,833.60</u>

## 3、其他信息

无。

## (六) 借款费用

本公司报告期内无资本化借款费用。

## (七) 外币折算

计入当期损益的汇兑差额

项目	2023年1月1日至	2022年度	2021年度	2020年度
	2023年6月30日			
汇兑净损失	-397,267.14	832,070.87	1,309,848.61	401,570.09

(八) 租赁

1、出租人

无。

2、承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	2023年1月1日至2023年6月30日金额
租赁负债的利息费用	72,079.33
计入当期损益的短期租赁费用	451,631.18
计入当期损益的低价值资产租赁费用	12,060.00
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	864,660.00
售后租回交易产生的相关损益	16,536.23

(2) 承租人应当根据理解财务报表的需要，披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

## 十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	248,501,808.65	196,563,312.55	329,356,532.82	281,394,959.40
1-2年(含2年)		2,394,460.37	8,373,365.91	72,106.51
2-3年(含3年)	4,525,705.46	2,454,314.72	31,780.20	35,240.11
3年以上	148,555.80	143,029.20	112,444.11	77,204.00
合计	<u>253,176,069.91</u>	<u>201,555,116.84</u>	<u>337,874,123.04</u>	<u>281,579,510.02</u>

2、按坏账计提方法分类披露

## 2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,278,476.73	1.69	4,278,476.73	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>248,897,593.18</u>	<u>98.31</u>	<u>2,972,875.22</u>		<u>245,924,717.96</u>
其中：按信用风险组合计提坏账	248,897,593.18	98.31	2,972,875.22	1.19	245,924,717.96
合计	<u>253,176,069.91</u>	<u>100.00</u>	<u>7,251,351.95</u>		<u>245,924,717.96</u>

## 2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,278,476.73	2.12	4,278,476.73	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>197,276,640.11</u>	<u>97.88</u>	<u>3,218,138.48</u>		<u>194,058,501.63</u>
其中：按信用风险组合计提坏账	197,276,640.11	97.88	3,218,138.48	1.63	194,058,501.63
合计	<u>201,555,116.84</u>	<u>100.00</u>	<u>7,496,615.21</u>		<u>194,058,501.63</u>

## 2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,992,707.18	1.18	3,992,707.18	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>333,881,415.86</u>	<u>98.82</u>	<u>5,303,850.15</u>		<u>328,577,565.71</u>
其中：按信用风险组合计提坏账	333,881,415.86	98.82	5,303,850.15	1.59	328,577,565.71
合计	<u>337,874,123.04</u>	<u>100.00</u>	<u>9,296,557.33</u>		<u>328,577,565.71</u>

## 2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	111,249.00	0.04	111,249.00	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>281,468,261.02</u>	<u>99.96</u>	<u>12,046,164.87</u>		<u>269,422,096.15</u>
其中：按信用风险组合	281,468,261.02	99.96	12,046,164.87	4.28	269,422,096.15



2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	281,579,510.02	100.00	12,157,413.87		269,422,096.15

按单项计提坏账准备:

2023年6月30日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80		3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	464,480.93		464,480.93	100.00	预计不能收回
合计	4,278,476.73		4,278,476.73		

2022年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80		3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	464,480.93		464,480.93	100.00	预计不能收回
合计	4,278,476.73		4,278,476.73		

2021年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
山东国创风叶制造有限公司	3,813,995.80		3,813,995.80	100.00	预计不能收回
其他长期挂账货款	178,711.38		178,711.38	100.00	预计不能收回
合计	3,992,707.18		3,992,707.18		

2020年12月31日

名称	账面余额		坏账准备		计提理由
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其他长期挂账货款	111,249.00		111,249.00	100.00	预计不能收回
合计	111,249.00		111,249.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险组合计提坏账

名称	2023年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	248,897,593.18	2,972,875.22	1.19
合计	<u>248,897,593.18</u>	<u>2,972,875.22</u>	

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	197,276,640.11	3,218,138.48	1.63
合计	<u>197,276,640.11</u>	<u>3,218,138.48</u>	

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	333,881,415.86	5,303,850.15	1.59
合计	<u>333,881,415.86</u>	<u>5,303,850.15</u>	

名称	2020年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	281,468,261.02	12,046,164.87	4.28
合计	<u>281,468,261.02</u>	<u>12,046,164.87</u>	

### 3、坏账准备的情况

2023年1月1日至2023年6月30日：

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	4,278,476.73				4,278,476.73
风险组合	3,218,138.48	-245,263.26			2,972,875.22
合计	<u>7,496,615.21</u>	<u>-245,263.26</u>			<u>7,251,351.95</u>

