

宁波惠之星新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度至

二〇二三年六月



宁波惠之星新材料科技股份有限公司

审计报告及财务报表

(2021 年 1 月 1 日 至 2023 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-14
	财务报表附注	1-148



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15322 号

宁波惠之星新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宁波惠之星新材料科技股份有限公司（以下简称惠之星）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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，公允反映了惠之星 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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，我们独立于惠之星，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

惠之星管理层（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，管理层负责评估惠之星的持续经营能力，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。

治理层负责监督惠之星的财务报告过程。

四、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，就可能导致对惠之星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惠之星不能持续经营。



(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就惠之星中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并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。



中国注册会计师:
(项目合伙人)

黄波



中国注册会计师:

蒋林泽



中国·上海

二〇二三年十一月八日



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金	(一)	11,306,867.21	10,422,661.26	18,266,844.13
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	(二)		274,293.78	
衍生金融资产				
应收票据	(三)	6,242,295.82	3,802,907.30	1,072,121.78
应收账款	(四)	73,163,333.46	42,658,314.69	28,022,628.47
应收款项融资	(五)	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00
预付款项	(六)	1,379,507.04	5,202,515.66	1,868,980.49
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
其他应收款	(七)	402,888.49	90,180.44	131,655.56
买入返售金融资产				
存货	(八)	73,586,960.82	51,383,786.97	52,606,597.20
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	(九)	9,618.96	993,935.57	2,342,803.39
流动资产合计		166,595,278.29	117,487,444.77	104,593,067.02
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	(十)	1,114,357.37	407,894.80	
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	(十一)	99,451,898.55	106,417,666.60	118,759,220.85
在建工程	(十二)			868,849.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十三)	16,241,543.19	16,507,573.93	17,039,635.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	(十四)	3,469,584.66	3,916,079.57	4,800,186.43
递延所得税资产				
其他非流动资产	(十五)	128,727.93	615,453.59	174,473.15
非流动资产合计		120,406,111.70	127,864,668.49	141,642,365.38
资产总计		287,001,389.99	245,352,113.26	246,235,432.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款	(十六)	123,806,257.71	94,854,636.96	36,261,169.25
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	(十七)		4,299,542.33	14,878,601.58
应付账款	(十八)	20,490,970.35	16,085,685.46	18,699,084.95
预收款项				
合同负债	(十九)	115,853.24	81,168.90	968,181.87
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	(二十)	4,601,029.91	4,980,645.50	5,180,138.05
应交税费	(二十一)	854,661.64	1,007,818.31	994,527.46
其他应付款	(二十二)	409,313.58	1,759,686.58	296,029.70
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	(二十三)	32,856,933.30	15,575,460.00	75,460.00
其他流动负债	(二十四)	7,907,262.05	3,506,454.28	2,705,869.38
流动负债合计		191,042,281.78	142,151,098.32	80,059,062.24
非流动负债：				
保险合同准备金				
长期借款	(二十五)	34,416,666.71	32,500,000.00	48,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	(二十六)	3,940,463.20	4,221,582.97	3,994,688.92
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		38,357,129.91	36,721,582.97	51,994,688.92
负债合计		229,399,411.69	178,872,681.29	132,053,751.16
所有者权益：				
股本	(二十七)	48,335,967.00	48,335,967.00	48,335,967.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十八)	55,117,520.71	52,470,214.80	276,245,108.62
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	(二十九)	-45,851,509.41	-34,326,749.83	-210,399,394.38
归属于母公司所有者权益合计		57,601,978.30	66,479,431.97	114,181,681.24
少数股东权益				
所有者权益合计		57,601,978.30	66,479,431.97	114,181,681.24
负债和所有者权益总计		287,001,389.99	245,352,113.26	246,235,432.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动资产:				
货币资金		11,286,517.17	10,401,947.75	18,245,953.39
交易性金融资产			274,293.78	
衍生金融资产				
应收票据	(一)	6,242,295.82	3,802,907.30	1,072,121.78
应收账款	(二)	73,163,333.46	42,658,314.69	28,022,628.47
应收款项融资	(三)	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00
预付款项		1,379,507.04	5,202,515.66	1,868,980.49
其他应收款	(四)	412,752.24	100,044.19	147,437.56
存货		73,586,960.82	51,383,786.97	52,606,597.20
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		9,382.44	993,699.05	2,342,755.20
流动资产合计		166,584,555.48	117,476,358.49	104,587,910.09
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	(五)	1,114,357.37	407,894.80	
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		99,451,898.55	106,417,666.60	118,759,220.85
在建工程				868,849.55
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产		16,241,543.19	16,507,573.93	17,039,635.40
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		3,469,584.66	3,916,079.57	4,800,186.43
递延所得税资产				
其他非流动资产		128,727.93	615,453.59	174,473.15
非流动资产合计		120,406,111.70	127,864,668.49	141,642,365.38
资产总计		286,990,667.18	245,341,026.98	246,230,275.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:









宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
流动负债：				
短期借款		123,806,257.71	94,854,636.96	36,261,169.25
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			4,299,542.33	14,878,601.58
应付账款		20,490,970.35	16,085,685.46	18,699,084.95
预收款项				
合同负债		115,853.24	81,168.90	968,181.87
应付职工薪酬		4,601,029.91	4,980,645.50	5,180,138.05
应交税费		854,661.64	1,007,817.12	994,527.46
其他应付款		409,313.58	1,759,686.58	296,029.70
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		32,856,933.30	15,575,460.00	75,460.00
其他流动负债		7,907,262.05	3,506,454.28	2,705,869.38
流动负债合计		191,042,281.78	142,151,097.13	80,059,062.24
非流动负债：				
长期借款		34,416,666.71	32,500,000.00	48,000,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		3,940,463.20	4,221,582.97	3,994,688.92
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		38,357,129.91	36,721,582.97	51,994,688.92
负债合计		229,399,411.69	178,872,680.10	132,053,751.16
所有者权益：				
股本		48,335,967.00	48,335,967.00	48,335,967.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		55,117,520.71	52,470,214.80	276,245,108.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积				
未分配利润		-45,862,232.22	-34,337,834.92	-210,404,551.31
所有者权益合计		57,591,255.49	66,468,346.88	114,176,524.31
负债和所有者权益总计		286,990,667.18	245,341,026.98	246,230,275.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李

主管会计工作负责人：李

会计机构负责人：李



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		109,307,963.63	113,942,201.71	118,317,369.95
其中: 营业收入		109,307,963.63	113,942,201.71	118,317,369.95
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		119,849,209.04	167,384,190.40	177,449,425.56
其中: 营业成本	(三十)	99,577,460.17	118,434,169.17	116,920,845.84
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	(三十一)	595,506.73	1,046,582.42	976,824.20
销售费用	(三十二)	3,176,718.41	6,855,762.85	7,138,938.02
管理费用	(三十三)	7,048,259.39	17,092,602.76	22,621,910.06
研发费用	(三十四)	5,613,682.26	17,654,402.84	23,517,047.75
财务费用	(三十五)	3,837,582.08	6,300,670.36	6,273,859.69
其中: 利息费用		3,673,881.27	6,395,747.75	6,432,964.80
利息收入		27,814.18	192,840.76	226,700.88
加: 其他收益	(三十六)	597,331.03	2,719,867.50	5,686,287.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十七)	-71,025.46	642,277.39	748,059.40
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-43,537.43	-92,105.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
汇兑收益 (损失以“-”号填列)				
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)				
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(三十八)	-274,293.78	274,293.78	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十九)	-1,679,882.63	-1,021,275.43	1,880,012.28
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十)	-2,464,423.44	-6,100,205.64	-2,220,852.37
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十一)		13,041.95	
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-14,433,539.69	-56,913,989.14	-53,038,549.28
加: 营业外收入	(四十二)	2,908,783.29	5,186,428.73	2,331,066.95
减: 营业外支出	(四十三)	3.18	976,223.61	1,489,647.98
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
减: 所得税费用				
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
(一) 按经营持续性分类				
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)				
(二) 按所有权归属分类				
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)				
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)				
六、其他综合收益的税后净额				
归属于母公司所有者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				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
七、综合收益总额		-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
归属于母公司所有者的综合收益总额				
归属于少数股东的综合收益总额				
八、每股收益:	(四十四)			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.24	-1.09	-1.10
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.24	-1.09	-1.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	(六)	109,307,963.63	113,942,201.71	118,317,369.95
减：营业成本	(六)	99,377,460.17	118,434,503.69	116,921,013.10
税金及附加		595,506.73	1,046,580.10	976,822.68
销售费用		3,176,718.41	6,855,762.85	7,138,938.02
管理费用		7,048,259.39	17,092,602.76	22,621,630.06
研发费用		5,613,682.26	17,654,402.84	23,517,047.75
财务费用		3,837,219.80	6,300,348.07	6,273,426.75
其中：利息费用		3,673,881.27	6,395,747.75	6,432,964.80
利息收入		27,787.96	192,780.25	226,636.52
加：其他收益		597,331.03	2,719,867.50	5,686,287.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	-71,025.46	642,277.39	748,059.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-43,537.43	-92,105.20	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益				
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-274,293.78	274,293.78	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,679,882.63	-1,027,193.68	1,877,052.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,464,423.44	-6,100,205.64	-2,220,852.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			13,041.95	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,433,177.41	-56,919,917.30	-53,040,962.20
加：营业外收入		2,908,783.29	5,186,428.73	2,331,066.95
减：营业外支出		3.18	976,223.61	1,489,647.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,524,397.30	-52,709,712.18	-52,199,543.23
减：所得税费用				
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,524,397.30	-52,709,712.18	-52,199,543.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,524,397.30	-52,709,712.18	-52,199,543.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）不能重分类进损益的其他综合收益				
1. 重新计量设定受益计划变动额				
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益				
3. 其他权益工具投资公允价值变动				
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
（二）将重分类进损益的其他综合收益				
1. 权益法下可转损益的其他综合收益				
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 其他				
六、综合收益总额		-11,524,397.30	-52,709,712.18	-52,199,543.23
七、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）				
（二）稀释每股收益（元/股）				

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

183
印红

陈传
印

童小
印



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		85,114,476.84	93,929,128.65	145,859,067.10
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保业务现金净额				
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		5,119.77		526,470.96
收到其他与经营活动有关的现金	(四十五)	3,684,295.44	9,673,315.43	11,837,118.19
经营活动现金流入小计		89,103,892.05	103,602,444.08	158,222,656.25
购买商品、接受劳务支付的现金		107,283,145.03	102,284,326.92	123,470,786.96
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		13,884,649.49	31,964,849.37	34,067,044.57
支付的各项税费		980,590.86	1,097,439.50	959,939.56
支付其他与经营活动有关的现金	(四十五)	8,383,738.30	17,721,806.53	28,008,413.46
经营活动现金流出小计		130,532,123.68	153,068,422.32	186,506,184.55
经营活动产生的现金流量净额		-41,428,231.63	-49,465,978.24	-28,283,528.30
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		8,750,605.84	91,764,154.94	396,010,000.00
取得投资收益收到的现金			162,108.89	748,059.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	(四十五)	740,538.29		
投资活动现金流入小计		9,491,144.13	91,969,263.83	396,758,059.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		710,475.86	3,133,096.48	16,211,197.49
投资支付的现金		9,528,093.87	91,691,881.24	350,000,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金	(四十五)		740,538.29	
投资活动现金流出小计		10,238,569.73	95,565,516.01	366,211,197.49
投资活动产生的现金流量净额		-747,425.60	-3,596,252.18	30,546,861.91
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				65,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金		68,742,928.59	166,231,007.65	40,211,510.60
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十五)			1,513,216.99
筹资活动现金流入小计		68,742,928.59	166,231,007.65	106,724,727.59
偿还债务支付的现金		20,633,173.24	107,711,510.60	98,562,453.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,633,875.86	6,321,777.09	6,507,649.69
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	(四十五)			215,600.00
筹资活动现金流出小计		24,267,049.10	114,033,287.69	105,285,703.29
筹资活动产生的现金流量净额		44,475,879.49	52,197,719.96	1,439,024.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.37		
五、现金及现金等价物净增加额		2,300,222.63	-864,510.46	3,702,357.91
加：期初现金及现金等价物余额		7,532,351.69	8,396,862.15	4,694,504.24
六、期末现金及现金等价物余额		9,832,574.32	7,532,351.69	8,396,862.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量				
销售商品、提供劳务收到的现金		85,414,476.84	93,929,128.65	145,859,067.10
收到的税费返还		5,119.77		526,470.96
收到其他与经营活动有关的现金		3,684,269.22	9,673,206.73	11,837,053.83
经营活动现金流入小计		89,103,865.83	103,602,335.38	158,222,591.89
购买商品、接受劳务支付的现金		107,283,145.03	102,284,424.92	123,470,975.96
支付给职工以及为职工支付的现金		13,884,649.49	31,964,849.37	34,067,044.57
支付的各项税费		980,589.67	1,097,438.37	959,770.29
支付其他与经营活动有关的现金		8,383,349.80	17,721,423.73	28,007,636.16
经营活动现金流出小计		130,531,733.99	153,068,136.39	186,505,426.98
经营活动产生的现金流量净额		-41,427,868.16	-49,465,801.01	-28,282,835.09
二、投资活动产生的现金流量				
收回投资收到的现金		8,750,605.84	91,764,154.94	396,010,000.00
取得投资收益收到的现金			162,108.89	748,059.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			43,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金		740,538.29		
投资活动现金流入小计		9,491,144.13	91,969,263.83	396,758,059.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		710,475.86	3,133,096.48	16,211,197.49
投资支付的现金		9,528,093.87	91,691,881.24	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金			740,538.29	20.00
投资活动现金流出小计		10,238,569.73	95,565,516.01	366,211,217.49
投资活动产生的现金流量净额		-747,425.60	-3,596,252.18	30,546,841.91
三、筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金				65,000,000.00
取得借款收到的现金		68,742,928.59	166,231,007.65	40,211,510.60
收到其他与筹资活动有关的现金				1,513,216.99
筹资活动现金流入小计		68,742,928.59	166,231,007.65	106,724,727.59
偿还债务支付的现金		20,633,173.24	107,711,510.60	98,562,453.60
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,633,875.86	6,321,777.09	6,507,649.69
支付其他与筹资活动有关的现金				215,600.00
筹资活动现金流出小计		24,267,049.10	114,033,287.69	105,285,703.29
筹资活动产生的现金流量净额		44,475,879.49	52,197,719.96	1,439,024.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.37		
五、现金及现金等价物净增加额		2,300,586.10	-864,333.23	3,703,031.12
加: 期初现金及现金等价物余额		7,511,638.18	8,375,971.41	4,672,940.29
六、期末现金及现金等价物余额		9,812,224.28	7,511,638.18	8,375,971.41