2022年度：

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	3,992,707.18	315,925.13	30,155.58		4,278,476.73
风险组合	5,303,850.15	-2,085,711.67			3,218,138.48
合计	<u>9,296,557.33</u>	<u>-1,769,786.54</u>	<u>30,155.58</u>		<u>7,496,615.21</u>

2021年度：

类别	2020年12月31日	本期变动金额	2021年12月31日
----	-------------	--------	-------------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按单项计提坏账准备	111,249.00	3,881,458.18			3,992,707.18
风险组合	12,046,164.87	-6,742,314.72			5,303,850.15
合计	<u>12,157,413.87</u>	<u>-2,860,856.54</u>			<u>9,296,557.33</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	111,249.00					111,249.00
风险组合	3,013,042.35	9,033,122.52				12,046,164.87
合计	<u>3,124,291.35</u>	<u>9,033,122.52</u>				<u>12,157,413.87</u>

4、本期无实际核销的应收账款。

5、按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日：

单位名称	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
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	96,028,489.86	37.93	
维赛（威海）科技发展有限公司	82,503,625.59	32.59	
威海维赛新材料科技有限公司	14,451,681.71	5.71	
建信融通有限责任公司	10,059,388.70	3.97	502,969.44
河南明阳智慧能源有限公司	9,618,389.16	3.80	480,919.46
合计	<u>212,661,575.02</u>	<u>84.00</u>	<u>983,888.90</u>

2022 年度：

单位名称	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
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	132,912,944.78	65.94	
河南明阳智慧能源有限公司	23,066,672.66	11.44	1,153,333.63
广东明阳新能源科技有限公司	10,500,320.64	5.21	525,016.03
天津明阳风能叶片技术有限公司	9,154,244.87	4.54	457,712.24
云南明阳新能源有限公司	4,909,121.98	2.44	245,456.10
合计	<u>180,543,304.93</u>	<u>89.57</u>	<u>2,381,518.00</u>

2021 年度：

单位名称	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
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	150,696,108.56	44.60	

单位名称	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
威海维赛新材料科技有限公司	67,742,536.13	20.05	
维赛(威海)科技发展有限公司	29,278,870.27	8.67	
河南明阳智慧能源有限公司	12,113,637.38	3.59	605,681.87
天津明阳风能叶片技术有限公司	8,164,452.47	2.42	408,222.62
合计	<u>267,995,604.81</u>	<u>79.33</u>	<u>1,013,904.49</u>

2020年度:

单位名称	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
中材科技风电叶片股份有限公司	122,597,924.82	43.54	6,129,896.24
威海维赛新材料科技有限公司	40,772,039.16	14.48	
远景能源有限公司	28,434,859.86	10.10	1,421,742.99
苏州天顺复合材料科技有限公司	13,037,774.58	4.63	651,888.73
株洲时代新材料科技股份有限公司蒙西分公司	11,735,058.71	4.17	586,752.94
合计	<u>216,577,657.13</u>	<u>76.92</u>	<u>8,790,280.90</u>

6、报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、报告期内转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额  
无。

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

#### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息				
应收股利	44,020,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	173,128,400.00
其他应收款	405,769,033.21	405,809,893.85	66,356,921.63	20,657,173.02
合计	<u>449,789,033.21</u>	<u>455,809,893.85</u>	<u>116,356,921.63</u>	<u>193,785,573.02</u>

### 2、应收股利

#### (1) 应收股利

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
威海维赛新材料科	10,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	116,645,860.00

被投资单位	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
技有限公司				
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	29,020,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	56,482,540.00
望都维赛新材料科技有限责任公司	5,000,000.00			
合计	<u>44,020,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>50,000,000.00</u>	<u>173,128,400.00</u>

(2) 重要的账龄超过1年的应收股利

无。

(3) 坏账准备计提情况

无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	323,460,485.83	342,607,097.70	53,522,382.89	21,728,200.72
1-2年(含2年)	64,244,269.86	51,978,139.46	13,736,938.77	39,200.00
2-3年(含3年)	20,407,684.49	13,609,315.45		32,140.96
3年以上	14,808.52	12,500.00	12,500.00	22,500.00
合计	<u>408,127,248.70</u>	<u>408,207,052.61</u>	<u>67,271,821.66</u>	<u>21,822,041.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
关联方往来款	405,602,309.95	405,671,419.86	65,258,043.65	12,306,340.93
退货款	2,325,381.54	2,365,935.05	1,438,589.32	8,088,589.32
代垫工伤医疗款	55,527.94	132,553.83	539,088.69	30,000.00
备用金	130,429.27	23,543.87	22,500.00	186,211.43
押金、保证金	13,600.00	13,600.00	13,600.00	1,210,900.00
合计	<u>408,127,248.70</u>	<u>408,207,052.61</u>	<u>67,271,821.66</u>	<u>21,822,041.68</u>

(3) 坏账准备计提情况

2023年1月1日至2023年6月30日:

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）	
2022年12月31日余额	10,519.45	20,704.26	2,365,935.05	<u>2,397,158.76</u>
2022年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	4,587.98	-2,997.74	-40,533.51	<u>-38,943.27</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日	<u>15,107.43</u>	<u>17,706.52</u>	<u>2,325,401.54</u>	<u>2,358,215.49</u>

2022年度：

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）	
2021年12月31日余额	28,474.01	15,461.70	870,964.32	<u>914,900.03</u>
2021年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-17,954.56	5,242.56	1,806,920.81	<u>1,794,208.81</u>
本期转回			311,950.08	<u>311,950.08</u>
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日	<u>10,519.45</u>	<u>20,704.26</u>	<u>2,365,935.05</u>	<u>2,397,158.76</u>

2021年度：

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）	
2020年12月31日余额	399,903.52	45,670.48	719,294.66	<u>1,164,868.66</u>
2020年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	740.43	-740.43		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-370,689.08	-30,949.21	151,669.66	<u>-249,968.63</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	<u>28,474.01</u>	<u>15,461.70</u>	<u>870,964.32</u>	<u>914,900.03</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

2020年度：

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）	
2019年12月31日余额	61,080.26	52,515.97		<u>113,596.23</u>
2019年12月31日其他 应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	1,775.00	-1,775.00		
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	340,598.26	-8,620.49	719,294.66	<u>1,051,272.43</u>
本期转回				

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）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	<u>399,903.52</u>	<u>45,670.48</u>	<u>719,294.66</u>	<u>1,164,868.66</u>

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

无。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

本公司管理层结合应收款项账龄，对债务人经营状况、实际还款情况、还款能力和意愿进行综合评估，如评估结论为债务人违约风险极高，根据管理层决议将相关应收款项转入第三阶段计提信用减值损失。

#### （4）坏账准备的情况

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
风险组合	2,397,158.76	-38,943.27		2,358,215.49
合计	<u>2,397,158.76</u>	<u>-38,943.27</u>		<u>2,358,215.49</u>

2022 年度：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额		2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
风险组合	914,900.03	1,794,208.81	311,950.08	2,397,158.76
合计	<u>914,900.03</u>	<u>1,794,208.81</u>	<u>311,950.08</u>	<u>2,397,158.76</u>

2021 年度：

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回 转销或核销	
风险组合	1,164,868.66	-249,968.63		914,900.03
合计	<u>1,164,868.66</u>	<u>-249,968.63</u>		<u>914,900.03</u>

2020 年度：

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额	2020 年 12 月 31 日
----	------------------	--------	------------------



		计提	收回或转回	转销或核销
风险组合	113,596.23	1,051,272.43		1,164,868.66
合计	<u>113,596.23</u>	<u>1,051,272.43</u>		<u>1,164,868.66</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年6月30日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
维赛（江苏）复合材料科技有 限公司	关联方往来款	303,876,659.67	1年以内（含1年）	74.46	
望都维赛新材料科技有限责任 公司	关联方往来款	82,743,968.51	1年以内（含1年）、 1-2年（含2年）	20.27	
威海维赛新材料科技有限公司	关联方往来款	18,616,013.99	1年以内（含1年）、 2-3年（含2年）、2-3 年（含3年）	4.56	
四川巴木商贸有限公司	退货款	1,232,670.81	2-3年（含3年）	0.30	1,232,670.81
天生德世控股股份有限公司	退货款	789,371.41	2-3年（含3年）	0.19	789,371.41
合计		<u>407,258,684.39</u>		<u>99.78</u>	<u>2,022,042.22</u>

2022年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
维赛（江苏）复合材料科技有 限公司	关联方往来款	280,771,248.25	1年以内（含1年）、 1-2年（含2年）	68.78	
望都维赛新材料科技有限责任 公司	关联方往来款	82,662,711.07	1年以内（含1年）、 1-2年（含2年）	20.25	
威海维赛新材料科技有限公司	关联方往来款	40,362,151.28	1年以内（含1年）	9.89	
维赛（威海）科技发展有限公 司	关联方往来款	1,875,309.26	1年以内（含1年）	0.46	
四川巴木商贸有限公司	退货款	1,232,670.81	2-3年（含3年）	0.30	1,232,670.81
合计		<u>406,904,090.67</u>		<u>99.68</u>	<u>1,232,670.81</u>