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023 年 1-6 月									
	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	小计
一、上年年末余额	48,335,967.00		52,470,214.80				330,242,610.77		-34,326,749.83	66,479,431.97
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	48,335,967.00		52,470,214.80						-34,326,749.83	66,479,431.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,647,305.91						-11,524,759.58	-8,877,453.67
（一）综合收益总额									-11,524,759.58	-11,524,759.58
（二）所有者投入和减少资本			2,647,305.91							2,647,305.91
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他			2,647,305.91							2,647,305.91
（三）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	48,335,967.00		55,117,520.71						-45,851,509.41	57,601,978.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	48,335,967.00				276,245,108.62					-210,399,394.38
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	48,335,967.00				276,245,108.62					-210,399,394.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-223,776,428.57					176,072,644.55
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股					5,001,534.75					-52,703,784.02
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他					5,001,534.75					5,001,534.75
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转					-228,776,428.57					228,776,428.57
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他					-228,776,428.57					228,776,428.57
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	48,335,967.00				52,470,214.80					-34,326,749.83
										66,479,431.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	小计
一、上年年末余额	46,328,403.00		205,120,409.08						-158,202,264.07	93,246,548.01
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	46,328,403.00		205,120,409.08							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,007,564.00		71,124,699.54						-158,202,264.07	93,246,548.01
（一）综合收益总额									-52,197,130.31	20,935,133.23
（二）所有者投入和减少资本	2,007,564.00		71,124,699.54						-52,197,130.31	-52,197,130.31
1. 所有者投入的普通股	2,007,564.00		62,992,436.00							73,132,263.54
2. 其他权益工具持有者投入资本										65,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他			8,132,263.54							8,132,263.54
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	48,335,967.00		276,245,108.62						-210,399,394.38	114,181,681.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月					其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	专项储备				
一、上年年末余额	48,335,967.00		52,470,214.80					-34,337,834.92	66,468,346.88
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	48,335,967.00		52,470,214.80					-34,337,834.92	66,468,346.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			2,647,305.91					-11,524,397.30	-8,877,091.39
(一)综合收益总额								-11,524,397.30	-11,524,397.30
1.所有者投入和减少资本									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配			2,647,305.91						2,647,305.91
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	48,335,967.00		55,117,520.71					-45,862,232.22	57,591,255.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

宁波惠之星新材料科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	其他				
一、上年年末余额	48,335,967.00		276,245,108.62					-210,404,551.31	114,176,524.31
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	48,335,967.00		276,245,108.62						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-223,774,893.82					-210,404,551.31	114,176,524.31
（一）综合收益总额								176,066,716.39	-47,708,177.43
（二）所有者投入和减少资本								-52,709,712.18	-52,709,712.18
1. 所有者投入的普通股			5,001,534.75						5,001,534.75
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			5,001,534.75						5,001,534.75
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）			-228,776,428.57					228,776,428.57	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取			-228,776,428.57					228,776,428.57	
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	48,335,967.00		52,470,214.80					-34,337,834.92	66,468,346.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波惠之星新材料科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	库存股	其他综合收益				
一、上年年末余额	46,328,403.00		205,120,409.08					-158,205,008.08	93,243,804.00
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	46,328,403.00		205,120,409.08						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,007,564.00		71,124,699.54					-158,205,008.08	93,243,804.00
（一）综合收益总额								-52,199,543.23	20,932,720.31
（二）所有者投入和减少资本	2,007,564.00		71,124,699.54					-52,199,543.23	-52,199,543.23
1. 所有者投入的普通股	2,007,564.00		62,992,436.00						73,132,263.54
2. 其他权益工具持有者投入资本									65,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他			8,132,263.54						8,132,263.54
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	48,335,967.00		276,245,108.62					-210,404,551.31	114,176,524.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



宁波惠之星新材料科技股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

宁波惠之星新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 前身系宁波惠之星新材料科技有限公司于 2012 年 10 月, 由董红星、章冲华和金亚东共同出资组建的有限公司。

统一社会信用代码: 91330205053833540M

公司地址: 浙江省宁波市江北区慈城镇庆丰路 988 号 4 幢

经营范围: 一般项目: 新材料技术研发; 塑料制品制造; 塑料制品销售; 专用化学产品销售(不含危险化学品); 专用化学产品制造(不含危险化学品); 非居住房地产租赁(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目: 技术进出口; 货物进出口(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 11 月 8 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

(三) 历史沿革

1、 2012 年 10 月, 惠之星成立

2012 年 10 月, 宁波惠之星新材料科技有限公司在宁波市江北区市场监督管理局办理了设立登记, 领取了注册号为 330200000084839 的《企业法人营业执照》。惠之星登记的企业类型为有限责任公司, 其实际出资为董红星、章冲华和金亚东三名自然人, 并经宁波安全三江会计师事务所有限公司出具宁安会工验[2012]462 号验资报告审验。公司注册资本为人民币 2,500.00 万元, 董红星出资人民币 1,500.00 万元, 占注册资本的 60.00%; 章冲华出资人民币 625.00 万元, 占注册资本的 25.00%; 金亚东出资人民币 375.00 万元, 占注册资本的 15.00%。

2、 2014 年 3 月，第一次股权转让

2014 年 3 月，经股东会决议，章冲华将其持有本公司 25.00%的股权作价人民币 625.00 万元转让给董红星。

3、 2014 年 3 月，第二次股权转让

2014 年 3 月，经股东会决议，董红星将其持有本公司 13.50%的股权作价人民币 337.50 万元转让给宁波市鄞州科创惠富投资管理中心(普通合伙)(以下简称“科创惠富”)，金亚东将其持有本公司 15.00%的股权作价人民币 375.00 万元转让给科创惠富。

4、 2015 年 2 月，第一次增资

2015 年 2 月，经股东会决议，增加注册资本至人民币 2,857.14 万元，新增注册资本人民币 357.14 万元由中哲控股集团有限公司（曾用名浙江中哲控股集团有限公司，以下简称“中哲集团”）出资。

5、 2015 年 10 月，第三次股权转让

2015 年 10 月，经股东会决议，董红星将其持有本公司 19.4544%的股权作价人民币 833.7592 万元转让给宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“鸿之星”)，科创惠富将其持有本公司 1.2469%的股权作价人民币 53.4386 万元转让给鸿之星，中哲集团将其持有本公司 0.6250%的股权作价人民币 26.7857 万元转让给鸿之星。

6、 2015 年 11 月，第二次增资

2015 年 11 月，经股东会决议，增加注册资本至人民币 3,089.03 万元。新增注册资本人民币 231.89 万元由欣捷投资控股集团有限公司（以下简称“欣捷集团”）出资；

7、 2015 年 11 月，第三次增资

2015 年 11 月，经股东会决议，增加注册资本至人民币 3,089.19 万元。新增注册资本人民币 0.16 万元由欣捷集团出资。

8、 2016 年 1 月，第四次增资

2016 年 1 月，经股东会决议，增加注册资本至人民币 3,385.6289 万元。新增注册资本人民币 234.0307 万元由宁波赛宝创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波赛宝”）出资；新增注册资本人民币 31.2041 万元由宁波甬港无咖股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“甬港无咖”）出资；新增注册资本人民币 31.2041 万元由宁波市天使投资引导基金有限公司（以下简称“宁波天使”）出资。

9、 2016 年 7 月，第五次增资

2016 年 7 月，经股东会决议，增加注册资本至人民币 3,968.3298 万元。新增注册资本人民币 124.8167 万元由宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“赛伯乐韵升”）出资；新增注册资本人民币 457.8842 万元由 COWIN CHINA GROWTH FUND I.L.P. 出资。增资后，企业类型变更为中外合资企业，并领取了由宁波市人民政府颁发的批准号为商外资甬资字[2016]0082 号的《外商投资企业批准证书》。

10、 2018 年 3 月，第六次增资

2018 年 3 月，经董事会决议，增加注册资本至人民币 4,118.0796 万元。新增注册资本人民币 149.7498 万元由宁波惠墨投资合伙企业（普通合伙）（以下简称“宁波惠墨”）出资。

11、 2020 年 2 月，第四次股权转让

2020 年 2 月，经董事会决议，董红星将其持有本公司 13.60%的股权作价人民币 2,720.00 万元转让给金亚东，中哲集团将其持有本公司 2.00%的股权作价人民币 400.00 万元转让给金亚东。

12、 2020 年 5 月，第五次股权转让

2020 年 5 月，经董事会决议，宁波赛宝将其持有本公司 5.68%的股权作价人民币 1,952.194 万元转让给董红星，甬港无咖将其持有本公司 0.7577%的股权作价人民币 248.00 万元转让给董红星。

13、 2020 年 9 月，第六次股权转让

2020 年 9 月，经董事会决议，赛伯乐韵升将其持有本公司 3.0309%的股权作价人民币 1,031.89 万元转让给董红星。

14、 2020 年 10 月，第七次股权转让

2020 年 10 月，经董事会决议，董红星将其持有本公司 4.4552%的股权作价人民币 1,009.0778 万元转让给孙素云，董红星将其持有本公司 4.30%的股权作价人民币 973.9258 万元转让给黄海江，科创惠富将其持有本公司 4.9310%的股权作价人民币 1,116.8414 万元转让给黄海江，科创惠富将其持有本公司 2.4655%的股权作价人民币 558.4207 万元转让给孙素云，科创惠富将其持有本公司 9.0401%的股权作价人民币 2,047.5426 万元转让给杨和荣。

15、 2020 年 12 月，第七次增资

2020 年 12 月，经董事会决议，增加注册资本至人民币 4,632.8403 万元。新增注册资本人民币 257.3805 万元由俞根伟出资；新增注册资本人民币 102.9522 万元由梁文旭出资；新增注册资本人民币 25.7380 万元由徐海鸥出资；新增注册资本人民币 25.7380 万元由夏定坤出资；新增注册资本人民币 25.7380 万元由王新君出资；新增注册资本人民币 25.7380 万元由吴淑英出资；新增注册资本人民币 51.4760 万元由广州诚信创业投资有限公司（以下简称“广州诚信”）出资。

16、 2021 年 4 月，第八次增资

2021 年 4 月，经董事会决议，增加注册资本至人民币 4,833.5967 万元。新增注册资本人民币 114.2767 万元由许海鸥出资；新增注册资本人民币 55.5941 万元由李明明出资；新增注册资本人民币 30.8856 万元由宁波电子信息集团投资有限公司（以下简称“电子集团”）出资。本次增资及以上七次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于 2022 年 8 月 23 日出具信会师验字[2022]第 ZA15760 号《验资报告》。

17、 2022 年 5 月，第八次股权转让

2022 年 5 月，经董事会决议，COWIN CHINA GROWTH FUND I,L.P.将其持有本公司 9.4730%的股权作价人民币 5,824.8221 万元转让给董红星。公司类型由有限责任公司（中外合资）变更为有限责任公司。

18、 2022 年 6 月，第九次股权转让

2022 年 6 月，经董事会决议，董红星将其持有本公司 0.4440%的股权作价人民币 660.1465 万元转让给徐威，将其持有本公司 1.0000%的股权作价人民币 1,486.82 万元转让给宁波草稚星道流创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“草稚星”），将其持有本公司 1.0560%的股权作价人民币 1,570.08 万元转让给王震，将其持有本公司 3.7365%的股权作价人民币 5,555.4805 万元转让给宁波优凯创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“宁波优凯”），黄海江将其持有本公司 1.4853%的股权作价人民币 2,208.36 万元转让给宁波优凯，金亚东将其持有本公司 0.9310%的股权作价人民币 1,384.20 万元转让给项先球，将其持有本公司 0.1241%的股权作价人民币 184.56 万元转让给陈小国，将其持有本公司 0.6000%的股权作价人民币 892.04 万元转让给郑金耀，将其持有本公司 0.2069%的股权作价人民币 307.60 万元转让给周庆华，将其持有本公司 2.0177%的股权作价人民币 3,000.00 万元转让给开源证券股份有限公司（以下简称“开源证券”）。

19、 2022 年 8 月，整体变更为股份有限公司

2022 年 8 月 28 日，根据公司股东签署的发起人协议和公司章程，并经宁波市工商行政管理局核准，以经审计的截至 2022 年 6 月 30 日的净资产 98,740,963.96 元按 2.0428:1 的比例折合股本 48,335,967.00 股，每股面值 1 元，共计人民币 48,335,967.00 元。净资产大于股本部分 50,404,996.96 元计入资本公积。改制后，公司的注册资本为 48,335,967.00 元，名称变更为宁波惠之星新材料科技股份有限公司。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司各股东的持股数量及持股比例如下：

	持股数量（股）	持股比例（%）
董红星	8,575,452.00	17.7413
中哲控股集团有限公司	2,569,209.00	5.3153
宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)	6,093,222.00	12.6060
欣捷投资控股集团有限公司	2,320,500.00	4.8008
宁波市天使投资引导基金有限公司	312,041.00	0.6456
宁波惠墨投资合伙企业(普通合伙)	1,497,498.00	3.0981
金亚东	4,548,911.00	9.4110
黄海江	3,083,461.00	6.3792
孙素云	2,849,997.00	5.8962
杨和荣	3,722,805.00	7.7019
广州诚信创业投资有限公司	514,760.00	1.0650
俞根伟	2,573,805.00	5.3248
梁文旭	1,029,522.00	2.1299
徐海鸥	1,400,147.00	2.8967
王新君	257,380.00	0.5325
夏定坤	257,380.00	0.5325
吴淑英	257,380.00	0.5325
李明明	555,941.00	1.1502
宁波电子信息集团投资有限公司	308,856.00	0.6390
项先球	450,000.00	0.9310
陈小国	60,000.00	0.1241
郑金耀	290,000.00	0.6000
周庆华	100,000.00	0.2069
开源证券股份有限公司	975,293.00	2.0177

	持股数量（股）	持股比例（%）
宁波优凯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,524,007.00	5.2218
宁波草稚星道流创业投资合伙企业（有限合伙）	483,360.00	1.0000
王震	510,428.00	1.0560
徐威	214,612.00	0.4440
合计	48,335,967.00	100.0000

上述股权变更均已完成工商变更登记。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。
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

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指

定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

本公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	应收商业承兑汇票 计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、自制半成品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，

确定其可变现净值：需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十二）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对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

（十三）持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	平均年限法	3-10	5.00	9.50-31.67

3、 固定资产处置

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

(十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权出让合同规定的使用年限	平均年限法	不动产权证可使用年限
软件	5 年	平均年限法	预计可使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
公司无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修改造工程	直线法	受益期间内

(二十一) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在

等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十五) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

（1）国内收入：公司根据客户的销售合同或订单，将产品运送至客户指定地点由客户签收后，公司确认产品销售收入。

（2）国外收入：公司根据客户的销售合同或订单，将产品发出，向海关报关并办理报关出口手续后，根据出口货物报关单注明的报关日期确认收入实现。

（二十六）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对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。

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

(二十七) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括项目贴息、项目补贴等。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

● 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的, 根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代, 按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同, 并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更, 不进行追溯调整, 根据租赁变更的最终安排, 按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁, 本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估, 并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的, 本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外, 本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行该准则未对本公司报告期内财务状况和经营成果产生重大影响。

2、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行, 可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了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及其列报, 规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行, 对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售, 应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%	7%	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
宁波惠之星新材料科技股份有限公司	15%	15%	15%
宁波枫柏科技有限公司	20%	20%	20%

(二) 税收优惠

1、2021 年 12 月，本公司经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局核准为高新技术企业，证书编号为 GR202133100347，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司 2021 年度至 2023 年度享受减按 15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

2、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号），自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

报告期本公司子公司宁波枫柏科技有限公司享受上述税收优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		5,275.68	4,345.68
银行存款	9,832,574.32	7,527,076.01	8,392,516.47
其他货币资金	1,474,292.89	2,890,309.57	9,869,981.98
合计	11,306,867.21	10,422,661.26	18,266,844.13

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

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票保证金		2,149,771.17	8,816,709.49
信用证保证金	1,474,292.89	0.11	1,053,272.49
远期外汇保证金		740,538.29	
合计	1,474,292.89	2,890,309.57	9,869,981.98

(二) 交易性金融资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		274,293.78	
其中：远期外汇投资		274,293.78	
合计		274,293.78	

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	6,242,295.82	3,802,907.30	864,057.15
商业承兑汇票			219,015.40
减：商业承兑汇票坏账准备			10,950.77
合计	6,242,295.82	3,802,907.30	1,072,121.78

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,392,295.82		1,583,083.38		764,057.15
商业承兑汇票						219,014.40
合计		5,392,295.82		1,583,083.38		983,071.55

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	76,850,784.10	44,855,859.21	29,381,597.85
1 至 2 年	299,958.08	173,603.68	41,013.70
2 至 3 年	58,526.90	41,013.70	189,509.00
3 年以上	208,704.00	189,509.00	
小计	77,417,973.08	45,259,985.59	29,612,120.55
减：坏账准备	4,254,639.62	2,601,670.90	1,589,492.08
合计	73,163,333.46	42,658,314.69	28,022,628.47

2、 应收账款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	150,858.69	0.19	150,858.69	100.00	
按组合计提坏账准备	77,267,114.39	99.81	4,103,780.93	5.31	73,163,333.46
其中：					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	77,267,114.39	99.81	4,103,780.93	5.31	73,163,333.46
合计	77,417,973.08	100.00	4,254,639.62		73,163,333.46

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	150,858.69	0.33	150,858.69	100.00	
按组合计提坏账准备	45,109,126.90	99.67	2,450,812.21	5.43	42,658,314.69

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	45,109,126.90	99.67	2,450,812.21	5.43	42,658,314.69
合计	45,259,985.59	100.00	2,601,670.90		42,658,314.69

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	21,818.69	0.07	21,818.69	100.00	
按组合计提坏账准备	29,590,301.86	99.93	1,567,673.39	5.30	28,022,628.47
其中：					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	29,590,301.86	99.93	1,567,673.39	5.30	28,022,628.47
合计	29,612,120.55	100.00	1,589,492.08		28,022,628.47

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市亿真智能 科技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回
深圳市杰成伟业 科技有限公司	129,040.00	129,040.00	100.00	预计无法收回
合计	150,858.69	150,858.69		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市亿真智能科 技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回
深圳市杰成伟业科 技有限公司	129,040.00	129,040.00	100.00	预计无法收回
合计	150,858.69	150,858.69		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市亿真智能科 技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回
合计	21,818.69	21,818.69		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	76,850,784.10	3,842,539.20	5.00	44,855,859.21	2,242,792.96	5.00	29,381,597.85	1,469,079.89	5.00
1 至 2 年	170,918.08	34,183.62	20.00	44,563.68	8,912.74	20.00	19,195.01	3,839.00	20.00
2 至 3 年	36,708.21	18,354.11	50.00	19,195.01	9,597.51	50.00	189,509.00	94,754.50	50.00
3 年以上	208,704.00	208,704.00	100.00	189,509.00	189,509.00	100.00			
合计	77,267,114.39	4,103,780.93		45,109,126.90	2,450,812.21		29,590,301.86	1,567,673.39	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,736,873.88	-1,116,940.64		30,441.16	1,589,492.08
合计	2,736,873.88	-1,116,940.64		30,441.16	1,589,492.08

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,589,492.08	1,012,178.82			2,601,670.90
合计	1,589,492.08	1,012,178.82			2,601,670.90

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,601,670.90	1,663,435.68		10,466.96	4,254,639.62
合计	2,601,670.90	1,663,435.68		10,466.96	4,254,639.62

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	10,466.96		30,441.16

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
日东集团	22,083,531.28	28.53	1,104,176.56
厦门三德信技术股份有限公司	20,699,003.64	26.74	1,034,950.18
广东顶峰精密技术有限公司	5,918,765.83	7.65	295,938.29
三利谱	5,865,427.49	7.58	293,271.37
展新股份	4,212,870.68	5.44	210,643.53
合计	58,779,598.92	75.94	2,938,979.93

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
日东集团	12,669,897.19	27.99	633,494.86
领益科技	5,641,220.49	12.46	282,061.02
苏州龙创信光电科技有限公司	3,682,875.00	8.14	184,143.75
深圳市东上实业有限公司	3,080,111.02	6.81	154,005.55
深圳市飞荣达科技股份有限公司	3,074,911.92	6.79	153,745.60
合计	28,149,015.62	62.19	1,407,450.78

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
领益科技	6,243,121.28	21.08	312,156.06
安洁科技	2,408,902.57	8.13	120,445.13
深圳市美高美电子实业有限公司	2,362,213.73	7.98	118,110.69
东莞市盈兴印刷有限公司	1,735,055.20	5.86	86,752.76
南京冠佳科技有限公司	1,438,322.53	4.86	71,916.13
合计	14,187,615.31	47.91	709,380.77

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00
合计	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	799,144.54	9,949,101.31	10,466,809.85		281,436.00	
合计	799,144.54	9,949,101.31	10,466,809.85		281,436.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	281,436.00	11,920,909.17	9,543,496.07		2,658,849.10	
合计	281,436.00	11,920,909.17	9,543,496.07		2,658,849.10	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	2,658,849.10	4,058,392.13	6,213,434.74		503,806.49	
合计	2,658,849.10	4,058,392.13	6,213,434.74		503,806.49	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,352,103.32		3,668,007.75		1,381,713.40	
合计	1,352,103.32		3,668,007.75		1,381,713.40	

4、 报告期无应收款项融资减值准备

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,334,465.32	96.74	5,126,905.91	98.54	1,436,294.22	76.85
1 至 2 年	8,606.72	0.62	1,554.33	0.03	332,523.90	17.79
2 至 3 年	13,820.00	1.00	23,300.00	0.45	39,921.95	2.14
3 年以上	22,615.00	1.64	50,755.42	0.98	60,240.42	3.22
合计	1,379,507.04	100.00	5,202,515.66	100.00	1,868,980.49	100.00

2、 报告期无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
爱思开迈克沃尖端塑料（江苏）有限公司	438,357.18	31.78
苏州鼎谦特电子材料有限公司	263,160.00	19.08
东舢（上海）塑胶薄膜有限公司	116,135.98	8.42
爱克太尔新材料（广东）有限公司	74,856.63	5.43
江苏国泰超威新材料有限公司	58,500.00	4.24
合计	951,009.79	68.95

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
SEOUL TRADING CORPORATION	4,315,380.30	82.95
中央金库海曙区代理支库	347,530.19	6.68
上海和盛化工科技有限公司	52,900.00	1.02
东舢（上海）塑胶薄膜有限公司	52,054.70	1.00
宁波览廷酒店管理有限公司览廷豪生酒店	29,226.57	0.56
合计	4,797,091.76	92.21

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东舢（上海）塑胶薄膜有限公司	631,896.00	33.81
宁波江东汇诚装饰有限公司	135,990.00	7.28
湖北友邦电子材料有限公司	104,772.10	5.61
江苏国泰超威新材料有限公司	56,000.00	3.00
伊斯特梅茨紫外线固化设备贸易（上海）有限公司	42,400.00	2.27
合计	971,058.10	51.97

(七) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款项	402,888.49	90,180.44	131,655.56
合计	402,888.49	90,180.44	131,655.56

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	422,691.57	93,464.57	140,650.77
1 至 2 年	1,664.37	1,736.37	1,977.91
2 至 3 年			
3 年以上			886,295.50
小计	424,355.94	95,200.94	1,028,924.18
减：坏账准备	21,467.45	5,020.50	897,268.62
合计	402,888.49	90,180.44	131,655.56

(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					
按组合计提坏账准备	424,355.94	100.00	21,467.45	5.06	402,888.49
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	424,355.94	100.00	21,467.45	5.06	402,888.49
合计	424,355.94	100.00	21,467.45		402,888.49

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	95,200.94	100.00	5,020.50	5.27	90,180.44
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	95,200.94	100.00	5,020.50	5.27	90,180.44
合计	95,200.94	100.00	5,020.50		90,180.44

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	890,295.50	86.53	890,295.50	100.00	
按组合计提坏账准备	138,628.68	13.47	6,973.12	5.03	131,655.56
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	138,628.68	13.47	6,973.12	5.03	131,655.56
合计	1,028,924.18	100.00	897,268.62		131,655.56

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波江北高新产业园 开发建设有限公司	591,858.00	591,858.00	100.00	预计无法收回
宁波市江北区墙体材 料改革办公室	294,437.50	294,437.50	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州亦昱欣电子科技有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	预计无法收回
陈惠强	1,700.00	1,700.00	100.00	预计无法收回
合计	890,295.50	890,295.50		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	422,691.57	21,134.58	5.00	93,464.57	4,673.23	5.00	138,350.77	6,917.54	5.00
1至2年	1,664.37	332.87	20.00	1,736.37	347.27	20.00	277.91	55.58	20.00
2至3年									
3年以上									
合计	424,355.94	21,467.45		95,200.94	5,020.50		138,628.68	6,973.12	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	784,994.53		886,295.50	1,671,290.03
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-85.00		85.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-777,936.41		3,915.00	-774,021.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	6,973.12		890,295.50	897,268.62

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)	
2021.12.31 余额	6,973.12		890,295.50	897,268.62
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,100.00		1,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-852.62		20,900.00	20,047.38
本期转回				
本期转销				
本期核销			912,295.50	912,295.50
其他变动				
2022.12.31 余额	5,020.50			5,020.50

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)	
2022.12.31 余额	5,020.50			5,020.50
2022.12.31 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	16,446.95			16,446.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	21,467.45			21,467.45

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,738,190.60		886,295.50	2,624,486.10
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,700.00		1,700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,112,071.14		2,300.00	2,114,371.14
本期终止确认	3,709,933.06			3,709,933.06
其他变动				
2021.12.31 余额	138,628.68		890,295.50	1,028,924.18

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2021.12.31 余额	138,628.68		890,295.50	1,028,924.18
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-22,000.00		22,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,257,854.00			1,257,854.00
本期终止确认	1,279,281.74		912,295.50	2,191,577.24
其他变动				
2022.12.31 余额	95,200.94			95,200.94

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2022.12.31 余额	95,200.94			95,200.94
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	692,494.77			692,494.77
本期终止确认	363,339.77			363,339.77
其他变动				
2023.6.30 余额	424,355.94			424,355.94

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,671,290.03	-774,021.41			897,268.62
合计	1,671,290.03	-774,021.41			897,268.62

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	897,268.62	20,047.38		912,295.50	5,020.50
合计	897,268.62	20,047.38		912,295.50	5,020.50

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	5,020.50	16,446.95			21,467.45
合计	5,020.50	16,446.95			21,467.45

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款项		912,295.50	

其中重要的其他应收款项核销情况:

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	保证金、押金	591,858.00	款项无法收回	总经理审批	否	2022 年 6 月
宁波市江北区墙体材料改革办公室	保证金、押金	294,437.50	款项无法收回	总经理审批	否	2022 年 6 月
合计		886,295.50				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金			909,995.50
代扣代缴五险一金	88,340.57	93,464.57	111,722.57
往来款			2,300.00
备用金	336,015.37	1,736.37	4,906.11
合计	424,355.94	95,200.94	1,028,924.18

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
邵峰	备用金	334,351.00	1 年以内	78.79	16,717.55
代扣代缴公积金	代扣代缴五险一金	88,340.57	1 年以内	20.82	4,417.03
李加忠	备用金	1,664.37	1 至 2 年	0.39	332.87
合计		424,355.94		100.00	21,467.45

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴公积金	代扣代缴五险一金	93,464.57	1 年以内	98.18	4,673.23
李加忠	备用金	1,736.37	1 至 2 年	1.82	347.27
合计		95,200.94		100.00	5,020.50

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
宁波江北高新产业园 开发建设有限公司	押金、保证金	591,858.00	3 年以上	57.52	591,858.00
宁波市江北区墙体材 料改革办公室	押金、保证金	294,437.50	3 年以上	28.62	294,437.50
代扣代缴公积金	代扣代缴五险 一金	111,722.57	1 年以内	10.86	5,586.13
深圳市百财云谷创新 发展有限公司	押金、保证金	22,000.00	1 年以内	2.14	1,100.00
李加忠	备用金	3,277.91	注 1	0.32	205.58
合计		1,023,295.98		99.46	893,187.21

注 1：账龄 1 年以内金额 3,000.00 元，账龄 1 至 2 年金额 277.91 元。

(8) 公司报告期期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 公司报告期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 公司报告期期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	43,159,097.12	4,135,317.26	39,023,779.86	36,616,198.82	3,400,891.62	33,215,307.20	43,321,234.80	1,574,095.46	41,747,139.34
在途物资	8,798,285.05		8,798,285.05						
委托加工物资	21,600.22		21,600.22	40,658.13		40,658.13			
自制半成品	9,553,798.87	1,212,847.36	8,340,951.51	7,561,260.11	462,632.24	7,098,627.87	2,672,697.39	79,024.49	2,593,672.90
在产品	20,072.74		20,072.74				3,718.17		3,718.17
库存商品	19,647,870.43	4,921,041.76	14,726,828.67	15,992,512.57	5,259,722.41	10,732,790.16	9,952,886.16	3,019,788.79	6,933,097.37
发出商品	2,655,442.77		2,655,442.77	296,403.61		296,403.61	1,078,084.10		1,078,084.10
合同履约成本							250,885.32		250,885.32
合计	83,856,167.20	10,269,206.38	73,586,960.82	60,507,033.24	9,123,246.27	51,383,786.97	57,279,505.94	4,672,908.74	52,606,597.20

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	288,781.81	1,285,313.65				1,574,095.46
自制半成品	140,559.53	-61,535.04				79,024.49
库存商品	3,277,736.77	997,073.96		1,255,021.94		3,019,788.79
合计	3,707,078.11	2,220,852.57		1,255,021.94		4,672,908.74

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,574,095.46	1,826,796.16				3,400,891.62
自制半成品	79,024.49	383,607.75				462,632.24
库存商品	3,019,788.79	3,889,801.73		1,649,868.11		5,259,722.41
合计	4,672,908.74	6,100,205.64		1,649,868.11		9,123,246.27

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,400,891.62	734,425.64				4,135,317.26
自制半成品	462,632.24	750,215.12				1,212,847.36
库存商品	5,259,722.41	979,782.68		1,318,463.33		4,921,041.76
合计	9,123,246.27	2,464,423.44		1,318,463.33		10,269,206.38

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税留抵税额	236.52	993,935.57	2,313,308.28
待认证进项税	9,382.44		29,446.92
预缴企业所得税			48.19
合计	9,618.96	993,935.57	2,342,803.39

(十) 长期股权投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他	
1. 联营企业										
浙江功能膜材料创新中 心有限公司		500,000.00		-92,105.20						407,894.80
小计		500,000.00		-92,105.20						407,894.80
合计		500,000.00		-92,105.20						407,894.80

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他	
1. 联营企业										
浙江功能膜材料创新 中心有限公司	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37
小计	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37
合计	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37

其他说明：

2022 年公司新增对浙江功能膜材料创新中心有限公司（以下简称“浙江功能膜”）的投资，根据公司与宁波长阳科技股份有限公司（以下简称“长阳科技”）、宁波激智科技股份有限公司（以下简称“激智科技”）、宁波卢米蓝新材料有限公司（以下简称“卢米蓝”）、宁波勤邦新材料科技股份有限公司（以下简称“勤邦科技”）于 2022 年 3 月 8 日签订的《设立公司出资协议书》，本公司出资 2,500,000.00 元，占浙江功能膜的 5%的股权；长阳科技出资 22,500,000.00 元，占浙江功能膜的 45%的股权；激智科技出资 22,500,000.00 元，占浙江功能膜的 45%的股权；卢米蓝出资 1,500,000.00 元，占浙江功能膜的 3%的股权；勤邦科技出资 1,000,000.00 元，占浙江功能膜的 2%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 1,250,000.00 元。

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	99,451,898.55	106,417,666.60	118,759,220.85
合计	99,451,898.55	106,417,666.60	118,759,220.85

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1、 账面原值					
(1) 2020.12.31	56,540,368.58	109,749,044.50	413,664.85	2,277,268.76	168,980,346.69
(2) 本期增加金额		14,249,997.93		405,877.63	14,655,875.56
—购置		5,536,689.36		405,877.63	5,942,566.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—在建工程转入		8,713,308.57			8,713,308.57
(3) 本期减少金额		5,019,887.14		145,915.78	5,165,802.92
—处置或报废		5,019,887.14		145,915.78	5,165,802.92
(4) 2021.12.31	56,540,368.58	118,979,155.29	413,664.85	2,537,230.61	178,470,419.33
2. 累计折旧					
(1) 2020.12.31	17,004,877.63	30,755,719.02	35,861.66	1,086,413.39	48,882,871.70
(2) 本期增加金额	2,722,882.44	11,264,325.84	78,596.32	453,076.51	14,518,881.11
—计提	2,722,882.44	11,264,325.84	78,596.32	453,076.51	14,518,881.11
(3) 本期减少金额		3,555,931.58		134,622.75	3,690,554.33
—处置或报废		3,555,931.58		134,622.75	3,690,554.33
(4) 2021.12.31	19,727,760.07	38,464,113.28	114,457.98	1,404,867.15	59,711,198.48
3. 减值准备					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.12.31					
4. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(1) 2021.12.31 账面价值	36,812,608.51	80,515,042.01	299,206.87	1,132,363.46	118,759,220.85
(2) 2020.12.31 账面价值	39,535,490.95	78,993,325.48	377,803.19	1,190,855.37	120,097,474.99

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2021.12.31	56,540,368.58	118,979,155.29	413,664.85	2,537,230.61	178,470,419.33
(2) 本期增加金额		2,813,593.91		158,880.52	2,972,474.43
—购置		1,944,744.36		158,880.52	2,103,624.88
—在建工程转入		868,849.55			868,849.55
(3) 本期减少金额		101,367.52			101,367.52
—处置或报废		101,367.52			101,367.52
(4) 2022.12.31	56,540,368.58	121,691,381.68	413,664.85	2,696,111.13	181,341,526.24
2. 累计折旧					
(1) 2021.12.31	19,727,760.07	38,464,113.28	114,457.98	1,404,867.15	59,711,198.48
(2) 本期增加金额	2,712,242.17	12,046,866.13	76,282.22	453,627.01	15,289,017.53
—计提	2,712,242.17	12,046,866.13	76,282.22	453,627.01	15,289,017.53
(3) 本期减少金额		76,356.37			76,356.37
—处置或报废		76,356.37			76,356.37
(4) 2022.12.31	22,440,002.24	50,434,623.04	190,740.20	1,858,494.16	74,923,859.64

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
3. 减值准备					
(1) 2021.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2022.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2022.12.31 账面价值	34,100,366.34	71,256,758.64	222,924.65	837,616.97	106,417,666.60
(2) 2021.12.31 账面价值	36,812,608.51	80,515,042.01	299,206.87	1,132,363.46	118,759,220.85

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2022.12.31	56,540,368.58	121,691,381.68	413,664.85	2,696,111.13	181,341,526.24
(2) 本期增加金额		22,123.89	612,168.10		634,291.99
—购置		22,123.89	612,168.10		634,291.99
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(4) 2023.6.30	56,540,368.58	121,713,505.57	1,025,832.95	2,696,111.13	181,975,818.23
2. 累计折旧					
(1) 2022.12.31	22,440,002.24	50,434,623.04	190,740.20	1,858,494.16	74,923,859.64
(2) 本期增加金额	1,363,764.41	5,987,523.84	34,669.96	214,101.83	7,600,060.04
—计提	1,363,764.41	5,987,523.84	34,669.96	214,101.83	7,600,060.04
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30	23,803,766.65	56,422,146.88	225,410.16	2,072,595.99	82,523,919.68
3. 减值准备					
(1) 2022.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2023.6.30					
4. 账面价值					
(1) 2023.6.30 账面价值	32,736,601.93	65,291,358.69	800,422.79	623,515.14	99,451,898.55
(2) 2022.12.31 账面价值	34,100,366.34	71,256,758.64	222,924.65	837,616.97	106,417,666.60

3、 暂时闲置的固定资产

2023 年 6 月 30 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,735,519.56	17,703,035.02		11,032,484.54	
合计	28,735,519.56	17,703,035.02		11,032,484.54	

2022 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	28,735,519.56	16,283,808.07		12,451,711.49	
合计	28,735,519.56	16,283,808.07		12,451,711.49	

2021 年 12 月 31 日

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,920,397.80	2,245,235.97		4,675,161.83	
合计	6,920,397.80	2,245,235.97		4,675,161.83	

4、 报告期无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
甲类仓库	597,397.57	已办结消防等相应验收，尚未办理不动产权登记

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
在建工程			868,849.55
合计			868,849.55

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备							868,849.55		868,849.55
合计							868,849.55		868,849.55

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	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
产线设备改造		300,884.96	8,066,858.21	8,367,743.17				已完工				自筹
待安装设备		345,565.40	868,849.55	345,565.40		868,849.55		进行中				自筹
合计		646,450.36	8,935,707.76	8,713,308.57		868,849.55						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计投入占 预算比例(%)	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
待安装设备		868,849.55		868,849.55				已完工				自筹
合计		868,849.55		868,849.55								

4、 本报告期无计提在建工程减值准备情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	20,273,624.19	672,126.04	20,945,750.23
(2) 本期增加金额		218,233.42	218,233.42
—购置		218,233.42	218,233.42
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	20,273,624.19	890,359.46	21,163,983.65
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	3,277,569.24	346,289.47	3,623,858.71
(2) 本期增加金额	405,472.48	95,017.06	500,489.54
—计提	405,472.48	95,017.06	500,489.54
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31	3,683,041.72	441,306.53	4,124,348.25
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2021.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	16,590,582.47	449,052.93	17,039,635.40
(2) 2020.12.31 账面价值	16,996,054.95	325,836.57	17,321,891.52

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	20,273,624.19	890,359.46	21,163,983.65

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	20,273,624.19	890,359.46	21,163,983.65
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	3,683,041.72	441,306.53	4,124,348.25
(2) 本期增加金额	405,472.48	126,588.99	532,061.47
—计提	405,472.48	126,588.99	532,061.47
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31	4,088,514.20	567,895.52	4,656,409.72
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	16,185,109.99	322,463.94	16,507,573.93
(2) 2021.12.31 账面价值	16,590,582.47	449,052.93	17,039,635.40

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	20,273,624.19	890,359.46	21,163,983.65
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	20,273,624.19	890,359.46	21,163,983.65
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	4,088,514.20	567,895.52	4,656,409.72

项目	土地使用权	软件	合计
(2) 本期增加金额	202,736.24	63,294.50	266,030.74
—计提	202,736.24	63,294.50	266,030.74
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	4,291,250.44	631,190.02	4,922,440.46
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	15,982,373.75	259,169.44	16,241,543.19
(2) 2022.12.31 账面价值	16,185,109.99	322,463.94	16,507,573.93

2、 报告期期末无使用寿命不确定的知识产权

3、 2023 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十四) 长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
装修改造工程	1,087,941.30	4,701,173.41	988,928.28		4,800,186.43
合计	1,087,941.30	4,701,173.41	988,928.28		4,800,186.43

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
装修改造工程	4,800,186.43	307,555.08	1,191,661.94		3,916,079.57
合计	4,800,186.43	307,555.08	1,191,661.94		3,916,079.57

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
装修改造工程	3,916,079.57	100,000.00	546,494.91		3,469,584.66
合计	3,916,079.57	100,000.00	546,494.91		3,469,584.66

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产、无形资产等购置款	128,727.93		128,727.93	615,453.59		615,453.59	174,473.15		174,473.15
合计	128,727.93		128,727.93	615,453.59		615,453.59	174,473.15		174,473.15

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
保证借款	66,675,372.05	38,779,682.65	36,261,169.25
其中：本金	66,615,163.24	38,731,007.65	36,211,510.60
利息	60,208.81	48,675.00	49,658.65
抵押借款	24,029,318.06	24,032,249.86	
其中：本金	24,000,000.00	24,000,000.00	
利息	29,318.06	32,249.86	
抵押连带保证借款	33,101,567.60	32,042,704.45	
其中：本金	33,058,933.09	32,000,000.00	
利息	42,634.51	42,704.45	
合计	123,806,257.71	94,854,636.96	36,261,169.25

2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票		4,299,542.33	14,878,601.58
合计		4,299,542.33	14,878,601.58

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	17,089,530.01	13,630,400.70	16,402,083.50
1 至 2 年	1,472,951.06	301,240.79	177,967.83
2 至 3 年	40,715.39	71,051.35	1,070,076.06
3 年以上	1,887,773.89	2,082,992.62	1,048,957.56
合计	20,490,970.35	16,085,685.46	18,699,084.95

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2023.6.30	未偿还或结转的原因
浙江欣捷建设有限公司	1,745,441.20	工程质保金
苏州久中空调净化工程有限公司	908,984.54	未结算工程款
合计	2,654,425.74	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
浙江欣捷建设有限公司	1,995,441.20	工程质保金
合计	1,995,441.20	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
浙江欣捷建设有限公司	1,995,441.20	工程质保金
合计	1,995,441.20	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
预收合同款	115,853.24	81,168.90	968,181.87
合计	115,853.24	81,168.90	968,181.87

2、 报告期内账面价值未发生重大变动

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	6,002,887.71	31,198,081.34	32,166,365.39	5,034,603.66
离职后福利-设定提存计划		1,474,622.77	1,337,088.38	137,534.39
辞退福利		586,980.50	578,980.50	8,000.00
合计	6,002,887.71	33,259,684.61	34,082,434.27	5,180,138.05

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	5,034,603.66	29,625,583.54	29,860,595.82	4,799,591.38
离职后福利-设定提存计划	137,534.39	1,607,720.16	1,635,365.43	109,889.12

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
辞退福利	8,000.00	554,673.84	491,508.84	71,165.00
合计	5,180,138.05	31,787,977.54	31,987,470.09	4,980,645.50

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	4,799,591.38	12,812,283.14	13,116,830.12	4,495,044.40
离职后福利-设定提存计划	109,889.12	646,066.48	649,970.09	105,985.51
辞退福利	71,165.00	3,800.00	74,965.00	
合计	4,980,645.50	13,462,149.62	13,841,765.21	4,601,029.91

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,986,837.61	27,638,504.02	28,702,912.88	4,922,428.75
(2) 职工福利费	10,710.00	1,799,699.45	1,783,126.45	27,283.00
(3) 社会保险费	5,340.10	1,032,235.94	952,684.13	84,891.91
其中：医疗保险费	5,340.10	986,471.79	911,188.29	80,623.60
工伤保险费		45,764.15	41,495.84	4,268.31
生育保险费				
(4) 住房公积金		712,837.14	712,837.14	
(5) 工会经费和职工教育经费		14,804.79	14,804.79	
合计	6,002,887.71	31,198,081.34	32,166,365.39	5,034,603.66

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,922,428.75	26,337,048.05	26,671,500.24	4,587,976.56
(2) 职工福利费	27,283.00	1,382,520.60	1,345,054.60	64,749.00
(3) 社会保险费	84,891.91	1,047,240.89	985,266.98	146,865.82
其中：医疗保险费	80,623.60	905,944.71	849,933.55	136,634.76
工伤保险费	4,268.31	139,669.10	133,706.35	10,231.06
生育保险费		1,627.08	1,627.08	
(4) 住房公积金		858,774.00	858,774.00	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	5,034,603.66	29,625,583.54	29,860,595.82	4,799,591.38

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,587,976.56	11,320,637.94	11,488,488.88	4,420,125.62
(2) 职工福利费	64,749.00	681,327.96	736,576.96	9,500.00
(3) 社会保险费	146,865.82	397,859.28	479,306.32	65,418.78
其中：医疗保险费	136,634.76	377,996.25	452,501.51	62,129.50
工伤保险费	10,231.06	19,863.03	26,804.81	3,289.28
生育保险费				
(4) 住房公积金		353,024.00	353,024.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		59,433.96	59,433.96	
合计	4,799,591.38	12,812,283.14	13,116,830.12	4,495,044.40

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,423,773.71	1,290,981.89	132,791.82
失业保险费		50,849.06	46,106.49	4,742.57
合计		1,474,622.77	1,337,088.38	137,534.39

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	132,791.82	1,554,189.62	1,580,881.60	106,099.84
失业保险费	4,742.57	53,530.54	54,483.83	3,789.28
合计	137,534.39	1,607,720.16	1,635,365.43	109,889.12

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	106,099.84	623,844.96	627,613.90	102,330.90
失业保险费	3,789.28	22,221.52	22,356.19	3,654.61
合计	109,889.12	646,066.48	649,970.09	105,985.51

(二十一) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
增值税	275,429.64		
个人所得税	42,046.32	85,548.50	82,590.71
城市维护建设税	19,280.07		
房产税	405,024.26	810,048.60	810,048.64
教育费附加	13,771.48		
土地使用税	50,059.90	100,119.92	100,119.96
印花税	49,049.97	12,101.29	1,768.15
合计	854,661.64	1,007,818.31	994,527.46

(二十二) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款项	409,313.58	1,759,686.58	296,029.70
合计	409,313.58	1,759,686.58	296,029.70

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
代扣代缴五险一金	52,727.65	52,109.75	46,589.69
员工报销款	140,295.22	271,876.83	59,440.01
博士后员工补贴经费	210,000.00	230,000.00	190,000.00
代收代付合作经费补助		1,200,000.00	
往来款	6,290.71	5,700.00	
合计	409,313.58	1,759,686.58	296,029.70

(2) 无账龄超过一年的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的长期借款	32,749,999.96	15,500,000.00	
一年内到期的长期借款利息	106,933.34	75,460.00	75,460.00
合计	32,856,933.30	15,575,460.00	75,460.00

(二十四) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	12,553.86	10,551.94	18,847.62
应付退货款	2,502,412.37	1,912,818.96	1,703,949.21
已背书未到期银行承兑汇票	5,392,295.82	1,583,083.38	983,072.55
合计	7,907,262.05	3,506,454.28	2,705,869.38

(二十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
抵押借款	15,750,000.00	20,500,000.00	30,000,000.00
其中：本金	15,750,000.00	20,500,000.00	30,000,000.00
抵押连带保证借款	9,500,000.00	12,000,000.00	18,000,000.00
其中：本金	9,500,000.00	12,000,000.00	18,000,000.00
保证借款	9,166,666.71		
其中：本金	9,166,666.71		
合计	34,416,666.71	32,500,000.00	48,000,000.00

(二十六) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	2,153,732.92	2,757,900.00	916,944.00	3,994,688.92	政府补助
合计	2,153,732.92	2,757,900.00	916,944.00	3,994,688.92	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	3,994,688.92	800,000.00	573,105.95	4,221,582.97	政府补助
合计	3,994,688.92	800,000.00	573,105.95	4,221,582.97	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	形成原因
政府补助	4,221,582.97		281,119.77	3,940,463.20	政府补助
合计	4,221,582.97		281,119.77	3,940,463.20	

涉及政府补助的项目:

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	2,094,996.08		358,079.24		1,736,916.84	与资产相关
江北区工业挥发性有机物污染治理专项资金	58,736.84		6,526.32		52,210.52	与资产相关
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助		420,000.00	382,317.66		37,682.34	与资产/收益 相关
江北区 2022 年度第三批科技计划项目补助		320,000.00	135,433.92		184,566.08	与资产/收益 相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金		1,217,900.00	34,586.86		1,183,313.14	与资产相关
宁波市科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）		800,000.00			800,000.00	与资产相关
合计	2,153,732.92	2,757,900.00	916,944.00		3,994,688.92	

负债项目	2021 12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	1,736,916.84		306,464.38		1,430,452.46	与资产相关
江北区工业挥发性有机物污染治理专项资金	52,210.52		6,526.32		45,684.20	与资产相关
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助	37,682.34		23,648.29		14,034.05	与资产/收益 相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2022 年度第三批科技计划项目补助	184,566.08		22,301.76		162,264.32	与资产/收益 相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金	1,183,313.14		207,521.16		975,791.98	与资产相关
宁波市科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）	800,000.00	800,000.00	6,644.04		1,593,355.96	与资产相关
合计	3,994,688.92	800,000.00	573,105.95		4,221,582.97	

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	1,430,452.46		150,580.06		1,279,872.40	与资产相关
江北区工业挥发性有机物污染治理专项资金	45,684.20		3,263.16		42,421.04	与资产相关
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助	14,034.05		3,167.95		10,866.10	与资产/收益 相关
江北区 2022 年度第三批科技计划项目补助	162,264.32		11,150.88		151,113.44	与资产/收益 相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金	975,791.98		99,738.22		876,053.76	与资产相关
宁波市科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）	1,593,355.96		13,219.50		1,580,136.46	与资产相关
合计	4,221,582.97		281,119.77		3,940,463.20	

(二十七) 股本

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
董红星	7,011,083.00			7,011,083.00
中哲控股集团有限公司	2,569,209.00			2,569,209.00
宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)	6,093,222.00			6,093,222.00
欣捷投资控股集团有限公司	2,320,500.00			2,320,500.00
宁波市天使投资引导基金有限公司	312,041.00			312,041.00
COWIN CHINA GROWTH FUND I.L.P.	4,578,842.00			4,578,842.00
宁波惠墨投资合伙企业(普通合伙)	1,497,498.00			1,497,498.00
金亚东	6,424,204.00			6,424,204.00
黄海江	3,801,395.00			3,801,395.00
孙素云	2,849,997.00			2,849,997.00
杨和荣	3,722,805.00			3,722,805.00
广州诚信创业投资有限公司	514,760.00			514,760.00
俞根伟	2,573,805.00			2,573,805.00
梁文旭	1,029,522.00			1,029,522.00
徐海鸥	257,380.00	1,142,767.00		1,400,147.00
王新君	257,380.00			257,380.00
夏定坤	257,380.00			257,380.00
吴淑英	257,380.00			257,380.00
李明明		555,941.00		555,941.00
宁波电子信息集团投资有限公司		308,856.00		308,856.00
股份总额	46,328,403.00	2,007,564.00		48,335,967.00

2021 年度股本变动说明:

1、2021 年 4 月 28 日,经董事会决议,一致决定同意公司增加 200.7564 万元的注册资本。其中,徐海鸥以货币出资 3,700.00 万元,认缴新增注册资本 114.2767 万元;李明明以货币出资 1,800.00 万元,认缴新增注册资本 55.5941 万元;宁波电子信息集团投资有限公司以货币出资 1,000.00 万元,认缴新增注册资本 30.8856 万元;总计新增注册资本 2,007,564.00 元,增资对价与新增注册资本之间的差额 62,992,436.00 元计入资本公积。此次增资,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第 ZA15760 号验资报告验证。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
董红星	7,011,083.00	4,578,842.00	3,014,473.00	8,575,452.00
中哲控股集团有限公司	2,569,209.00			2,569,209.00
宁波鸿之星投资管理合伙企业 (有限合伙)	6,093,222.00			6,093,222.00
欣捷投资控股集团有限公司	2,320,500.00			2,320,500.00
宁波市天使投资引导基金有限 公司	312,041.00			312,041.00
COWIN CHINA GROWTH FUND L.L.P.	4,578,842.00		4,578,842.00	
宁波惠墨投资合伙企业(普通 合伙)	1,497,498.00			1,497,498.00
金亚东	6,424,204.00		1,875,293.00	4,548,911.00
黄海江	3,801,395.00		717,934.00	3,083,461.00
孙索云	2,849,997.00			2,849,997.00
杨和荣	3,722,805.00			3,722,805.00
广州诚信创业投资有限公司	514,760.00			514,760.00
俞根伟	2,573,805.00			2,573,805.00
梁文旭	1,029,522.00			1,029,522.00
徐海鸥	1,400,147.00			1,400,147.00
王新君	257,380.00			257,380.00
夏定坤	257,380.00			257,380.00
吴淑英	257,380.00			257,380.00
李明明	555,941.00			555,941.00
宁波电子信息集团投资有限公 司	308,856.00			308,856.00
项先球		450,000.00		450,000.00
陈小国		60,000.00		60,000.00
郑金耀		290,000.00		290,000.00
周庆华		100,000.00		100,000.00
开源证券股份有限公司		975,293.00		975,293.00

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
宁波优凯创业投资合伙企业 (有限合伙)		2,524,007.00		2,524,007.00
宁波草稚星道流创业投资合伙 企业(有限合伙)		483,360.00		483,360.00
王震		510,428.00		510,428.00
徐威		214,612.00		214,612.00
股份总额	48,335,967.00	10,186,542.00	10,186,542.00	48,335,967.00

2022 年度股本变动说明:

1、2022 年 5 月 20 日,经董事会决议,一致决定同意 COWIN CHINA GROWTH FUND I.L.P.将持有的本公司全部的股权转让给董红星。同日, COWIN CHINA GROWTH FUND I.L.P.与董红星签订《股权转让协议》,将持有的 9.473%股权以 5,824.8221 万元的价格转让给董红星。

2、2022 年 6 月 10 日,经全体股东会决议,一致决定同意将董红星、黄海江、金亚东的股份转让给徐威、草稚星、王震、宁波优凯、项先球、陈小国、郑金耀、周庆华和开源证券。同日,董红星分别与徐威、草稚星、王震、宁波优凯签订《股权转让协议》,将持有的 0.4440%股权以 660.1465 万元的价格转让给徐威;将持有的 1.0000%股权以 1,486.82 万元的价格转让给草稚星;将持有的 1.0560%股权以 1,570.08 万元价格转让给王震;将持有的 3.7365%的股权以 5,555.4805 万元的价格转让给宁波优凯;黄海江与宁波优凯签订《股权转让协议》,将持有的 1.4853%的股权以 2,208.36 万元的价格转让给宁波优凯;金亚东分别与项先球、陈小国、郑金耀、周庆华和开源证券签订《股权转让协议》,将持有的 0.9310%的股权以 1,384.20 万元的价格转让给项先球;将持有的 0.1241%的股权以 184.56 万元的价格转让给陈小国;将持有的 0.6000%的股权以 892.04 万元的价格转让给郑金耀;将持有的 0.2069%的股权以 307.60 万元的价格转让给周庆华;将持有的 2.0177%的股权以 3,000.00 万元的价格转让给开源证券。

3、2022 年 8 月 28 日,根据公司股东签署的发起人协议和公司章程,并经宁波市工商行政管理局核准,以经审计的截至 2022 年 6 月 30 日的净资产 98,740,963.96 元按 2.0428:1 的比例折合股本 48,335,967.00 股,每股面值 1 元,共计人民币 48,335,967.00 元。净资产大于股本部分 50,404,996.96 元计入资本公积。改制后,公司的注册资本为 48,335,967.00 元,名称变更为宁波惠之星新材料科技股份有限公司。此次股改,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具信会师报字[2022]第 ZA15940 号验资报告验证。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
董红星	8,575,452.00			8,575,452.00
中哲控股集团有限公司	2,569,209.00			2,569,209.00
宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)	6,093,222.00			6,093,222.00
欣捷投资控股集团有限公司	2,320,500.00			2,320,500.00
宁波市天使投资引导基金有限公司	312,041.00			312,041.00
宁波惠墨投资合伙企业(普通合伙)	1,497,498.00			1,497,498.00
金亚东	4,548,911.00			4,548,911.00
黄海江	3,083,461.00			3,083,461.00
孙素云	2,849,997.00			2,849,997.00
杨和荣	3,722,805.00			3,722,805.00
广州诚信创业投资有限公司	514,760.00			514,760.00
俞根伟	2,573,805.00			2,573,805.00
梁文旭	1,029,522.00			1,029,522.00
徐海鸥	1,400,147.00			1,400,147.00
王新君	257,380.00			257,380.00
夏定坤	257,380.00			257,380.00
吴淑英	257,380.00			257,380.00
李明明	555,941.00			555,941.00
宁波电子信息集团投资有限公司	308,856.00			308,856.00
项先球	450,000.00			450,000.00
陈小国	60,000.00			60,000.00
郑金耀	290,000.00			290,000.00
周庆华	100,000.00			100,000.00
开源证券股份有限公司	975,293.00			975,293.00
宁波优凯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,524,007.00			2,524,007.00
宁波草稚星道流创业投资合伙企业（有限合伙）	483,360.00			483,360.00
王震	510,428.00			510,428.00
徐威	214,612.00			214,612.00
股份总额	48,335,967.00			48,335,967.00

(二十八) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	188,888,858.00	62,992,436.00		251,881,294.00
其他资本公积	16,231,551.08	8,132,263.54		24,363,814.62
合计	205,120,409.08	71,124,699.54		276,245,108.62

2021 年度资本公积增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）由于股东投入增加资本公积 62,992,436.00 元，详见附注五、（二十七）股本。
- 2、2020 年 9 月 25 日，本公司董事会审议通过了《宁波惠之星新材料科技有限公司股权激励计划》，确定 2020 年 9 月 25 日为首次授予日，以 3.57 元/股的授予价格向 41 名激励对象授予 67.1894%的鸿之星股份，根据鸿之星在本公司的持股比例，换算为本公司 4,093,997.59 股限制性股票。2021 年度以权益结算的股份支付费用总额为 8,132,263.54 元，计入资本公积的金额为 8,132,263.54 元。

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	251,881,294.00	50,404,996.96	251,881,294.00	50,404,996.96
其他资本公积	24,363,814.62	5,001,534.75	27,300,131.53	2,065,217.84
合计	276,245,108.62	55,406,531.71	279,181,425.53	52,470,214.80

2022 年度资本公积增减变动情况、变动原因说明：

- 1、资本溢价（股本溢价）由于净资产折股增加资本公积 50,404,996.96 元，详见附注五、（二十七）股本。
- 2、资本公积本期减少 279,181,425.53 元系由于本公司以截至 2022 年 6 月 30 日公司的净资产包括实收资本人民币 48,335,967.00 元、资本公积人民币 279,181,425.53 元、未分配利润人民币-228,776,428.57 元，合计人民币 98,740,963.96 元进行净资产折股。
- 3、2020 年 9 月 25 日，本公司董事会审议通过了《宁波惠之星新材料科技有限公司股权激励计划》，确定 2020 年 9 月 25 日为首次授予日，以 3.57 元/股的授予价格向 41 名激励对象授予 67.1894%的鸿之星股份，根据鸿之星在本公司的持股比例，换算为本公司 4,093,997.59 股限制性股票。2022 年度以权益结算的股份支付费用总额为 5,001,534.75 元，计入资本公积的金额为 5,001,534.75 元。

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	50,404,996.96			50,404,996.96

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
其他资本公积	2,065,217.84	2,647,305.91		4,712,523.75
合计	52,470,214.80	2,647,305.91		55,117,520.71

2023 年 1-6 月资本公积增减变动情况、变动原因说明：

1、2020 年 9 月 25 日，本公司董事会审议通过了《宁波惠之星新材料科技股份有限公司股权激励计划》，确定 2020 年 9 月 25 日为首次授予日，以 3.57 元/股的授予价格向 41 名激励对象授予 67.1894%的鸿之星股份，根据鸿之星在本公司的持股比例，换算为本公司 4,093,997.59 股限制性股票。2023 年 1-6 月以权益结算的该股份支付费用总额为 2,347,632.24 元，计入资本公积的金额为 2,347,632.24 元。

2、2023 年 5 月，公司员工陈苒与公司员工陈传艳签订《关于在宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)的财产份额转让协议书》(以下简称“《财产份额转让协议书》”)，将其在鸿之星 2.1335%的财产份额转让给陈传艳，转让价格 46.41 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 129,999.73 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工赖安乐与公司员工邵峰签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 0.6565%的财产份额转让给邵峰，转让价格 14.28 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 39,999.92 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工陆炜与公司员工邵峰签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 1.3129%的财产份额转让给邵峰，转让价格 28.56 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 79,999.83 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工尹万安与公司员工卢明华、刘鑫签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 0.1641%的财产份额转让给卢明华，将其在鸿之星 0.1641%的财产份额转让给刘鑫，转让价格均为 3.57 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 19,999.96 股，折合转让价格为 3.57 元/股。2023 年 1-6 月以权益结算的该股份支付费用总额为 299,673.67 元，计入资本公积的金额为 299,673.67 元。

(二十九) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	-34,326,749.83	-210,399,394.38	-158,202,264.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润	-34,326,749.83	-210,399,394.38	-158,202,264.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
减：提取法定盈余公积			
净资产折股		-228,776,428.57	
期末未分配利润	-45,851,509.41	-34,326,749.83	-210,399,394.38

(三十) 营业收入和营业成本
营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,777,598.93	99,041,653.07	108,859,705.60	114,457,291.58	113,269,213.34	111,880,061.78
其他业务	530,364.70	535,807.10	5,082,496.11	3,976,877.59	5,048,156.61	5,040,784.06
合计	109,307,963.63	99,577,460.17	113,942,201.71	118,434,169.17	118,317,369.95	116,920,845.84

(三十一) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
房产税	405,024.30	810,048.60	810,048.64
土地使用税	50,059.98	100,119.96	100,119.96
印花税	107,370.90	128,051.06	65,634.08
城建税	19,280.07	4,283.30	1.52
教育费附加	13,771.48	3,059.50	
车船税		1,020.00	1,020.00
合计	595,506.73	1,046,582.42	976,824.20

(三十二) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,296,116.60	3,408,389.38	3,453,547.15
业务招待费	973,499.41	1,553,554.91	1,839,464.59
差旅费	322,866.05	460,226.95	682,701.29
样品费	339,708.60	766,019.59	505,219.81
车辆费用	90,162.59	215,399.97	280,555.09
其他	154,365.16	452,172.05	377,450.09
合计	3,176,718.41	6,855,762.85	7,138,938.02

(三十三) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,219,886.51	5,253,466.74	6,025,013.22
折旧摊销费用	610,727.35	1,307,969.33	1,241,650.06
股份支付费用	2,647,305.91	5,001,534.75	8,132,263.54
业务招待费	227,982.74	526,619.47	406,915.67
办公费	37,162.75	134,374.54	345,616.78
中介机构费用	240,566.04	1,297,169.78	105,471.70
保险费	94,458.58	494,210.05	3,793,723.18
物业安保费用	248,212.44	523,981.31	592,164.09
环保消防费用	92,525.57	359,139.75	455,606.47
其他	629,431.50	2,194,137.04	1,523,485.35
合计	7,048,259.39	17,092,602.76	22,621,910.06

(三十四) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
直接材料	2,441,527.14	8,002,839.17	12,390,066.60
职工薪酬	2,247,888.27	4,752,831.75	5,210,857.84
折旧费	490,824.73	1,830,226.27	3,260,786.51
大学合作技术开发费		1,747,572.82	
水电费	242,600.87	1,000,960.99	2,260,730.20
其他	190,841.25	319,971.84	394,606.60
合计	5,613,682.26	17,654,402.84	23,517,047.75

(三十五) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	3,673,881.27	6,395,747.75	6,432,964.80
减：利息收入	27,814.18	192,840.76	226,700.88
汇兑损益	88,253.30	19,727.01	-8,560.35
其他	103,261.69	78,036.36	76,156.12
合计	3,837,582.08	6,300,670.36	6,273,859.69

(三十六) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	582,709.77	2,702,671.85	5,672,877.60
代扣个人所得税手续费	14,621.26	17,195.65	13,409.62
合计	597,331.03	2,719,867.50	5,686,287.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2019 年度宁波市工业投资 (技术改造) 项目补助	150,580.06	306,464.38	358,079.24	与资产相关
江北区工业挥发性有机物污染治理专 项资金	3,263.16	6,526.32	6,526.32	与资产相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助	3,167.95	23,648.29	382,317.66	与资产/收益 相关
江北区 2021 年度第三批科技计划项目补助	11,150.88	22,301.76	135,433.92	与资产/收益 相关
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金	99,738.22	207,521.16	34,586.86	与资产相关
宁波市科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）	13,219.50	6,644.04		与资产相关
高校毕业生社保补贴	124,170.00	111,926.00	84,266.00	与收益相关
2022 年度宁波市极绿色工厂、绿色园区认定奖励	50,000.00			与收益相关
2022 年度慈城镇企业科技创新人才补助	30,000.00			与收益相关
2022 年度慈城镇企业绿色转型补助	20,000.00			与收益相关
2022 年度第一批企业人才培养补助	73,920.00			与收益相关
一次性留工补贴	3,500.00			与收益相关
稳岗返还		89,479.90	27,567.60	与收益相关
一次性扩岗补助		12,000.00		与收益相关
慈城镇科技人才创新补助		60,000.00		与收益相关
2021 年度宁波市标准化项目补助		180,000.00		与收益相关
第三批国家级“专精特新”小巨人企业奖励		500,000.00		与收益相关
宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市高新技术企业认定奖励第一批）		100,000.00		与收益相关
2020 年度第三批企业人才补助		34,860.00		与收益相关
2022 年度区级重大科技专项验收补助		229,400.00		与收益相关
2021 年度高新区“一区多园”江北分园发展基金补助		5,000.00		与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
2022 年度第二批宁波市院士和海外智力服务中心首建站绩效考核合格补助经费		300,000.00		与收益相关
2021 年度企业院士工作站建设补助		100,000.00		与收益相关
2021 年度企业博士后工作站建设补助		100,000.00		与收益相关
2022 年度第二批知识产权资助资金补助		206,900.00		与收益相关
2022 年度宁波市知识产权战略资金补助		100,000.00		与收益相关
以工代训补贴			45,000.00	与收益相关
2020 年度慈城镇高质量发展企业补助			22,000.00	与收益相关
2020 年度宁波市工业投资（技术改造）项目地方综合贡献奖励			30,000.00	与收益相关
中央 2021 年度产业基础再造和制造业高质量发展专项资金			3,280,000.00	与收益相关
宁波市质量提升专项资金补助			50,000.00	与收益相关
市级第四批制造业单项冠军示范企业奖励			600,000.00	与收益相关
2021 年度区级企业研发投入后补助			70,800.00	与收益相关
2021 年省重点技术创新项目奖励			500,000.00	与收益相关
2021 年度科技创新券补助			20,500.00	与收益相关
2021 年度第一批知识产权项目补助经费			6,600.00	与收益相关
2021 年度专利资助资金			19,200.00	与收益相关
合计	582,709.77	2,702,671.85	5,672,877.60	

(三十七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-43,537.43	-92,105.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-27,488.03	572,273.70	
理财收益		162,108.89	748,059.40
合计	-71,025.46	642,277.39	748,059.40

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	-274,293.78	274,293.78	
合计	-274,293.78	274,293.78	

(三十九) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收票据坏账损失		-10,950.77	10,950.77
应收账款坏账损失	1,663,435.68	1,012,178.82	-1,116,940.64
其他应收款坏账损失	16,446.95	20,047.38	-774,022.41
合计	1,679,882.63	1,021,275.43	-1,880,012.28

(四十) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	2,464,423.44	6,100,205.64	2,220,852.57
合计	2,464,423.44	6,100,205.64	2,220,852.57

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益		13,041.95			13,041.95	
合计		13,041.95			13,041.95	

(四十二) 营业外收入

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
新材料保险理赔收入	2,465,440.71	4,910,498.15	1,321,544.68	2,465,440.71	4,910,498.15	1,321,544.68
政府补助	216,800.00	254,665.00	1,003,780.00	216,800.00	254,665.00	1,003,780.00
其他	226,542.58	21,265.58	5,742.27	226,542.58	21,265.58	5,742.27
合计	2,908,783.29	5,186,428.73	2,331,066.95	2,908,783.29	5,186,428.73	2,331,066.95

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/ 与收益相关
自行返岗交通补贴(江北区)	4,400.00			与收益相关
推进区域性股权市场创新试点建设专项资金	200,000.00			与收益相关
工业企业稳产增产(2022 年四季度)奖励	10,000.00			与收益相关
2022 年度基层党员活动经费	2,400.00			与收益相关
江北区甬股交挂牌融资专项补助		200,000.00		与收益相关
畅通制造业产业链供应链补助(第一批)		50,000.00		与收益相关
江北区慈城镇人民政府本级两新党组织党建工作经费		3,000.00		与收益相关
党费返还		1,665.00	1,620.00	与收益相关
2020 年度全市科创板拟上市企业储备库入库补助			1,000,000.00	与收益相关
2021 年度党员活动经费			2,160.00	与收益相关
合计	216,800.00	254,665.00	1,003,780.00	

(四十三) 营业外支出

项目	发生额			计入当期非经常性损益的金额		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失			1,475,248.59			1,475,248.59
质量赔偿		953,165.75			953,165.75	
滞纳金	3.10	20,329.51		3.10	20,329.51	
其他	0.08	2,728.35	14,399.39	0.08	2,728.35	14,399.39
合计	3.18	976,223.61	1,489,647.98	3.18	976,223.61	1,489,647.98

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	48,335,967.00	48,335,967.00	47,499,482.00
基本每股收益	-0.24	-1.09	-1.10
其中：持续经营基本每股收益	-0.24	-1.09	-1.10
终止经营基本每股收益			

2、 稀释每股收益

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

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀 释）	48,335,967.00	48,335,967.00	47,499,482.00
稀释每股收益	-0.24	-1.09	-1.10
其中：持续经营稀释每股收益	-0.24	-1.09	-1.10
终止经营稀释每股收益			

(四十五) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
政府补助	533,011.26	3,201,426.55	8,531,023.22
收到的其他往来	431,486.71	147,236.20	552,107.14
代收合作经费补助		1,200,000.00	1,200,000.00
利息收入	27,814.18	192,840.76	226,700.88
新材料保险理赔收入	2,465,440.71	4,910,498.15	1,321,544.68
其他	226,542.58	21,313.77	5,742.27
合计	3,684,295.44	9,673,315.43	11,837,118.19

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付各项费用	6,300,422.43	17,540,603.85	26,401,332.73
财务费用-手续费	103,261.69	78,036.36	76,156.12
支付的其他往来	780,051.00	80,108.46	316,525.22
代付合作经费补助	1,200,000.00		1,200,000.00
其他	3.18	23,057.86	14,399.39
合计	8,383,738.30	17,721,806.53	28,008,413.46

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到远期外汇保证金	740,538.29		
合计	740,538.29		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付远期外汇保证金		740,538.29	
合计		740,538.29	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
收到借款保证金			1,513,216.99
合计			1,513,216.99

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
支付关联方资金拆借款			215,600.00
合计			215,600.00

(四十六) 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 1-6 月	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
加：信用减值损失	1,679,882.63	1,021,275.43	-1,880,012.28
资产减值准备	2,464,423.44	6,100,205.64	2,220,852.57
固定资产折旧	7,600,060.04	15,289,017.53	14,518,881.11
油气资产折耗			
使用权资产折旧			
无形资产摊销	266,030.74	532,061.47	500,489.54
长期待摊费用摊销	546,494.91	1,191,661.94	988,928.28
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）		-13,041.95	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）			1,475,248.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	274,293.78	-274,293.78	
财务费用（收益以“－”号填列）	3,762,134.57	6,415,474.76	6,424,404.45
投资损失（收益以“－”号填列）	71,025.46	-642,277.39	-748,059.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）	-24,667,597.29	-4,877,395.41	-18,310,203.06
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,156,035.25	-22,108,341.67	30,697,829.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-391,490.99	-4,398,075.54	-20,107,021.29
其他	2,647,305.91	5,001,534.75	8,132,263.54
经营活动产生的现金流量净额	-41,428,231.63	-49,465,978.24	-28,283,528.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净变动情况			
现金的期末余额	9,832,574.32	7,532,351.69	8,396,862.15
减：现金的期初余额	7,532,351.69	8,396,862.15	4,694,504.24
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	2,300,222.63	-864,510.46	3,702,357.91

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	9,832,574.32	7,532,351.69	8,396,862.15
其中：库存现金		5,275.68	4,345.68
可随时用于支付的数字货币			
可随时用于支付的银行存款	9,832,574.32	7,527,076.01	8,392,516.47
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	9,832,574.32	7,532,351.69	8,396,862.15

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值			受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	
货币资金	1,474,292.89	2,890,309.57	9,869,981.98	承兑保证金、信用证保证金、远期外汇保证金
固定资产	38,172,673.29	36,382,773.34	40,137,327.20	银行抵押
无形资产	15,982,373.75	16,185,109.99	16,590,582.47	银行抵押、质押
合计	55,629,339.93	55,458,192.90	66,597,891.65	

(四十八) 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	折算人民币余额
货币资金			0.43
其中：美元	0.06	7.2258	0.43
应付账款			2,277,298.45
其中：美元	315,162.12	7.2258	2,277,298.45

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			667,906.60
其中：美元	104,758.16	6.3757	667,906.60

(四十九) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
江北区 2019 年度宁波市工业投资（技术改造）项目补助	2,546,200.00	递延收益	150,580.06	306,464.38	358,079.24	其他收益
江北区工业挥发性有机物污染治理专项资金	62,000.00	递延收益	3,263.16	6,526.32	6,526.32	其他收益
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助	60,000.00	递延收益	3,167.95	23,648.29	22,317.66	其他收益
江北区 2022 年度第三批科技计划项目补助	192,000.00	递延收益	11,150.88	22,301.76	7,433.92	其他收益
2021 年制造业高质量发展第八批专项资金	1,217,900.00	递延收益	99,738.22	207,521.16	34,586.86	其他收益
宁波市科技发展专项资金（市重点技术研发第六批）	1,600,000.00	递延收益	13,219.50	6,644.04		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
江北区 2021 年度第二批科技计划项目补助	360,000.00			360,000.00	其他收益
江北区 2021 年度第三批科技计划项目补助	128,000.00			128,000.00	其他收益
高校毕业生社保补贴	320,362.00	124,170.00	111,926.00	84,266.00	其他收益
2022 年度宁波市极绿色工厂、绿色园区认定奖励	50,000.00	50,000.00			其他收益
2022 年度慈城镇企业科技创新人才补助	30,000.00	30,000.00			其他收益
2022 年度慈城镇企业绿色转型补助	20,000.00	20,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
2022 年度第一批企业人才培养补助	73,920.00	73,920.00			其他收益
一次性留工补贴	3,500.00	3,500.00			其他收益
自行返岗交通补贴(江北区)	4,400.00	4,400.00			营业外收入
推进区域性股权市场创新试点建设专项资金	200,000.00	200,000.00			营业外收入
工业企业稳产增产(2022 年四季度) 奖励	10,000.00	10,000.00			营业外收入
2022 年度基层党员活动经费	2,400.00	2,400.00			营业外收入
稳岗返还	117,047.50		89,479.90	27,567.60	其他收益
一次性扩岗补助	12,000.00		12,000.00		其他收益
慈城镇科技人才创新补助	60,000.00		60,000.00		其他收益
2021 年度宁波市标准化项目补助	180,000.00		180,000.00		其他收益
第三批国家级“专精特新”小巨人企业奖励	500,000.00		500,000.00		其他收益
宁波市 2022 年度科技发展专项资金（市高新技术企业认定奖励第一批）	100,000.00		100,000.00		其他收益
2020 年度第三批企业人才补助	34,860.00		34,860.00		其他收益
2022 年度区级重大科技专项验收补助	229,400.00		229,400.00		其他收益
2021 年度高新区“一区多园”江北分园发展基金补助	5,000.00		5,000.00		其他收益
2022 年度第二批宁波市院士和海外智力服务中心、首建站绩效评价合格补助经费	300,000.00		300,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額			计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
2021 年度企业院士工作站建设补助	100,000.00		100,000.00		其他收益
2021 年度企业博士后工作站建设补助	100,000.00		100,000.00		其他收益
2022 年度第二批知识产权资助资金补助	206,900.00		206,900.00		其他收益
2022 年度宁波市知识产权战略资金补助	100,000.00		100,000.00		其他收益
江北区甬股交挂牌融资专项补助	200,000.00		200,000.00		营业外收入
杨通制造业产业链供应链补助(第一批)	50,000.00		50,000.00		营业外收入
江北区慈城镇人民政府本级两新党组织党建工作经费	3,000.00		3,000.00		营业外收入
党费返还	3,285.00		1,665.00	1,620.00	营业外收入
以工代训补贴	45,000.00			45,000.00	其他收益
2020 年度慈城镇高质量发展企业补助	22,000.00			22,000.00	其他收益
2020 年度宁波市工业投资（技术改造）项目地方综合贡献 奖励	30,000.00			30,000.00	其他收益
中央 2021 年度产业基础再造和制造业高质量发展专项资金	3,280,000.00			3,280,000.00	其他收益
宁波市质量提升专项资金补助	50,000.00			50,000.00	其他收益
市级第四批制造业单项冠军示范企业奖励	600,000.00			600,000.00	其他收益
2021 年度区级企业研发投入后补助	70,800.00			70,800.00	其他收益
2021 年省重点技术创新项目奖励	500,000.00			500,000.00	其他收益
2021 年度科技创新券补助	20,500.00			20,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
2021 年度第一批知识产权项目补助经费	6,600.00			6,600.00	其他收益
2021 年度专利资助资金	19,200.00			19,200.00	其他收益
2020 年度全市科创板拟上市企业储备库入库补助	1,000,000.00			1,000,000.00	营业外收入
2021 年度党员活动经费	2,160.00			2,160.00	营业外收入

3、 报告期无政府补助的退回

(五十) 租赁

作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用			
计入相关资产成本或当期损益 的简化处理的短期租赁费用		91,419.66	114,948.62

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本报告期未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

本报告期未发生处置子公司事项。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	
宁波枫柏科技有限公司	宁波	宁波	技术服务	100.00		100.00		100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

本公司无重要的非全资子公司

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度
联营企业：			
投资账面价值合计	1,114,357.37	407,894.80	
下列各项按持股比例 计算的合计数			
—净利润	-43,537.43	-92,105.20	
—其他综合收益			
—综合收益总额			

八、 金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司无资产负债表表外的最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		123,806,257.71				123,806,257.71
应付账款		20,490,970.35				20,490,970.35
其他应付款		409,313.58				409,313.58
一年内到期的非流动负债		32,856,933.30				32,856,933.30
长期借款			19,416,666.71	15,000,000.00		34,416,666.71
合计		177,563,474.94	19,416,666.71	15,000,000.00		211,980,141.65

项目	2022.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		94,854,636.96				94,854,636.96
应付票据		4,299,542.33				4,299,542.33
应付账款		16,085,685.46				16,085,685.46
其他应付款		1,759,686.58				1,759,686.58
一年内到期的非流动负债		15,575,460.00				15,575,460.00
长期借款			12,000,000.00	20,500,000.00		32,500,000.00
合计		132,575,011.33	12,000,000.00	20,500,000.00		165,075,011.33

项目	2021.12.31					
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		36,261,169.25				36,261,169.25
应付票据		14,878,601.58				14,878,601.58
应付账款		18,699,084.95				18,699,084.95
其他应付款		296,029.70				296,029.70
一年内到期的非流动负债		75,460.00				75,460.00
长期借款			15,500,000.00	32,500,000.00		48,000,000.00
合计		70,210,345.48	15,500,000.00	32,500,000.00		118,210,345.48

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司期末无应付债券，利率风险较低。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。
本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
银行存款	0.43		0.43						
应付账款	2,277,298.45		2,277,298.45				667,906.60		667,906.60
合计	2,277,298.88		2,277,298.88				667,906.60		667,906.60

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不会面临市场价格的风险。

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 远期外汇投资				
(2) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			503,806.49	503,806.49
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	2023.6.30 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			503,806.49	503,806.49

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		274,293.78		274,293.78
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		274,293.78		274,293.78
(1) 远期外汇投资		274,293.78		274,293.78
(2) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			2,658,849.10	2,658,849.10
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	2022.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额		274,293.78	2,658,849.10	2,933,142.88

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 远期外汇投资				
(2) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资			281,436.00	281,436.00
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				

项目	2021.12.31 公允价值			
	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额			281,436.00	281,436.00

(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

不适用

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

远期外汇合约按照中国银行远期外汇牌价作为可观察输入值

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

期末应收款项融资系银行承兑汇票，考虑到票面金额与公允价值相差较小，以票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末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

不适用

(六) 持续的公允价值计量项目，本报告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

不适用

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为董红星。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江功能膜材料创新中心有限公司	联营企业

其他说明：

公司与宁波激智科技股份有限公司（以下简称“激智科技”）、宁波长阳科技股份有限公司（以下简称“长阳科技”）、宁波卢米蓝新材料有限公司（以下简称“卢米蓝”）、宁波勤邦新材料科技有限公司（以下简称“勤邦科技”）共同出资设立浙江功能膜材料创新中心有限公司（以下简称“浙江功能膜”），注册资本 5,000 万元。其中，公司出资 250 万元，占注册资本总额的 5%；激智科技出资 2,250 万元，占注册资本总额的 45%；长阳科技出资 2,250 万元，占注册资本总额的 45%；卢米蓝出资 150 万元，占注册资本总额的 3%；勤邦科技出资 100 万元，占注册资本总额的 2%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 1,250,000.00 元。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
董红星	本公司实际控制人
马燕宁	本公司实际控制人配偶
金亚东	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
宁波长阳科技股份有限公司	主要股东金亚东控制的企业
中哲控股集团有限公司	本公司股东
浙江欣捷建设有限公司	股东欣捷投资控股集团有限公司控制的公司
北京群力天成网络技术有限公司	历史董事陈斌担任董事的公司
宁波华业材料科技有限公司	股东欣捷投资控股集团有限公司控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
北京群力天成网络技术有限公司	购买商品			18,495.57

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	序号	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波华业材料科技有限公司	(1)	30,000,000.00	2017.08.01	债务履行期限届满之日起 2 年	是
董红星、马燕宁	(2)	66,000,000.00	2017.08.01	债务履行期限届满之日起 2 年	是
董红星、马燕宁	(3)	80,000,000.00	2017.11.16	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	否
中哲控股集团集团有限公司	(4)	30,000,000.00	2019.03.20	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(5)	30,000,000.00	2019.03.20	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(6)	25,000,000.00	2019.12.11	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(7)	18,000,000.00	2019.12.11	主合同约定债务履行期限届满之日起 2 年	否
金亚东	(8)	20,000,000.00	2020.05.19	每笔融资项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
董红星、马燕宁	(9)	40,000,000.00	2020.05.22	每笔融资项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
董红星、马燕宁	(10)	50,000,000.00	2020.06.22	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	是
董红星、马燕宁	(11)	25,000,000.00	2020.06.22	主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(12)	6,000,000.00	2020.11.19	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(13)	16,000,000.00	2020.12.04	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
中哲控股集团集团有限公司	(14)	10,000,000.00	2020.12.17	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	是
董红星	(15)	11,000,000.00	2021.08.13	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起 3 年	否
董红星	(16)	30,000,000.00	2021.08.18	债务履行期限届满日起 3 年	否
马燕宁	(17)	30,000,000.00	2021.08.18	债务履行期限届满日起 3 年	否
董红星、马燕宁	(18)	50,000,000.00	2021.11.30	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否

担保方	序号	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董红星	(19)	67,500,000.00	2021.12.07	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(20)	6,000,000.00	2022.01.07	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星、马燕宁	(21)	20,000,000.00	2022.01.21	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星、马燕宁	(22)	20,000,000.00	2022.01.21	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(23)	20,000,000.00	2022.03.29	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	否
中哲控股集团有限公司	(24)	7,000,000.00	2022.06.28	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(25)	9,500,000.00	2022.06.28	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(26)	9,500,000.00	2022.06.28	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(27)	8,500,000.00	2022.10.21	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(28)	8,500,000.00	2022.10.24	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(29)	9,000,000.00	2022.10.21	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
中哲控股集团有限公司	(30)	6,000,000.00	2022.11.24	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星	(31)	1,958,773.00	2023.2.15	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	否
马燕宁	(32)	10,000,000.00	2023.03.16	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星	(33)	10,000,000.00	2023.03.16	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
马燕宁	(34)	20,000,000.00	2023.04.14	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	否
董红星	(35)	20,000,000.00	2023.04.14	主合同项下债务履行期限届满之日起 2 年	否
董红星、马燕宁	(36)	10,000,000.00	2023.05.12	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星、马燕宁	(37)	10,000,000.00	2023.05.22	主合同项下债务履行期限届满之日起 3 年	否
董红星、马燕宁	(38)	10,000,000.00	2023.06.14	每笔债务履行期限届满之日起 3 年	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	2,934,591.37	5,479,520.60	7,198,651.76

4、 其他关联交易

- 1、公司与长阳科技股份有限公司、浙江大学宁波“五位一体”校区教育发展中心，就显示折叠屏用关键光学薄膜的研发及产业化项目进行合作研发。2021 年度，本公司累计该项目收到政府补助 200.00 万元，拨付给宁波长阳科技股份有限公司 60.00 万元、浙江大学宁波“五位一体”校区教育发展中心 60.00 万元。
- 2、公司与长阳科技股份有限公司、浙江大学宁波“五位一体”校区教育发展中心，就显示折叠屏用关键光学薄膜的研发及产业化项目进行合作研发。2022 年度，本公司累计该项目收到政府补助 200.00 万元，暂未拨付给宁波长阳科技股份有限公司 60.00 万元、浙江大学宁波“五位一体”校区教育发展中心 60.00 万元。
- 3、公司与宁波激智科技股份有限公司（以下简称“激智科技”）、宁波长阳科技股份有限公司（以下简称“长阳科技”）、宁波卢米蓝新材料有限公司（以下简称“卢米蓝”）、宁波勤邦新材料科技有限公司（以下简称“勤邦科技”）共同出资设立浙江功能膜材料创新中心有限公司（以下简称“浙江功能膜”），注册资本 5,000 万元。其中，公司出资 250 万元，占注册资本总额的 5%；激智科技出资 2,250 万元，占注册资本总额的 45%；长阳科技出资 2,250 万元，占注册资本总额的 45%；卢米蓝出资 150 万元，占注册资本总额的 3%；勤邦科技出资 100 万元，占注册资本总额的 2%。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 1,250,000.00 元。

(六) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款				
	董红星		520.00	
	宁波长阳科技股份有限公司		600,000.00	
应付账款				
	浙江欣捷建设有限公司	1,745,441.20	1,995,441.20	1,995,441.20

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	269,999.44		
公司本期失效的各项权益工具总额	169,999.65	644,999.31	539,999.53
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	授予日 2020 年 9 月 25 日；授予价格 3.57 元/股；合同剩余期限 47/80 个月	授予日 2020 年 9 月 25 日；授予价格 3.57 元/股；合同剩余期限 53/80 个月	授予日 2020 年 9 月 25 日；授予价格 3.57 元/股；合同剩余期限 65/80 个月

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	本次授予权益工具公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，以授予日公司净资产评估价值为基础，对权益工具得公允价值进行测算。	本次授予权益工具公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，以授予日公司净资产评估价值为基础，对权益工具得公允价值进行测算。	本次授予权益工具公允价值，根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》等规定，以授予日公司净资产评估价值为基础，对权益工具得公允价值进行测算。
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据公司最新取得可行权职工人数变动、后是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权的权益工具数量作出最佳估计。	根据公司最新取得可行权职工人数变动、后是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权的权益工具数量作出最佳估计。	根据公司最新取得可行权职工人数变动、后是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权的权益工具数量作出最佳估计。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	无	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,215,551.28	15,568,245.37	10,566,710.62

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
本期以权益结算的股份 支付确认的费用总额	2,647,305.91	5,001,534.75	8,132,263.54

其他说明：

1、2020 年 9 月 25 日，本公司董事会审议通过了《宁波惠之星新材料科技股份有限公司股权激励计划》，确定 2020 年 9 月 25 日为首次授予日，以 3.57 元/股的授予价格向本公司 41 名高级管理人员及其他职工激励对象授予 67.1894%的鸿之星股份，根据鸿之星在本公司的持股比例，换算为本公司 4,093,997.59 股限制性股票。上述事项中构成以权益结算的股份支付,根据股份转让价格与以 2020 年 12 月公司股东增资价格作为公允价值为基础计算的该部分股份公允价值间的差额确认为股份支付总金额。

2、2023 年 5 月，公司员工陈苒与公司员工陈传艳签订《关于在宁波鸿之星投资管理合伙企业(有限合伙)的财产份额转让协议书》(以下简称“《财产份额转让协议书》”), 将其在鸿之星 2.1335%的财产份额转让给陈传艳，转让价格 46.41 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 129,999.73 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工赖安乐与公司员工邵峰签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 0.6565%的财产份额转让给邵峰，转让价格 14.28 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 39,999.92 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工陆炜与公司员工邵峰签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 1.3129%的财产份额转让给邵峰，转让价格 28.56 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 79,999.83 股，折合转让价格为 3.57 元/股；公司员工尹万安与公司员工卢明华、刘鑫签订《财产份额转让协议书》，将其在鸿之星 0.1641%的财产份额转让给卢明华，将其在鸿之星 0.1641%的财产份额转让给刘鑫，转让价格均为 3.57 万元，该部分财产份额合计持有本公司股份数额为 19,999.96 股，折合转让价格为 3.57 元/股。上述事项中构成以权益结算的股份支付,根据股份转让价格与以 2022 年 6 月公司股东股份转让价格作为公允价值为基础计算的该部分股份公允价值间的差额确认为股份支付总金额。

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

重要承诺

(1)2020 年 1 月 21 日，公司与中国农业银行股份有限公司宁波高新区支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：82100620200000255），将公司拥有的 1-2 号生产线机器设备向银行抵押，为公司自 2020 年 1 月 21 日起至 2023 年 1 月 20 日止期间内与中国农业银行股份有限公司宁波高新区支行签署的人民币/外币贷款合同、减免保证金

开证、商业汇票贴现及其他授信业务提供抵押担保，担保最高债务额为 1,233.00 万元。上述机器设备账面原值为 11,824,404.88 元。截至 2021 年 12 月 31 日，上述机器设备账面净值为 4,033,761.04 元，该抵押合同项下借款本金 4,800.00 万元，借款利息为 75,460.00 元；截至 2022 年 12 月 31 日，上述机器设备账面净值为 2,917,019.50 元，该抵押合同项下借款本金为 10,400.00 万元，借款利息为 150,414.31 元；截至 2023 年 6 月 30 日，上述机器设备账面净值为 2,360,725.65 元，该抵押合同项下借款本金为 10,400.00 万元，借款利息为 136,740.28 元。

(2) 2021 年 12 月 13 日，公司与中国农业银行股份有限公司宁波高新区支行签订《最高额抵押合同》(合同编号：82100620210006059)，将位于宁波市江北区庆丰路 988 号(甬房权证江北字第 20150066772 号、甬房权证江北字第 20150066774 号、甬房权证江北字第 20150066775 号、甬房权证江北字第 20150066776 号、甬国用(2015)第 1301270 号)，江北区张嘉路 91 弄 6 号(甬房权证江北字第 20150066773 号、甬国用(2015)第 1301271 号)的土地使用权及房屋向银行抵押，为公司自 2021 年 12 月 7 日起至 2026 年 12 月 6 日止期间内与中国农业银行股份有限公司宁波高新区支行签署的人民币/外币贷款等提供抵押担保，担保最高债务额为 8,720.00 万元。上述房屋建筑物账面原值为 55,756,896.35 元，土地使用权账面原值为 20,273,624.19 元。截至 2021 年 12 月 31 日，上述房屋建筑物的账面净值为 36,103,566.16 元，土地使用权账面净值为 16,590,582.47 元，该抵押合同项下借款本金为 4,800.00 万元，借款利息为 75,460.00 元；截至 2022 年 12 月 31 日，上述房屋建筑物的账面净值为 33,465,753.84 元，土地使用权账面净值为 16,185,109.99 元，该抵押合同项下借款本金为 10,400.00 万元，借款利息为 150,414.31 元；截至 2023 年 6 月 30 日，上述房屋建筑物的账面净值为 32,139,204.34 元，土地使用权账面净值为 15,982,373.75 元，该抵押合同项下借款本金为 10,400.00 万元，借款利息为 136,740.28 元。

(3) 2021 年 11 月 30 日，公司与中国建设银行股份有限公司宁波江北支行签订《最高额权利质押合同》(合同编号：HTC331983700ZGDB2021N00F)，将一种光学复合膜机及其制备方法(专利号：ZL201811345625.6)和一种超高贴合良率的 3D 保护贴(专利号 ZL202022510972.9)向银行质押，为公司自 2021 年 11 月 30 日起至 2023 年 11 月 30 日止期间内与中国建设银行股份有限公司宁波江北支行签署的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议及其他授信业务提供担保，担保最高债务额为 5,000.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，该质押合同项下借款已结清；截至 2022 年 12 月 31 日，该质押合同项下借款已结清；截至 2023 年 6 月 30 日，已提前解除质押合同。

(4) 2023 年 2 月 16 日, 公司与永赢金融租赁有限公司签订《抵押合同》(合同编号: 2023YYZL0204532-DY-01), 将公司 1 台高速涂布机(发票号码/其他权利凭证号码: 310420171049969733-L01)作为抵押物, 为公司与永赢金融租赁有限公司签订的《融资租赁合同》(合同编号: 2023YYZL0204532-ZL-01)项下的主债权提供抵押担保, 担保的主债权为初始租金本金金额 1,958,773.00 元以及相应租息。上述机器设备账面原值为 7,691,609.00 元。截至 2023 年 6 月 30 日, 上述机器设备账面净值为 3,672,743.30 元, 该抵押合同项下借款本金为 1,058,933.09 元, 借款利息为 3,812.29 元。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至报告日, 公司无重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至报告日, 公司无利润分配计划。

(三) 销售退回

截至报告日, 公司无需要披露的重要销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截至报告日, 公司无需要划分为持有待售的资产。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

截至报告日, 公司无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

截至报告日, 公司无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

截至报告日，公司无需要披露的年金计划。

(五) 终止经营

1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-11,524,759.58	-52,703,784.02	-52,197,130.31
归属于母公司所有者的终止经营净利润			

2、 报告期无终止经营净利润

3、 报告期无终止经营处置损益的调整

4、 报告期无终止经营现金流量

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	6,242,295.82	3,802,907.30	864,057.15
商业承兑汇票			219,015.40
减：商业承兑汇票坏账准备			10,950.77
合计	6,242,295.82	3,802,907.30	1,072,121.78

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,392,295.82		1,583,083.38		764,057.15
商业承兑汇票						219,014.40
合计		5,392,295.82		1,583,083.38		983,071.55

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	76,850,784.10	44,855,859.21	29,381,597.85
1 至 2 年	299,958.08	173,603.68	41,013.70
2 至 3 年	58,526.90	41,013.70	189,509.00
3 年以上	208,704.00	189,509.00	
小计	77,417,973.08	45,259,985.59	29,612,120.55
减：坏账准备	4,254,639.62	2,601,670.90	1,589,492.08
合计	73,163,333.46	42,658,314.69	28,022,628.47

2、 应收账款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	150,858.69	0.19	150,858.69	100.00	
按组合计提坏账准备	77,267,114.39	99.81	4,103,780.93	5.31	73,163,333.46
其中：					
按信用风险特征组 合计计提坏账准备的 应收账款	77,267,114.39	99.81	4,103,780.93	5.31	73,163,333.46
合计	77,417,973.08	100.00	4,254,639.62		73,163,333.46

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	150,858.69	0.33	150,858.69	100.00	
按组合计提坏账准备	45,109,126.90	99.67	2,450,812.21	5.43	42,658,314.69
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	45,109,126.90	99.67	2,450,812.21	5.43	42,658,314.69
合计	45,259,985.59	100.00	2,601,670.90		42,658,314.69

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	21,818.69	0.07	21,818.69	100.00	
按组合计提坏账准备	29,590,301.86	99.93	1,567,673.39	5.30	28,022,628.47
其中：					
按信用风险特征组 合计提坏账准备的 应收账款	29,590,301.86	99.93	1,567,673.39	5.30	28,022,628.47
合计	29,612,120.55	100.00	1,589,492.08		28,022,628.47

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市亿真智能 科技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回
深圳市杰成伟业 科技有限公司	129,040.00	129,040.00	100.00	预计无法收回
合计	150,858.69	150,858.69		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
东莞市亿真智能科 技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市杰成伟业科 技有限公司	129,040.00	129,040.00	100.00	预计无法收回
合计	150,858.69	150,858.69		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
东莞市亿真智能科 技有限公司	21,818.69	21,818.69	100.00	预计无法收回
合计	21,818.69	21,818.69		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,850,784.10	3,842,539.20	5.00	44,855,859.21	2,242,792.96	5.00	29,381,597.85	1,469,079.89	5.00
1 至 2 年	170,918.08	34,183.62	20.00	44,563.68	8,912.74	20.00	19,195.01	3,839.00	20.00
2 至 3 年	36,708.21	18,354.11	50.00	19,195.01	9,597.51	50.00	189,509.00	94,754.50	50.00
3 年以上	208,704.00	208,704.00	100.00	189,509.00	189,509.00	100.00			
合计	77,267,114.39	4,103,780.93		45,109,126.90	2,450,812.21		29,590,301.86	1,567,673.39	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,736,873.88	-1,116,940.64		30,441.16	1,589,492.08
合计	2,736,873.88	-1,116,940.64		30,441.16	1,589,492.08

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,589,492.08	1,012,178.82			2,601,670.90
合计	1,589,492.08	1,012,178.82			2,601,670.90

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,601,670.90	1,663,435.68		10,466.96	4,254,639.62
合计	2,601,670.90	1,663,435.68		10,466.96	4,254,639.62

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的应收账款	10,466.96		30,441.16

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
日东集团	22,083,531.28	28.53	1,104,176.56
厦门三德信技术股份有限公司	20,699,003.64	26.74	1,034,950.18
广东顶峰精密技术有限公司	5,918,765.83	7.65	295,938.29
三利谱	5,865,427.49	7.58	293,271.37
展新股份	4,212,870.68	5.44	210,643.53
合计	58,779,598.92	75.94	2,938,979.93

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
日东集团	12,669,897.19	27.99	633,494.86
领益科技	5,641,220.49	12.46	282,061.02
苏州龙创信光电科技有限公司	3,682,875.00	8.14	184,143.75
深圳市东上实业有限公司	3,080,111.02	6.81	154,005.55
深圳市飞荣达科技股份有限公司	3,074,911.92	6.79	153,745.60
合计	28,149,015.62	62.19	1,407,450.78

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
领益科技	6,243,121.28	21.08	312,156.06
安洁科技	2,408,902.57	8.13	120,445.13
深圳市美高美电子实业有限公司	2,362,213.73	7.98	118,110.69
东莞市盈兴印刷有限公司	1,735,055.20	5.86	86,752.76
南京冠佳科技有限公司	1,438,322.53	4.86	71,916.13
合计	14,187,615.31	47.91	709,380.77

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00
合计	503,806.49	2,658,849.10	281,436.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	799,144.54	9,949,101.31	10,466,809.85		281,436.00	
合计	799,144.54	9,949,101.31	10,466,809.85		281,436.00	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	281,436.00	11,920,909.17	9,543,496.07		2,658,849.10	
合计	281,436.00	11,920,909.17	9,543,496.07		2,658,849.10	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,658,849.10	4,058,392.13	6,213,434.74		503,806.49	
合计	2,658,849.10	4,058,392.13	6,213,434.74		503,806.49	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,352,103.32		3,668,007.75		1,381,713.40	
合计	1,352,103.32		3,668,007.75		1,381,713.40	

4、 期末无应收款项融资减值准备

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
其他应收款项	412,752.24	100,044.19	147,437.56
合计	412,752.24	100,044.19	147,437.56

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内（含 1 年）	422,691.57	93,464.57	140,650.77
1 至 2 年	1,664.37	1,736.37	21,705.41
2 至 3 年	19,727.50	19,727.50	
3 年以上			886,295.50
小计	444,083.44	114,928.44	1,048,651.68
减：坏账准备	31,331.20	14,884.25	901,214.12
合计	412,752.24	100,044.19	147,437.56

(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					
按组合计提坏账准备	444,083.44	100.00	31,331.20	7.06	412,752.24
其中：					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	444,083.44	100.00	31,331.20	7.06	412,752.24
合计	444,083.44	100.00	31,331.20		412,752.24

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	114,928.44	100.00	14,884.25	12.95	100,044.19
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	114,928.44	100.00	14,884.25	12.95	100,044.19
合计	114,928.44	100.00	14,884.25		100,044.19

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	890,295.50	84.90	890,295.50	100.00	
按组合计提坏账准备	158,356.18	15.10	10,918.62	6.89	147,437.56
其中:					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	158,356.18	15.10	10,918.62	6.89	147,437.56
合计	1,048,651.68	100.00	901,214.12		147,437.56

按单项计提坏账准备:

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
宁波江北高新产业园 开发建设有限公司	591,858.00	591,858.00	100.00	预计无法收回
宁波市江北区墙体材 料改革办公室	294,437.50	294,437.50	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杭州亦昱欣电子科技有限公司	2,300.00	2,300.00	100.00	预计无法收回
陈惠强	1,700.00	1,700.00	100.00	预计无法收回
合计	890,295.50	890,295.50		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	422,691.57	21,134.58	5.00	93,464.57	4,673.23	5.00	138,350.77	6,917.54	5.00
1 至 2 年	1,664.37	332.87	20.00	1,736.37	347.27	20.00	20,005.41	4,001.08	20.00
2 至 3 年	19,727.50	9,863.75	50.00	19,727.50	9,863.75	50.00			
3 年以上									
合计	444,083.44	31,331.20		114,928.44	14,884.25		158,356.18	10,918.62	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	785,980.91		886,295.50	1,672,276.41
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-85.00		85.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-774,977.29		3,915.00	-771,062.29
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	10,918.62		890,295.50	901,214.12

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)	
2021.12.31 余额	10,918.62		890,295.50	901,214.12
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,100.00		1,100.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,065.63		20,900.00	25,965.63
本期转回				
本期转销				
本期核销			912,295.50	912,295.50
其他变动				
2022.12.31 余额	14,884.25			14,884.25

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)	
2022.12.31 余额	14,884.25			14,884.25
2022.12.31 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	16,446.95			16,446.95
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	31,331.20			31,331.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	1,757,918.10		886,295.50	2,644,213.60
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-1,700.00		1,700.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,112,071.14		2,300.00	2,114,371.14
本期终止确认	3,709,933.06			3,709,933.06
其他变动				
2021.12.31 余额	158,356.18		890,295.50	1,048,651.68

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	158,356.18		890,295.50	1,048,651.68
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-22,000.00		22,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,257,854.00			1,257,854.00
本期终止确认	1,279,281.74		912,295.50	2,191,577.24
其他变动				
2022.12.31 余额	114,928.44			114,928.44

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	114,928.44			114,928.44
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	692,494.77			692,494.77
本期终止确认	363,339.77			363,339.77
其他变动				
2023.6.30 余额	444,083.44			444,083.44

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	1,672,276.41	-771,062.29			901,214.12
合计	1,672,276.41	-771,062.29			901,214.12

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	901,214.12	25,965.63		912,295.50	14,884.25
合计	901,214.12	25,965.63		912,295.50	14,884.25

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	14,884.25	16,446.95			31,331.20
合计	14,884.25	16,446.95			31,331.20

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
实际核销的其他应收款项		912,295.50	

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生	核销时间
宁波江北高新产业园开发建设有限公司	保证金、押金	591,858.00	无法收回	总经理审批	否	2022 年 6 月
宁波市江北区墙体材料改革办公室	保证金、押金	294,437.50	无法收回	总经理审批	否	2022 年 6 月
合计		886,295.50				

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额		
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
保证金、押金			909,995.50
代扣代缴五险一金	88,340.57	93,464.57	111,722.57
往来款	19,727.50	19,727.50	22,027.50
备用金	336,015.37	1,736.37	4,906.11
合计	444,083.44	114,928.44	1,048,651.68

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
邵峰	备用金	334,351.00	1 年以内	75.30	16,717.55
代扣代缴公积金	代扣代缴五险一金	88,340.57	1 年以内	19.89	4,417.03
宁波枫柏科技有限公司	往来款	19,727.50	2 至 3 年	4.44	9,863.75
李加忠	备用金	1,664.37	1 至 2 年	0.37	332.87
合计		444,083.44		100.00	31,331.20

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴公积金	代扣代缴五险一金	93,464.57	1 年以内	81.32	4,673.23
宁波枫柏科技有限公司	往来款	19,727.50	2 至 3 年	17.17	9,863.75
李加忠	备用金	1,736.37	1 至 2 年	1.51	347.27
合计		114,928.44		100.00	14,884.25

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
宁波江北高新产业园开 发建设有限公司	押金、保证 金	591,858.00	3 年以上	56.44	591,858.00
宁波市江北区墙体材料 改革办公室	押金、保证 金	294,437.50	3 年以上	28.08	294,437.50
代扣代缴公积金	代扣代缴五 险一金	111,722.57	1 年以内	10.65	5,586.13
深圳市百财云谷创新发 展有限公司	押金、保证 金	22,000.00	1 年以内	2.10	1,100.00
宁波枫柏科技有限公司	往来款	19,727.50	1 至 2 年	1.88	3,945.50
合计		1,039,745.57		99.15	896,927.13

(8) 期末无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	1,114,357.37		1,114,357.37	407,894.80		407,894.80			
合计	1,114,357.37		1,114,357.37	407,894.80		407,894.80			

1、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	
1. 联营企业									
浙江功能膜材料创 新中心有限公司		500,000.00		-92,105.20					407,894.80
小计		500,000.00		-92,105.20					407,894.80
合计		500,000.00		-92,105.20					407,894.80

	被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备		
	1. 联营企业										
	浙江功能膜材料创 新中心有限公司	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37
	小计	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37
	合计	407,894.80	750,000.00		-43,537.43						1,114,357.37

其他说明：

2022 年公司新增对浙江功能膜材料创新中心有限公司（以下简称“浙江功能膜”）的投资，根据公司与宁波长阳科技股份有限公司（以下简称“长阳科技”）、宁波激智科技股份有限公司（以下简称“激智科技”）、宁波卢米蓝新材料有限公司（以下简称“卢米蓝”）、宁波勤邦新材料科技股份有限公司（以下简称“勤邦科技”）于 2022 年 3 月 8 日签订的《设立公司出资协议书》，本公司出资 2,500,000.00 元，占浙江功能膜的 5%的股权；长阳科技出资 22,500,000.00 元，占浙江功能膜的 45%的股权；激智科技出资 22,500,000.00 元，占浙江功能膜的 45%的股权；卢米蓝出资 1,500,000.00 元，占浙江功能膜的 3%的股权；勤邦科技出资 1,000,000.00 元，占浙江功能膜的 2%的股权。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已实缴出资 1,250,000.00 元。

(六) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,777,598.93	99,041,653.07	108,859,705.60	114,457,291.58	113,269,213.34	111,880,061.78
其他业务	530,364.70	535,807.10	5,082,496.11	3,977,212.11	5,048,156.61	5,040,951.32
合计	109,307,963.63	99,577,460.17	113,942,201.71	118,434,503.69	118,317,369.95	116,921,013.10

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-43,537.43	-92,105.20	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-27,488.03	572,273.70	
理财收益		162,108.89	748,059.40
合计	-71,025.46	642,277.39	748,059.40

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益		13,041.95	- 1,475,248.59	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	799,509.77	2,957,336.85	6,676,657.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-301,781.81	1,008,676.37	748,059.40	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,691,980.11	3,955,540.12	1,312,887.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,621.26	17,195.65	13,409.62	
小计	3,204,329.33	7,951,790.94	7,275,765.59	
所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）				
合计	3,204,329.33	7,951,790.94	7,275,765.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.68	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-23.87	-0.30	-0.30

2022 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-58.35	-1.09	-1.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-67.15	-1.25	-1.25

2021 年度	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-47.83	-1.10	-1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-54.50	-1.25	-1.25

宁波惠之星新材料科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇二二年十一月八日



营业执照

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202307030022

(副本)

扫描市场主体身份码，了解更多许可、监管信息，获取更多应用服务。



名称 立信会计师事务所(特别普通合伙)
类型 会计师事务所
执行事务合伙人 杨志国 宋建东

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

仅供出报告使用，其他无效。



登记机关

第3

2023年

7月

证书序号:0001247

说明

仅供出报告使用,其他无效。

- 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》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称:立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:朱建弟

主任会计师:

经营场所:上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式:特殊普通合伙制

执业证书编号:310000096

批准执业文号:沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期:2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



姓名 黄波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-03-22
Date of birth
工作单位 宁波科信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 321028197703226211
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2017年12月5日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2017年12月18日



仅供出报告使用，其他无效。

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.

330000461927

证书编号:
No. of Certificate

浙江省注册会计师协会

批准注册协会: 2005 07 01
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 年 月 日
Date of Issuance



黄波 330000461927

仅供出报告使用，其他无效。



蒋林泽

姓名
Full name

男

性别
Sex

1993-08-20

出生日期
Date of birth

立信会计师事务所（特殊普通
合伙）宁波分所

工作单位
Working unit

330283199308200017

身份证号码
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: 310000062583
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 04 月 08 日
Date of Issuance



蒋林泽 310000062583

新