2021年12月31日：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
望都维赛新材料科技有限责任公司	关联方往来款	62,599,104.00	1年以内(含1年)、 1-2年(含2年)	93.05	
维赛(江苏)复合材料科技有限公司	关联方往来款	1,648,976.39	1年以内(含1年)	2.45	
天生德世控股股份有限公司	退货款	1,135,250.00	1-2年(含2年)	1.69	567,625.00
威海维赛新材料科技有限公司	关联方往来款	715,174.49	1年以内(含1年)	1.06	
贺军	代垫工伤医疗费用	477,280.17	1年以内(含1年)	0.71	23,864.01
合计		<u>66,575,785.05</u>		<u>98.96</u>	<u>591,489.01</u>

2020年12月31日:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
望都维赛新材料科技有限责任公司	关联方往来款	12,306,340.93	1年以内(含1年)	56.39	
保定君玥科技有限公司	退货款	6,650,000.00	1年以内(含1年)	30.47	332,500.00
天生德世控股股份有限公司	退货款	1,135,250.00	1年以内(含1年)	5.20	567,625.00
远景能源有限公司	押金、保证金	1,000,000.00	1年以内(含1年)	4.58	50,000.00
成都四盛浩瀚木业有限公司	退货款	303,339.32	1年以内(含1年)	1.39	151,669.66
合计		<u>21,394,930.25</u>		<u>98.03</u>	<u>1,101,794.66</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

项目	2023年6月30日	
	账面余额	减值准备
对子公司投资	85,792,847.23	
合计	<u>85,792,847.23</u>	
		账面价值
对子公司投资		85,792,847.23
合计		<u>85,792,847.23</u>

续上表

项目	2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,792,847.23		80,792,847.23
合计	<u>80,792,847.23</u>		<u>80,792,847.23</u>

续上表

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,792,847.23		70,792,847.23
合计	<u>70,792,847.23</u>		<u>70,792,847.23</u>

续上表

项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	70,792,847.23		70,792,847.23
合计	<u>70,792,847.23</u>		<u>70,792,847.23</u>

1、对子公司投资

2023年1月1日至2023年6月30日：

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威海维赛新材料科技有限公司	50,792,847.23			50,792,847.23		
望都维赛新材料科技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
维赛（威海）科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
维赛（保定）复合材料有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	<u>80,792,847.23</u>	<u>5,000,000.00</u>		<u>85,792,847.23</u>		

2022年度：

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
维赛（江苏）复合材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威海维赛新材料科技有限公司	50,792,847.23			50,792,847.23		

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
望都维赛新材料科技 有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
维赛（威海）科技 发展有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>70,792,847.23</u>	<u>10,000,000.00</u>		<u>80,792,847.23</u>		

2021年度：

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
维赛（江苏）复合 材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
威海维赛新材料科 技有限公司	50,792,847.23			50,792,847.23		
望都维赛新材料科 技有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	<u>70,792,847.23</u>			<u>70,792,847.23</u>		

2020年度：

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
维赛（江苏）复合 材料科技有限公司	4,780,000.00	5,220,000.00		10,000,000.00		
威海维赛新材料科 技有限公司	41,889,341.34	8,903,505.89		50,792,847.23		
保定凯博瑞机械制 造有限公司	28,162,934.63		28,162,934.63			
望都维赛新材料科 技有限责任公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	<u>74,832,275.97</u>	<u>24,123,505.89</u>	<u>28,162,934.63</u>	<u>70,792,847.23</u>		

2、对联营企业、合营企业投资

无。

（四）营业收入、营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023年1月1日至2023年6月30日		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	197,038,527.56	178,356,433.23	309,245,257.23	281,796,476.51
其他业务	3,684,030.84	3,684,030.84	35,655,644.64	25,227,256.11
合计	<u>200,722,558.40</u>	<u>182,040,464.07</u>	<u>344,900,901.87</u>	<u>307,023,732.62</u>

项目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	409,829,081.18	350,512,481.65	1,041,447,087.42	724,781,855.96
其他业务	108,175,640.52	102,660,366.45	91,818,287.21	88,293,515.56
合计	<u>518,004,721.70</u>	<u>453,172,848.10</u>	<u>1,133,265,374.63</u>	<u>813,075,371.52</u>

## 2、合同产生的收入的情况

### (1) 收入按类型分

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
芯材业务	197,038,527.56	309,245,257.23	409,829,081.18	1,041,447,087.42
金属制品				
合计	<u>197,038,527.56</u>	<u>309,245,257.23</u>	<u>409,829,081.18</u>	<u>1,041,447,087.42</u>

### (2) 收入按区域分

项目	2023年1月1日至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
境内销售	197,038,527.56	309,245,257.23	409,829,081.18	1,041,447,087.42
境外销售				
合计	<u>197,038,527.56</u>	<u>309,245,257.23</u>	<u>409,829,081.18</u>	<u>1,041,447,087.42</u>

## 3、履约义务的说明

本公司营业收入主要包括PVC、PET、Balsa木芯材产品等销售收入，本公司销售合同通常仅包括转让商品控制权的履约义务，在客户取得相关商品控制权时确认收入。

## 4、分摊至剩余履约义务的说明

本公司销售合同为转让商品控制权的单项履约义务。截至2023年6月30日，本公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务对应的收入金额为2,449.30万元，预计将于2023年度确认收入。

## （五）投资收益

产生投资收益的来源	2023年1月1日至 2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	30,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	183,028,400.00
处置长期股权投资产生的投资收益				-6,810,434.63
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,856.69	330,295.27	136,858.46	145,062.51
持有交易性金融资产等取得的投资收益				131,294.79
合计	<u>30,044,856.69</u>	<u>50,330,295.27</u>	<u>50,136,858.46</u>	<u>176,494,322.67</u>

## 十八、补充资料

（一）按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1、报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	2023年1月1日 至2023年6月30 日	2022年度	2021年度	2020年度
（1）非流动性资产处 置损益		24,550.51		-425,359.17
（2）越权审批或无正 式批准文件的税收返 还、减免				
（3）计入当期损益的 政府补助（与企业业 务密切相关，按照国 家统一标准定额或定 量享受的政府补助除 外）	4,589,326.18	13,584,325.37	3,654,977.67	1,101,535.47
（4）计入当期损益的 对非金融企业收取的 资金占用费				
（5）企业取得子公 司、联营企业及合营 企业的投资成本小于 取得投资时应享有被 投资单位可辨认净资 产公允价值产生的收 益				

非经常性损益明细	2023年1月1日			
	至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
(6)非货币性资产交换损益				
(7)委托他人投资或管理资产的损益				
(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
(9)债务重组损益				
(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
(12)同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投	62,561.93	378,623.66	336,158.01	635,544.50

非经常性损益明细	2023年1月1日			
	至2023年6月30日	2022年度	2021年度	2020年度
资取得的投资收益				
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		746,124.37		
(16) 对外委托贷款取得的损益				
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
(19) 受托经营取得的托管费收入				
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-715,642.81	-71,885.66	-4,056,157.13	-381,094.35
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目				-181,010,485.56
<b>非经常性损益合计</b>	<u>3,936,245.30</u>	<u>14,661,738.25</u>	<u>-65,021.45</u>	<u>-180,079,859.11</u>
减：所得税影响金额	590,971.69	2,382,364.16	529,622.50	-202,565.65
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<u>3,345,273.61</u>	<u>12,279,374.09</u>	<u>-594,643.95</u>	<u>-179,877,293.46</u>
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,345,273.61	12,279,374.09	-594,643.95	-179,881,104.41
归属于少数股东的非经常性损益				3,810.95

2、对本公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

无。

(二) 净资产收益率及每股收益

2023年1月1日至2023年6月30日：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.5750	0.5750
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.53	0.5450	0.5450

2022年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.75	1.1072	1.1072
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.28	0.9970	0.9970

2021年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.06	1.0832	1.0832
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.18	1.0892	1.0892

2020年度：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	51.11	2.4914	2.4914
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	95.01	4.6318	4.6318

(三) 其他

无。





姓名 郭海龙  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1977-02-18  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 310102197702181217  
Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

证书编号: 110101504639  
No. of Certificate  
批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2014 年 03 月 25 日  
Date of Issuance /y /m /d



郭海龙 2014-8

年 /y 月 /m 日 /d



姓 名 吴金忠  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性 别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1990-09-30  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 310112199009304313  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after



吴金忠(110101500139)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



2021 吴金忠

年 月 日  
/y /m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年 月 日  
/y /m /d



姓名 金园  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 女  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1988-05-10  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 430521198805108760  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



2022-8 金园

年 月 日  
/m /d

年 月 日  
/m /d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.





# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



北京市财政局

发证机关:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

## 会计师事务所

# 执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称: 邱靖之  
 首席合伙人: 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
 主任会计师:  
 经营场所:

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期: