

湖北科普达高分子材料股份有限公司

# 审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00677 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
报告编码：京23R6WA1DE3





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审 计 报 告

大信审字[2023]第 2-00677 号

湖北科普达高分子材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了湖北科普达高分子材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的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，我们独立于贵公司，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

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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 22 层 2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(六)就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据,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:



中国注册会计师:



二〇二三年十月二十三日



# 合并资产负债表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五(二)	28,496,004.89	19,568,864.94	82,476,474.65
应收账款	五(三)	204,356,542.37	185,659,437.83	140,018,156.94
应收款项融资	五(四)	34,453,476.19	50,048,212.02	10,896,608.49
预付款项	五(五)	88,459.38	196,530.27	209,316.02
其他应收款	五(六)	4,886,003.59	6,816,507.37	10,607,153.12
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五(七)	54,485,869.81	68,099,159.15	60,890,966.68
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五(八)	359,167.17	366,251.89	359,167.17
流动资产合计		341,521,220.82	349,589,170.05	336,616,955.32
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				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	五(九)	59,719,701.53	60,316,522.02	57,646,350.75
在建工程	五(十)	4,814,351.41	108,522.24	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五(十一)	1,902,606.29	503,922.45	989,630.55
无形资产	五(十二)	24,454,351.47	24,746,774.86	25,331,621.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五(十三)	112,666.70	138,666.68	-
递延所得税资产	五(十四)	1,822,484.01	1,350,173.06	833,482.06
其他非流动资产	五(十五)	1,702,000.00	3,000.00	188,324.00
非流动资产合计		94,528,161.41	87,167,581.31	84,989,408.98
资产总计		436,049,382.23	436,756,751.36	421,606,364.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并资产负债表（续）

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款	五(十六)	153,045,337.93	110,032,065.46	109,190,279.36
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五(十七)	54,110,487.91	57,830,320.81	81,110,769.61
预收款项				
合同负债	五(十八)	736,318.31	525,566.38	4,973,747.25
应付职工薪酬	五(十九)	4,109,197.60	6,644,834.50	5,624,916.50
应交税费	五(二十)	6,417,571.12	6,353,934.48	6,736,654.00
其他应付款	五(二十一)	36,701,920.29	64,849,570.27	53,571,992.56
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五(二十二)	634,274.85	2,519,436.34	673,525.51
其他流动负债	五(二十三)	3,780,834.25	1,700,794.10	6,051,973.69
流动负债合计		259,535,942.26	250,456,522.34	267,933,858.48
非流动负债：				
长期借款	五(二十四)		12,800,000.00	
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五(二十五)	1,025,344.25	219,667.27	226,934.15
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五(二十六)	10,723,333.33	7,983,333.33	5,200,000.00
递延所得税负债	五(十四)	488,345.14	294,260.80	402,270.92
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,237,022.72	21,297,261.40	5,829,205.07
负债合计		271,772,964.98	271,753,783.74	273,763,063.55
股东权益：				
股本	五(二十七)	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五(二十八)	27,274,404.28	27,274,404.28	27,274,404.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五(二十九)	15,497,418.34	15,497,418.34	13,434,849.57
未分配利润	五(三十)	71,504,594.63	72,231,145.00	57,134,046.90
归属于母公司股东权益合计		164,276,417.25	165,002,967.62	147,843,300.75
少数股东权益				
股东权益合计		164,276,417.25	165,002,967.62	147,843,300.75
负债和股东权益总计		436,049,382.23	436,756,751.36	421,606,364.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司资产负债表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		11,025,455.25	14,772,824.42	23,152,551.10
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		11,081,402.53	7,024,903.88	59,541,185.39
应收账款	十四（一）	141,009,164.18	118,204,175.90	95,076,763.28
应收款项融资		20,614,844.19	39,800,105.11	4,910,172.03
预付款项		22,238.68	25,392.32	167,179.48
其他应收款	十四（二）	48,502,323.49	40,529,174.97	22,049,143.10
其中：应收利息				
应收股利				
存货		35,147,010.56	46,790,552.29	40,363,382.90
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		359,167.17	359,167.17	359,167.17
流动资产合计		267,761,606.05	267,506,296.06	245,619,544.45
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四（三）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		43,785,008.44	43,498,869.29	39,830,068.98
在建工程		4,814,351.41	108,522.24	-
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		1,902,606.29	503,922.45	989,630.55
无形资产		24,454,351.47	24,746,774.86	25,331,621.62
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		112,666.70	138,666.68	-
递延所得税资产		248,942.87	46,839.03	135,068.95
其他非流动资产		1,702,000.00	-	10,000.00
非流动资产合计		87,019,927.18	79,043,594.55	76,296,390.10
资产总计		354,781,533.23	346,549,890.61	321,915,934.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表（续）

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

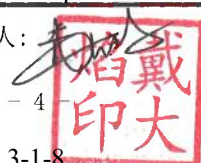
单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：				
短期借款		121,539,264.68	95,544,594.41	91,126,124.65
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		39,522,835.52	35,633,356.41	54,236,499.54
预收款项				
合同负债		595,667.16	458,319.21	4,794,896.04
应付职工薪酬		2,653,851.90	4,489,515.50	3,427,696.50
应交税费		4,677,895.64	5,497,917.78	6,021,979.76
其他应付款		15,727,694.75	20,625,607.50	7,813,578.09
其中：应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		634,274.85	2,519,436.34	673,525.51
其他流动负债		3,678,057.58	1,638,131.50	4,807,520.48
流动负债合计		189,029,542.08	166,406,878.65	172,901,820.57
非流动负债：				
长期借款		-	12,800,000.00	-
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		1,025,344.25	219,667.27	226,934.15
长期应付款		-	-	
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		10,723,333.33	7,983,333.33	5,200,000.00
递延所得税负债		285,390.95	75,588.37	148,444.58
其他非流动负债				
非流动负债合计		12,034,068.53	21,078,588.97	5,575,378.73
负债合计		201,063,610.61	187,485,467.62	178,477,199.30
股东权益：				
股本		50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		27,274,404.28	27,274,404.28	27,274,404.28
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		15,497,418.34	15,497,418.34	13,434,849.57
未分配利润		60,946,100.00	66,292,600.37	52,729,481.40
股东权益合计		153,717,922.62	159,064,422.99	143,438,735.25
负债和股东权益总计		354,781,533.23	346,549,890.61	321,915,934.55

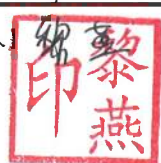
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	五(三十一)	359,014,160.60	727,543,399.77	609,110,517.93
减：营业成本	五(三十一)	331,389,644.50	667,927,918.97	554,681,849.44
税金及附加	五(三十二)	2,939,733.65	5,745,024.35	5,412,887.83
销售费用	五(三十三)	6,639,810.01	12,396,678.99	12,348,084.15
管理费用	五(三十四)	7,965,116.64	14,216,176.85	13,117,432.73
研发费用	五(三十五)	8,609,588.29	19,137,900.66	16,358,712.53
财务费用	五(三十六)	4,691,210.95	9,370,037.00	6,588,602.68
其中：利息费用		4,648,331.45	9,493,881.19	6,606,670.28
利息收入		13,991.90	45,471.04	246,218.28
加：其他收益	五(三十七)	16,151,520.25	38,482,473.38	26,207,378.09
投资收益（损失以“－”号填列）	五(三十八)	-1,254,090.73	-1,853,679.81	-2,536,651.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-450,379.37	-944,631.91	-533,388.60
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）				
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五(三十九)	-1,918,678.44	-13,031,411.78	-1,850,384.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五(四十)	-2,354,570.10	-752,615.38	-514,923.32
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五(四十一)	36,017.08	-	-2,846.55
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,439,254.62	21,594,429.36	21,905,520.82
加：营业外收入	五(四十二)	340.54	158,544.36	103,773.88
减：营业外支出	五(四十三)	161,745.29	91,234.43	44,634.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,277,849.87	21,661,739.29	21,964,659.90
减：所得税费用	五(四十四)	504,400.24	-497,927.58	-91,295.32
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）				
（二）按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1.不能重分类进损益的其他综合收益				
（1）重新计量设定受益计划变动额				
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益				
（3）其他权益工具投资公允价值变动				
（4）企业自身信用风险公允价值变动				
2.将重分类进损益的其他综合收益				
（1）权益法下可转损益的其他综合收益				
（2）其他债权投资公允价值变动				
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（4）其他债权投资信用减值准备				
（5）现金流量套期储备				
（6）外币财务报表折算差额				
（7）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.14	0.44	0.44
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

柯斌

戴焰

黎燕

3-1-9

# 母公司利润表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度
一、营业收入	十四（四）	230,105,525.00	475,869,090.64	388,655,206.36
减：营业成本	十四（四）	217,881,170.41	439,015,975.71	351,012,376.49
税金及附加		2,648,886.37	5,314,407.96	5,113,508.20
销售费用		4,183,520.04	7,096,303.65	8,078,637.82
管理费用		6,570,199.03	10,661,278.97	8,443,699.12
研发费用		6,866,326.82	13,062,392.88	11,145,701.28
财务费用		2,914,448.19	6,304,040.43	3,627,010.88
其中：利息费用		2,860,630.54	6,271,338.09	3,727,745.86
利息收入		8,487.57	34,215.14	231,814.81
加：其他收益		16,132,611.36	36,895,058.33	24,389,728.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-884,021.51	-1,410,536.92	-1,690,777.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-192,764.23	-628,239.88	-279,259.88
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）				
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,624,698.30	-9,321,366.37	-1,611,480.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-378,553.96	-4,094.56	-85,040.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,017.08	-	-2,846.55
二、营业利润		2,322,328.81	20,573,751.52	22,233,855.99
加：营业外收入		340.54	158,544.36	103,773.88
减：营业外支出		161,470.98	91,234.43	44,634.80
三、利润总额		2,161,198.37	20,641,061.45	22,292,995.07
减：所得税费用		7,698.74	15,373.71	13,375.63
四、净利润		2,153,499.63	20,625,687.74	22,279,619.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,153,499.63	20,625,687.74	22,279,619.44
（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		2,153,499.63	20,625,687.74	22,279,619.44
七、每股收益				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

柯斌

戴大印

黎燕

# 合并现金流量表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		313,313,479.14	560,841,748.99	455,780,938.06
收到的税费返还		18,087,594.57	26,824,882.70	21,894,413.05
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	4,590,365.37	13,477,016.99	8,045,826.49
经营活动现金流入小计		335,991,439.08	601,143,648.68	485,721,177.60
购买商品、接受劳务支付的现金		278,147,043.18	601,371,699.78	452,414,275.74
支付给职工以及为职工支付的现金		15,974,805.73	27,723,729.39	26,781,603.26
支付的各项税费		28,470,706.82	53,071,756.51	50,598,877.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十五)	10,076,757.02	16,681,885.85	15,787,448.45
经营活动现金流出小计		332,669,312.75	698,849,071.53	545,582,204.62
经营活动产生的现金流量净额		3,322,126.33	-97,705,422.85	-59,861,027.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00		34,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		60,000.00		34,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,012,717.23	6,685,241.32	7,285,187.80
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		8,012,717.23	6,685,241.32	7,285,187.80
投资活动产生的现金流量净额		-7,952,717.23	-6,685,241.32	-7,250,787.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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		107,500,000.00	165,700,000.00	68,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	22,363,955.27	87,169,161.53	128,086,896.63
筹资活动现金流入小计		129,863,955.27	252,869,161.53	196,186,896.63
偿还债务支付的现金		88,450,000.00	128,250,000.00	70,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,810,781.92	8,584,624.69	6,342,290.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十五)	28,427,335.30	24,082,747.65	38,443,304.43
筹资活动现金流出小计		129,688,117.22	160,917,372.34	114,885,595.17
筹资活动产生的现金流量净额		175,838.05	91,951,789.19	81,301,301.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		16,243.69	113,969.31	-796.06
五、现金及现金等价物净增加额		-4,438,509.16	-12,324,905.67	14,188,690.58
加：期初现金及现金等价物余额		18,834,206.58	31,159,112.25	16,970,421.67
六、期末现金及现金等价物余额		14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25

法定代表人：

柯斌

主管会计工作负责人：

戴印大  
3-1-11

会计机构负责人：

黎燕

# 母公司现金流量表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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		230,859,709.28	433,202,823.57	307,452,221.88
收到的税费返还		17,716,047.21	26,238,163.17	20,802,730.10
收到其他与经营活动有关的现金		47,290,895.70	57,107,875.99	83,903,856.38
经营活动现金流入小计		295,866,652.19	516,548,862.73	412,158,808.36
购买商品、接受劳务支付的现金		209,988,867.48	470,350,967.21	339,618,711.20
支付给职工以及为职工支付的现金		10,904,903.16	17,547,524.85	15,342,367.49
支付的各项税费		25,461,312.82	49,522,469.61	46,991,385.30
支付其他与经营活动有关的现金		41,990,864.69	57,409,608.35	53,948,530.86
经营活动现金流出小计		288,345,948.15	594,830,570.02	455,900,994.85
经营活动产生的现金流量净额		7,520,704.04	-78,281,707.29	-43,742,186.49
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		60,000.00		34,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		60,000.00		34,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,900,767.23	5,764,736.32	5,630,661.80
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		7,900,767.23	5,764,736.32	5,630,661.80
投资活动产生的现金流量净额		-7,840,767.23	-5,764,736.32	-5,596,261.80
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金		87,500,000.00	143,800,000.00	63,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,204,451.46	58,756,823.34	97,244,928.62
筹资活动现金流入小计		91,704,451.46	202,556,823.34	160,344,928.62
偿还债务支付的现金		78,550,000.00	106,250,000.00	68,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,947,636.30	7,347,376.05	5,770,607.41
支付其他与筹资活动有关的现金		6,634,121.75	13,325,867.27	25,909,190.08
筹资活动现金流出小计		95,131,758.05	126,923,243.32	99,779,797.49
筹资活动产生的现金流量净额		-3,427,306.59	75,633,580.02	60,565,131.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.61	33,136.91	-5,940.00
五、现金及现金等价物净增加额		-3,747,369.17	-8,379,726.68	11,220,742.84
加：期初现金及现金等价物余额		14,772,824.42	23,152,551.10	11,931,808.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,025,455.25	14,772,824.42	23,152,551.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司  
单位：人民币元

项 目	2023年1-6月										少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年期末余额	50,000,000.00					27,274,404.28				15,497,418.34	72,231,145.00	165,002,967.62	165,002,967.62
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、本年期初余额	50,000,000.00					27,274,404.28				15,497,418.34	72,231,145.00	165,002,967.62	165,002,967.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-726,550.37	-726,550.37	-726,550.37
（一）综合收益总额											6,773,449.63	6,773,449.63	6,773,449.63
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-7,500,000.00	-7,500,000.00	-7,500,000.00
1. 提取盈余公积											-7,500,000.00	-7,500,000.00	-7,500,000.00
2. 对股东的分配											-7,500,000.00	-7,500,000.00	-7,500,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	50,000,000.00					27,274,404.28				15,497,418.34	71,504,594.63	164,276,417.25	164,276,417.25

法定代表人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

# 合并股东权益变动表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司  
 单位：人民币元

项 目	2022年度											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	小计					
一、上年期末余额	50,000,000.00	27,274,404.28				13,434,849.57	57,134,046.90	147,843,300.75				147,843,300.75	
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、本年期初余额	50,000,000.00	27,274,404.28				13,434,849.57	57,134,046.90	147,843,300.75				147,843,300.75	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,062,568.77	15,097,098.10	17,159,666.87				17,159,666.87	
（一）综合收益总额							22,159,666.87	22,159,666.87				22,159,666.87	
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配						2,062,568.77	-7,062,568.77	-5,000,000.00				-5,000,000.00	
1. 提取盈余公积						2,062,568.77	-2,062,568.77						
2. 对股东的分配							-5,000,000.00	-5,000,000.00				-5,000,000.00	
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	50,000,000.00	27,274,404.28				15,497,418.34	72,231,145.00	165,002,967.62				165,002,967.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2021年度											少数股东权益	股东权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	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	小计						
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	50,000,000.00		27,274,404.28				11,206,887.63	42,306,053.62	130,787,345.53			130,787,345.53			
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、本年期初余额	50,000,000.00		27,274,404.28				11,206,887.63	42,306,053.62	130,787,345.53			130,787,345.53			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							2,227,961.94	14,827,993.28	17,055,955.22			17,055,955.22			
（一）综合收益总额								22,055,955.22	22,055,955.22			22,055,955.22			
（二）股东投入和减少资本															
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配							2,227,961.94	-7,227,961.94	-5,000,000.00			-5,000,000.00			
1. 提取盈余公积							2,227,961.94	-2,227,961.94							
2. 对股东的分配								-5,000,000.00	-5,000,000.00			-5,000,000.00			
3. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	50,000,000.00		27,274,404.28				13,434,849.57	57,134,046.90	147,843,300.75			147,843,300.75			

法定代表人：

邵斌

主管会计工作负责人：

戴焰

会计机构负责人：

邵燕

# 母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项	2023年1-6月				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	优先股	永续债	其他						
一、上年期末余额	50,000,000.00			27,274,404.28			15,497,418.34	66,292,600.37	159,064,422.99
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	50,000,000.00			27,274,404.28			15,497,418.34	66,292,600.37	159,064,422.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-5,346,500.37	-5,346,500.37
（一）综合收益总额								2,153,499.63	2,153,499.63
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积								-7,500,000.00	-7,500,000.00
2. 对股东的分配									
3. 其他								-7,500,000.00	-7,500,000.00
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	50,000,000.00			27,274,404.28			15,497,418.34	60,946,100.00	159,064,422.62

法定代表人：

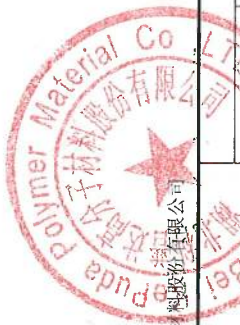
印斌

主管会计工作负责人：

戴焰

会计机构负责人：




燕



母公司股东权益变动表

编制单位：湖北科普达高分子材料股份有限公司 单位：人民币元

项 目	2022年度				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	50,000,000.00		27,274,404.28			13,434,849.57	52,729,481.40	143,438,735.25
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	50,000,000.00		27,274,404.28			13,434,849.57	52,729,481.40	143,438,735.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,062,568.77	13,563,118.97	15,625,687.74
（一）综合收益总额							20,625,687.74	20,625,687.74
（二）股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						2,062,568.77	-7,062,568.77	-5,000,000.00
2. 对股东的分配						2,062,568.77	-2,062,568.77	
3. 其他							-5,000,000.00	-5,000,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期末余额	50,000,000.00		27,274,404.28			15,497,418.34	66,292,600.37	139,064,122.99

法定代表人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 



## 湖北科普达高分子材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司概况

湖北科普达高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由湖北科普达实业有限公司于 2017 年 3 月 1 日整体变更设立的股份有限公司，并取得黄冈市市场监督管理局颁发的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91421127670363521C。

注册资本：5,000.00 万元

法定代表人：柯斌

地址：湖北省黄梅县小池镇沿江路 168 号

经营范围：高分子材料的研发、生产、销售；电子器材、通信器材配件、塑料制品生产、销售；废旧塑料回收；货物进出口业务(不含国家禁止和限制的进出口货物)。(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)

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

序号	子公司名称	级次	简称
1	湖北科普达光电材料有限公司	2	科普达光电
2	湖北科普达新材料有限公司	2	科普达新材料

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

公司自本报告期末至少 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、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

##### (2) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项和租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：一般客户

应收账款组合 2：关联方客户

应收票据组合 1：商业承兑汇票

应收票据组合 2：银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状

况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

②金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；如债务人市场份额明显下降、主要产品价格急剧持续下跌、主要原材料价格明显上涨、营运资金严重短缺、资产质量下降等。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化，如收入、利润等经营指标出现明显不利变化且预期短时间内难以好转。

⑤同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑥债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化，如技术变革、国家或地方政府拟出台相关政策是否对债务人产生重大不利影响。

⑦作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑧预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑨债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑩本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，

确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：关联方款项组合

其他应收款组合 2：账龄分析法组合

其他应收款组合 3：无风险组合

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十一）存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十二）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或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）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条

件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-30	0-5	3.17-20.00
机器设备	5-10	0-5	9.50-20.00
运输设备	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	5	0-5	19.00-20.00

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以

资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

## 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十七) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	10-20	直线法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- （1）工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- （2）管理层已批准生产工艺开发的预算，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- （4）有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

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

#### （十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收

回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十二) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

本公司的收入主要来源于销售产品，与销售产品相关的具体会计政策描述如下：

1、非寄售模式：公司在已将产品的控制权转移给客户，不再对该产品实施继续管理和控制，相关的成本能够可靠计量时确认销售收入的实现。公司将产品按照销售合同规定运至指定地点或由客户到本公司指定的仓库地点提货，公司将产品交付给客户，由客户确认接收后，在取得客户的签收单后确认收入。

2、寄售模式：公司将产品按照销售合同规定运至指定地点，客户根据自身生产安排领用公司产品，双方定期核对实际领用数量，并根据合同约定单价结算价款。公司依据对账单上客户领用产品的数量和结算金额确认收入。

### （二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （二十四）政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

## 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## (二十六) 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十七）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### （1）会计政策变更

#### ①执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、（二十六），对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

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，本公司作为转租出租人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做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、（二十二）作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁

相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

新租赁准则的执行对本公司财务报表未产生影响。

②执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司报告期内财务报表无影响。

③执行《企业会计准则解释第 15 号》

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

④执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“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”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“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”、“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”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表影响见下表：

合并报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	698,413.11	135,068.95	833,482.06
递延所得税负债	253,826.34	148,444.58	402,270.92
盈余公积	13,436,187.13	-1,337.56	13,434,849.57
未分配利润	57,146,084.97	-12,038.07	57,134,046.90
所得税费用	-104,670.95	13,375.63	-91,295.32
净利润	22,069,330.85	-13,375.63	22,055,955.22

合并报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	1,303,334.03	46,839.03	1,350,173.06
递延所得税负债	218,672.43	75,588.37	294,260.80
盈余公积	15,500,293.27	-2,874.93	15,497,418.34
未分配利润	72,257,019.41	-25,874.41	72,231,145.00
所得税费用	-513,301.29	15,373.71	-497,927.58
净利润	22,175,040.58	-15,373.71	22,159,666.87

母公司报表项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	-	135,068.95	135,068.95
递延所得税负债	-	148,444.58	148,444.58
盈余公积	13,436,187.13	-1,337.56	13,434,849.57
未分配利润	52,741,519.47	-12,038.07	52,729,481.40
所得税费用		13,375.63	13,375.63
净利润	22,292,995.07	-13,375.63	22,279,619.44

母公司报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度		
	调整前	影响金额	调整后
递延所得税资产	-	46,839.03	46,839.03
递延所得税负债	-	75,588.37	75,588.37
盈余公积	15,500,293.27	-2,874.93	15,497,418.34
未分配利润	66,318,474.78	-25,874.41	66,292,600.37
所得税费用		15,373.71	15,373.71
净利润	20,641,061.45	-15,373.71	20,625,687.74

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	15%

## (二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201942001345), 有效期三年, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止, 企业所得税率为 15%。2022 年 10 月 12 日公司通过高新复审, 取得编号为: GR202242000025 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止, 企业所得税率为 15%。

2、本公司之子公司湖北科普达光电材料有限公司于 2019 年 11 月 15 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR201942001343), 有效期三年, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日止, 企业所得税率为 15%。2022 年 10 月 12 日公司通过高新复审, 取得编号为: GR202242000676 的高新技术企业证书, 有效期三年, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止, 企业所得税率为 15%。

3、根据财政部、国家税务总局关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知(财税〔2015〕78 号), 本公司利用废塑料等作为原材料生产产品, 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 2 月 28 日享受增值税即征即退 50% 税收优惠政策。

4、根据财政部、国家税务总局关于《完善资源综合利用增值税政策》的公告(2021 年第 40 号), 公司利用废塑料等作为原材料生产产品, 2022 年 3 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日享受增值税即征即退 70% 税收优惠政策。

5、根据财政部、国家税务总局关于《执行资源综合利用企业所得税优惠目录有关问题》的通知(财税[2008]47 号), 本公司利用废塑料生产产品取得的收入在计算应纳税所得额时, 减按 90% 计入当年收入总额。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	6,018.00	745.00	
银行存款	14,389,679.42	18,833,461.58	31,159,112.25
合计	14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25

(二) 应收票据

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	30,302,104.23	20,598,805.20	86,830,213.60
减：坏账准备	1,806,099.34	1,029,940.26	4,353,738.95
合计	28,496,004.89	19,568,864.94	82,476,474.65

1、报告期各期末本公司无已质押的应收票据。

2、报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

种类	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	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
商业承兑汇票		19,087,138.47		8,270,531.62		33,452,409.48
合计		19,087,138.47		8,270,531.62		33,452,409.48

3、报告期各期末本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

种类	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
商业承兑汇票	26,599,781.50	29,420,781.50	3,000,000.00

4、本期无实际核销的应收票据。

5、坏账准备情况

类别	2021年1月1日	本期变动金额				2021年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	3,086,929.08	1,266,809.87				4,353,738.95
合计	3,086,929.08	1,266,809.87				4,353,738.95

类别	2022年1月1日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	4,353,738.95	-3,323,798.69				1,029,940.26
合计	4,353,738.95	-3,323,798.69				1,029,940.26

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	1,029,940.26	776,159.08				1,806,099.34
合计	1,029,940.26	776,159.08				1,806,099.34

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	201,971,616.34	203,536,675.88	147,296,863.00
1 至 2 年	27,252,210.49	5,825,203.80	10,420.00
2 至 3 年	9,900.00	10,420.00	109,655.85
3 年以上	149,799.56	174,261.71	149,551.56
减：坏账准备	25,026,984.02	23,887,123.56	7,548,333.47
合计	204,356,542.37	185,659,437.83	140,018,156.94

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	26,599,781.50	11.60	14,710,390.75	55.30
按组合计提坏账准备的应收账款	202,783,744.89	88.40	10,316,593.27	5.09
其中：一般客户组合	202,783,744.89	88.40	10,316,593.27	5.09
合计	229,383,526.39	100.00	25,026,984.02	10.91

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	29,420,781.50	14.04	14,710,390.75	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	180,125,779.89	85.96	9,176,732.81	5.09
其中：一般客户组合	180,125,779.89	85.96	9,176,732.81	5.09
合计	209,546,561.39	100.00	23,887,123.56	11.40

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	147,566,490.41	100.00	7,548,333.47	5.12
其中：一般客户组合	147,566,490.41	100.00	7,548,333.47	5.12
合计	147,566,490.41	100.00	7,548,333.47	5.12

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
富春金泰科技有限公司	9,220,306.50	4,610,153.25	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	14,227,723.00	8,363,861.50	1-2 年	58.79	预计不可全额收回
深圳新澳科电缆有限公司 东莞分公司	3,151,752.00	1,736,376.00	1 年以内、 1-2 年	55.09	预计不可全额收回
合计	26,599,781.50	14,710,390.75		55.30	

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
富春金泰科技有限公司	9,220,306.50	4,610,153.25	1 年以内、1-2 年	50.00	预计不可全额收回
深圳新澳科电缆有限公司 东莞分公司	3,472,752.00	1,736,376.00	1 年以内、1-2 年	50.00	预计不可全额收回
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	16,727,723.00	8,363,861.50	1 年以内	50.00	预计不可全额收回
合计	29,420,781.50	14,710,390.75		50.00	

(3) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收一般客户

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	201,971,616.34	5.00	10,098,580.81	179,895,294.38	5.00	8,994,764.72	147,296,863.00	5.00	7,364,843.15
1 至 2 年	652,428.99	10.00	65,242.90	45,803.80	10.00	4,580.38	10,420.00	10.00	1,042.00
2 至 3 年	9,900.00	30.00	2,970.00	10,420.00	30.00	3,126.00	109,655.85	30.00	32,896.76
3 年以上	149,799.56	100.00	149,799.56	174,261.71	100.00	174,261.71	149,551.56	100.00	149,551.56
合计	202,783,744.89	5.09	10,316,593.27	180,125,779.89	5.09	9,176,732.81	147,566,490.41	5.12	7,548,333.47

3. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,960,855.66	587,477.81				7,548,333.47
合计	6,960,855.66	587,477.81				7,548,333.47

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	7,548,333.47	16,338,790.09				23,887,123.56
合计	7,548,333.47	16,338,790.09				23,887,123.56

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	23,887,123.56	1,139,860.46				25,026,984.02
合计	23,887,123.56	1,139,860.46				25,026,984.02

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	28,294,823.09	12.34	1,434,186.59
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	24,742,654.31	10.79	1,237,132.73
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	19,423,268.82	8.47	971,163.45
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	18,508,624.77	8.07	925,431.24
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	14,227,723.00	6.20	8,363,861.50
合计	105,197,093.99	45.87	12,931,775.51

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	36,789,444.40	17.56	1,839,472.21
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	27,440,663.39	13.10	1,391,465.00
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	18,508,084.80	8.83	925,404.24
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	17,144,952.40	8.18	857,247.63
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	16,727,723.00	7.98	8,363,861.50
合计	116,610,867.99	55.65	13,377,450.58

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津富通集团有限公司及其子公司	20,322,558.00	13.77	1,035,847.03
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	19,626,135.56	13.30	981,306.79
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	18,563,814.98	12.58	928,190.75
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	18,443,185.08	12.50	922,159.25
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	9,528,288.66	6.46	496,104.67
合计	86,483,982.28	58.61	4,363,608.49

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(1) 2023 年 1 月-6 月

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	37,699,884.18	-450,379.37
合计		37,699,884.18	-450,379.37

(2) 2022 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	84,493,634.02	-944,631.91
合计		84,493,634.02	-944,631.91

(3) 2021 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	47,523,256.06	-533,388.60
合计		47,523,256.06	-533,388.60

#### (四) 应收款项融资

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收票据	34,453,476.19	50,048,212.02	10,896,608.49
合计	34,453,476.19	50,048,212.02	10,896,608.49

1、报告期内无核销的应收款项融资。

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

- 3、报告期各期末本公司无已质押的应收款项融资。
- 4、报告期各期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资。

种类	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	147,213,789.23		175,022,411.18		111,696,479.63	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	88,459.38	100.00	196,530.27	100.00	209,316.02	100.00
合计	88,459.38	100.00	196,530.27	100.00	209,316.02	100.00

(六) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款项	4,908,334.82	6,836,179.70	10,610,405.07
减：坏账准备	22,331.23	19,672.33	3,251.95
合计	4,886,003.59	6,816,507.37	10,607,153.12

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收增值税即征即退	2,958,887.49	4,955,718.38	2,085,275.18
保证金及押金	1,276,931.66	1,306,931.66	8,398,685.66
其他	672,515.67	573,529.66	126,444.23
减：坏账准备	22,331.23	19,672.33	3,251.95
合计	4,886,003.59	6,816,507.37	10,607,153.12

(2) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	3,551,512.16	5,376,088.81	9,381,650.12
1 至 2 年		231,335.94	30,069.29
2 至 3 年	200,000.00	30,069.29	406,931.66

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
3 年以上	1,156,822.66	1,198,685.66	791,754.00
减：坏账准备	22,331.23	19,672.33	3,251.95
合计	4,886,003.59	6,816,507.37	10,607,153.12

(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）	
2021 年期初余额	7,155.50			7,155.50
本期计提	-3,903.55			-3,903.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	3,251.95			3,251.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年期初余额	3,251.95			3,251.95
本期计提	16,420.38			16,420.38
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	19,672.33			19,672.33

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年期初余额	19,672.33			19,672.33
本期计提	2,658.90			2,658.90
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	22,331.23			22,331.23

(4) 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	7,155.50	-3,903.55				3,251.95
合计	7,155.50	-3,903.55				3,251.95

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	3,251.95	16,420.38				19,672.33
合计	3,251.95	16,420.38				19,672.33

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	19,672.33	2,658.90				22,331.23
合计	19,672.33	2,658.90				22,331.23

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,958,887.49	1 年以内	60.28	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	押金	406,931.66	3 年以上	8.29	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	5.09	
宏安集团有限公司	保证金	200,000.00	3 年以上	4.07	
西安北方光通信有限责任公司	保证金	200,000.00	3 年以上	4.07	
合计		4,015,819.15		81.80	

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	4,955,718.38	1 年以内	72.49	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	押金	406,931.66	3 年以上	5.95	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	3 年以上	3.66	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宏安集团有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	2.93	
西安北方光通信有限责任公司	保证金	200,000.00	3年以上	2.93	
合计		6,012,650.04		87.96	

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黄梅县茂源金融服务有限公司	保证金	7,000,000.00	1年以内	65.97	
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,085,275.18	1年以内	19.65	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	押金	406,931.66	2-3年	3.84	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	3年以上	2.36	
宏安集团有限公司	保证金	200,000.00	3年以上	1.88	
合计		9,942,206.84		93.70	

(6) 截止 2023 年 6 月 30 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,958,887.49	1年以内	2023年7月
合计		2,958,887.49		

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

项目	2023年6月30日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,280,129.18	1,159,582.46	35,120,546.72
周转材料（包装物、低值易耗品等）	568,197.73		568,197.73
库存商品（产成品）	14,182,178.47	1,905,608.30	12,276,570.17
发出商品	6,520,555.19		6,520,555.19
合计	57,551,060.57	3,065,190.76	54,485,869.81

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	47,627,350.41	557,602.78	47,069,747.63
周转材料（包装物、低值易耗品等）	550,582.74		550,582.74
自制半成品及在产品	315,950.05		315,950.05
库存商品（产成品）	14,255,387.59	699,985.61	13,555,401.98
发出商品	6,607,476.75		6,607,476.75
合计	69,356,747.54	1,257,588.39	68,099,159.15

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	45,175,976.63	582,792.19	44,593,184.44
周转材料（包装物、低值易耗品等）	638,870.24		638,870.24
自制半成品及在产品	158,974.73		158,974.73
库存商品（产成品）	12,191,453.26	358,723.65	11,832,729.61
发出商品	3,667,207.66		3,667,207.66
合计	61,832,482.52	941,515.84	60,890,966.68

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	2021年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	483,026.17	190,397.51		90,631.49		582,792.19
库存商品（产成品）	129,842.79	324,525.81		95,644.95		358,723.65
合计	612,868.96	514,923.32		186,276.44		941,515.84

项目	2022年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2022年 12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	582,792.19	285,140.69		310,330.10		557,602.78
库存商品（产成品）	358,723.65	467,474.69		126,212.73		699,985.61
合计	941,515.84	752,615.38		436,542.83		1,257,588.39

项目	2023年 1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年 6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	557,602.78	642,253.43		40,273.75		1,159,582.46
库存商品（产成品）	699,985.61	1,712,316.67		506,693.98		1,905,608.30

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合计	1,257,588.39	2,354,570.10		546,967.73		3,065,190.76

(八)其他流动资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预缴所得税	359,167.17	359,167.17	359,167.17
预缴其他税费		7,084.72	
合计	359,167.17	366,251.89	359,167.17

(九)固定资产

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	59,719,701.53	60,316,522.02	57,646,350.75
减：减值准备			-
合计	59,719,701.53	60,316,522.02	57,646,350.75

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设 备及其他	合计
一、账面原值					
1.2021 年 1 月 1 日	39,723,835.02	32,359,770.49	2,129,817.39	3,124,165.17	77,337,588.07
2.本期增加金额	6,523,725.25	3,170,001.80	71,768.14	113,693.57	9,879,188.76
（1）购置	26,370.00	3,170,001.80	71,768.14	113,693.57	3,381,833.51
（2）在建工程转入	6,497,355.25				6,497,355.25
3.本期减少金额	98,773.58	150,038.88			248,812.46
（1）处置或报废	-	150,038.88			150,038.88
（2）其他减少	98,773.58				98,773.58
4.2021 年 12 月 31 日	46,148,786.69	35,379,733.41	2,201,585.53	3,237,858.74	86,967,964.37
二、累计折旧					
1.2021 年 1 月 1 日	6,997,290.95	14,604,102.65	1,337,822.91	1,960,168.34	24,899,384.85
2.本期增加金额	1,289,697.06	2,918,543.71	163,814.84	167,072.57	4,539,128.18
（1）计提	1,289,697.06	2,918,543.71	163,814.84	167,072.57	4,539,128.18
3.本期减少金额	-	116,899.41	-	-	116,899.41
（1）处置或报废	-	116,899.41	-	-	116,899.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
4.2021 年 12 月 31 日	8,286,988.01	17,405,746.95	1,501,637.75	2,127,240.91	29,321,613.62
三、减值准备					
1.2021 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2021 年 12 月 31 日					
四、2021 年 12 月 31 日账面价值	37,861,798.68	17,973,986.46	699,947.78	1,110,617.83	57,646,350.75

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2022 年 1 月 1 日	46,148,786.69	35,379,733.41	2,201,585.53	3,237,858.74	86,967,964.37
2.本期增加金额	1,698,866.66	4,635,181.07	890,138.75	615,719.11	7,839,905.59
（1）购置	1,698,866.66	4,188,327.63	890,138.75	615,719.11	7,040,932.78
（2）在建工程转入	-	446,853.44	-	-	798,972.81
3.本期减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日	47,847,653.35	40,014,914.48	3,091,724.28	3,853,577.85	94,807,869.96
二、累计折旧					
1.2022 年 1 月 1 日	8,286,988.01	17,405,746.95	1,501,637.75	2,127,240.91	29,321,613.62
2.本期增加金额	1,506,698.47	3,137,721.42	314,110.95	211,203.48	5,169,734.32
（1）计提	1,506,698.47	3,137,721.42	314,110.95	211,203.48	5,169,734.32
3.本期减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日	9,793,686.48	20,543,468.37	1,815,748.70	2,338,444.39	34,491,347.94
三、减值准备					
1.2022 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2022 年 12 月 31 日					
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	38,053,966.87	19,471,446.11	1,275,975.58	1,515,133.46	60,316,522.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2023 年 1 月 1 日	47,847,653.35	40,014,914.48	3,091,724.28	3,853,577.85	94,807,869.96
2.本期增加金额		1,590,382.26	481,847.71	109,056.26	2,181,286.23
（1）购置		1,561,435.37	481,847.71	109,056.26	2,152,339.34

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公、电子设备及其他	合计
(2) 在建工程转入		28,946.89			28,946.89
3.本期减少金额		745,489.73			745,489.73
(1) 处置或报废		745,489.73			745,489.73
4.2023 年 6 月 30 日	47,847,653.35	40,859,807.01	3,573,571.99	3,962,634.11	96,243,666.46
二、累计折旧					
1.2023 年 1 月 1 日	9,793,686.48	20,543,468.37	1,815,748.70	2,338,444.39	34,491,347.94
2.本期增加金额	759,985.10	1,670,380.54	189,873.24	120,593.35	2,740,832.23
(1) 计提	759,985.10	1,670,380.54	189,873.24	120,593.35	2,740,832.23
3.本期减少金额	-	708,215.24	-	-	708,215.24
(1) 处置或报废	-	708,215.24	-	-	708,215.24
4. 2023 年 6 月 30 日	10,553,671.58	21,505,633.67	2,005,621.94	2,459,037.74	36,523,964.93
三、减值准备					
1.2023 年 1 月 1 日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4. 2023 年 6 月 30 日					
四、2023 年 6 月 30 日账面价值	37,293,981.77	19,354,173.34	1,567,950.05	1,503,596.37	59,719,701.53

- (1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况。
- (2) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产情况。
- (3) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 9,036,727.64 元。
- (4) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

#### (十) 在建工程

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程项目	4,814,351.41	108,522.24	
减：减值准备			
合计	4,814,351.41	108,522.24	

#### 1. 在建工程项目

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	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
光电二期3号厂房再生资源高值利用	4,766,049.47		4,766,049.47	102,714.20		102,714.20			
其他项目	48,301.94		48,301.94	5,808.04		5,808.04			
合计	4,814,351.41		4,814,351.41	108,522.24		108,522.24			

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2021年1月1日	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年12月31日	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
光电1号厂房	1,015,692.42	5,481,662.83	6,497,355.25				100.00				自筹
合计	1,015,692.42	5,481,662.83	6,497,355.25								

项目名称	2022年1月1日	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年12月31日	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
光电二期3号厂房再生资源高值利用		102,714.20			102,714.20						
合计		102,714.20			102,714.20						

项目名称	2023年1月1日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年6月30日	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
光电二期3号厂房再生资源高值利用	102,714.20	4,663,335.27			4,766,049.47						
合计	102,714.20	4,663,335.27			4,766,049.47						

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	1,540,627.55	1,540,627.55
(1) 新增租赁	1,540,627.55	1,540,627.55
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	1,540,627.55	1,540,627.55
二、累计折旧		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额	550,997.00	550,997.00
(1) 计提	550,997.00	550,997.00
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日	550,997.00	550,997.00
三、减值准备		
1. 2021年1月1日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021年12月31日		
四、2021年12月31日账面价值	989,630.55	989,630.55

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年1月1日	1,540,627.55	1,540,627.55
2. 本期增加金额	107,544.81	107,544.81
(1) 新增租赁	107,544.81	107,544.81
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	1,648,172.36	1,648,172.36
二、累计折旧		
1. 2022年1月1日	550,997.00	550,997.00
2. 本期增加金额	593,252.91	593,252.91
(1) 计提	593,252.91	593,252.91
3. 本期减少金额		
4. 2022年12月31日	1,144,249.91	1,144,249.91
三、减值准备		
1. 2022年1月1日		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022 年 12 月 31 日		
四、2022 年 12 月 31 日账面价值	503,922.45	503,922.45

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2023 年 1 月 1 日	1,648,172.36	1,648,172.36
2.本期增加金额	1,701,941.55	1,701,941.55
（1）新增租赁	1,701,941.55	1,701,941.55
3.本期减少金额	1,167,182.37	1,167,182.37
（1）租赁到期	1,167,182.37	1,167,182.37
4.2023 年 6 月 30 日	2,182,931.54	2,182,931.54
二、累计折旧		
1.2023 年 1 月 1 日	1,144,249.91	1,144,249.91
2.本期增加金额	303,257.71	303,257.71
（1）计提	303,257.71	303,257.71
3.本期减少金额	1,167,182.37	1,167,182.37
（1）租赁到期	1,167,182.37	1,167,182.37
4.2023 年 6 月 30 日	280,325.25	280,325.25
三、减值准备		
1.2023 年 1 月 1 日		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2023 年 6 月 30 日		
四、2023 年 6 月 30 日账面价值	1,902,606.29	1,902,606.29

(十二)无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19
1.2021 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021 年 12 月 31 日	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19

项目	土地使用权	专利权	合计
二、累计摊销			
1.2021年1月1日	2,730,704.69	8,826.13	2,739,530.82
2.本期增加金额	582,198.92	2,647.83	584,846.75
(1) 计提	582,198.92	2,647.83	584,846.75
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日	3,312,903.61	11,473.96	3,324,377.57
三、减值准备			
1.2021年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2021年12月31日			
四、2021年12月31日账面价值	25,294,551.89	37,069.73	25,331,621.62

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2022年1月1日	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19
二、累计摊销			
1.2022年1月1日	3,312,903.61	11,473.96	3,324,377.57
2.本期增加金额	582,198.92	2,647.84	584,846.76
(1) 计提	582,198.92	2,647.84	584,846.76
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日	3,895,102.53	14,121.80	3,909,224.33
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2022年12月31日			
四、2022年12月31日账面价值	24,712,352.97	34,421.89	24,746,774.86

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19
2.本期增加金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	28,607,455.50	48,543.69	28,655,999.19
二、累计摊销			
1.2023 年 1 月 1 日	3,895,102.53	14,121.80	3,909,224.33
2.本期增加金额	291,099.47	1,323.92	292,423.39
（1）计提	291,099.47	1,323.92	292,423.39
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日	4,186,202.00	15,445.72	4,201,647.72
三、减值准备			
1.2023 年 1 月 1 日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023 年 6 月 30 日			
四、2023 年 6 月 30 日账面价值	24,421,253.50	33,097.97	24,454,351.47

- 1、报告期各期末公司无内部研发形成的无形资产。
- 2、截至 2023 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。
- 3、截至 2023 年 6 月 30 日，公司所有权或使用权受到限制的无形资产账面价值为 2,570,291.48 元。

(十三) 长期待摊费用

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
装修费		156,000.00	17,333.32		138,666.68
合计		156,000.00	17,333.32		138,666.68

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 6 月 30 日
装修费	138,666.68		25,999.98		112,666.70
合计	138,666.68		25,999.98		112,666.70

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：						
资产减值准备	1,573,541.14	10,490,274.25	1,303,334.03	8,688,893.50	698,413.11	4,656,087.41
租赁	248,942.87	1,659,619.10	46,839.03	312,260.16	135,068.95	900,459.66
小计	1,822,484.01	12,149,893.35	1,350,173.06	9,001,153.66	833,482.06	5,556,547.07
递延所得税负债：						
固定资产折旧年限与税法差异	202,954.19	1,353,027.91	218,672.43	1,457,816.17	253,826.34	1,692,175.57
租赁	285,390.95	1,902,606.29	75,588.37	503,922.45	148,444.58	989,630.55
小计	488,345.14	3,255,634.20	294,260.80	1,961,738.62	402,270.92	2,681,806.12

## 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异	19,430,331.10	17,505,431.04	8,190,752.80
可抵扣亏损	94,839,083.61	74,902,452.06	63,276,225.82
已缴纳企业所得税的与资产相关的政府补助	10,723,333.33	7,983,333.33	5,200,000.00
合计	124,992,748.04	100,391,216.43	76,666,978.62

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

## 3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	备注
2022年			5,003,688.41	
2023年		5,003,688.41	5,756,367.42	
2024年	5,003,688.41	5,756,367.42	13,177,342.88	
2025年	5,756,367.42	13,177,342.88	11,638,920.23	
2026年	13,177,342.88	11,638,920.23	16,415,697.65	
2027年	11,638,920.23	16,415,697.65	11,284,209.23	
2028年	16,415,697.65	10,352,409.83		
2029年	10,352,409.83	12,558,025.64		
2030年	12,558,025.64			
2031年及以后年度	19,936,631.55			
合计	94,839,083.61	74,902,452.06	63,276,225.82	

## (十五) 其他非流动资产

项目	2023年6月30日			2022年12月31日			2021年12月31日		
	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
预付长期资产购置款	1,702,000.00		1,702,000.00	3,000.00		3,000.00	188,324.00		188,324.00
合计	1,702,000.00		1,702,000.00	3,000.00		3,000.00	188,324.00		188,324.00

#### (十六) 短期借款

##### 1. 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
抵押借款	47,950,000.00	66,250,000.00	81,000,000.00
保证借款	89,550,000.00	37,000,000.00	
未终止确认的票据贴现	15,402,025.60	6,638,061.15	28,047,022.93
未到期应付利息	143,312.33	144,004.31	143,256.43
合计	153,045,337.93	110,032,065.46	109,190,279.36

#### (十七) 应付账款

##### 1. 应付账款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	53,523,160.60	57,271,067.09	80,384,025.26
1年以上	587,327.31	559,253.72	726,744.35
合计	54,110,487.91	57,830,320.81	81,110,769.61

#### (十八) 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
预收销售商品款	736,318.31	525,566.38	4,973,747.25
合计	736,318.31	525,566.38	4,973,747.25

#### (十九) 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年12月31日
短期薪酬	5,327,669.10	26,029,364.78	25,732,117.38	5,624,916.50
离职后福利-设定提存计划		981,160.20	981,160.20	

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
合计	5,327,669.10	27,010,524.98	26,713,277.58	5,624,916.50

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	5,624,916.50	27,711,353.26	26,691,435.26	6,644,834.50
离职后福利-设定提存计划		1,016,626.47	1,016,626.47	-
合计	5,624,916.50	28,727,979.73	27,708,061.73	6,644,834.50

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
短期薪酬	6,644,834.50	12,328,182.95	14,863,819.85	4,109,197.60
离职后福利-设定提存计划		818,174.90	818,174.90	
合计	6,644,834.50	13,146,357.85	15,681,994.75	4,109,197.60

2. 短期职工薪酬情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,327,669.10	24,223,922.30	23,926,674.90	5,624,916.50
职工福利费	-	1,066,853.68	1,066,853.68	-
社会保险费	-	313,486.00	313,486.00	-
其中：医疗保险费	-	275,662.00	275,662.00	-
工伤保险费	-	14,258.00	14,258.00	-
生育保险费	-	23,566.00	23,566.00	-
住房公积金	-	85,521.00	85,521.00	-
工会经费和职工教育经费	-	339,581.80	339,581.80	-
合计	5,327,669.10	26,029,364.78	25,732,117.38	5,624,916.50

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	5,624,916.50	26,156,134.36	25,166,816.36	6,614,234.50
职工福利费		1,106,151.13	1,106,151.13	
社会保险费		308,436.61	308,436.61	
其中：医疗保险费		287,593.35	287,593.35	
工伤保险费		11,351.26	11,351.26	
生育保险费		9,492.00	9,492.00	
住房公积金		80,659.00	50,059.00	30,600.00
工会经费和职工教育经费		59,972.16	59,972.16	
合计	5,624,916.50	27,711,353.26	26,691,435.26	6,644,834.50

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	6,614,234.50	11,170,294.45	13,675,331.35	4,109,197.60
职工福利费		845,848.55	845,848.55	
社会保险费		178,526.94	178,526.94	
其中：医疗保险费		170,760.75	170,760.75	
工伤保险费		7,766.19	7,766.19	
住房公积金	30,600.00	48,640.82	79,240.82	
工会经费和职工教育经费		84,872.19	84,872.19	
合计	6,644,834.50	12,328,182.95	14,863,819.85	4,109,197.60

3. 设定提存计划情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险		958,798.20	958,798.20	
失业保险费		22,362.00	22,362.00	
合计		981,160.20	981,160.20	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险		994,110.72	994,110.72	
失业保险费		22,515.75	22,515.75	
合计		1,016,626.47	1,016,626.47	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
基本养老保险		805,977.35	805,977.35	
失业保险费		12,197.55	12,197.55	
合计		818,174.90	818,174.90	

(二十) 应交税费

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	4,236,172.84	4,521,419.45	5,136,541.24
企业所得税	647,538.92	54,849.79	
房产税	124,749.96	144,880.86	111,299.18
土地使用税	43,239.18	43,239.18	108,097.95
个人所得税	780,999.63	695,626.70	568,322.88
城市维护建设税	249,315.94	272,686.92	260,507.34

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
教育费附加	148,333.23	162,973.82	154,659.49
其他税费	187,221.42	458,257.76	397,225.92
合计	6,417,571.12	6,353,934.48	6,736,654.00

(二十一) 其他应付款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款项	36,701,920.29	64,849,570.27	53,571,992.56
合计	36,701,920.29	64,849,570.27	53,571,992.56

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
个人借款	34,538,754.42	63,146,102.52	52,170,327.09
保证金	475,175.00	481,175.00	590,544.90
其他	1,687,990.87	1,222,292.75	811,120.57
合计	36,701,920.29	64,849,570.27	53,571,992.56

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
蔡海峰	4,047,925.94	未结算
程文定	2,826,906.51	未结算
戴大焰	1,008,738.89	未结算
郭在红	2,277,935.86	未结算
柯斌	11,178,749.00	未结算
柯汉桥	4,652,492.43	未结算
柯征辉	4,819,152.18	未结算
张广炎	2,422,889.46	未结算
合计	33,234,790.27	—

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款		2,424,488.89	
一年内到期的租赁负债	634,274.85	94,947.45	673,525.51
合计	634,274.85	2,519,436.34	673,525.51

(二十三)其他流动负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	95,721.38	68,323.63	646,587.14
未终止确认的已背书未到期票据	3,685,112.87	1,632,470.47	5,405,386.55
合计	3,780,834.25	1,700,794.10	6,051,973.69

(二十四)长期借款

项目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款			12,800,000.00	5.80%		
合计			12,800,000.00			

(二十五)租赁负债

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,791,697.60	324,960.00	914,129.54
减：未确认融资费用	132,078.50	10,345.28	13,669.88
减：一年内到期的租赁负债	634,274.85	94,947.45	673,525.51
合计	1,025,344.25	219,667.27	226,934.15

(二十六)递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	4,800,000.00	400,000.00		5,200,000.00	
合计	4,800,000.00	400,000.00		5,200,000.00	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	5,200,000.00	3,000,000.00	216,666.67	7,983,333.33	
合计	5,200,000.00	3,000,000.00	216,666.67	7,983,333.33	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 31 日	形成原因
政府补助	7,983,333.33	3,000,000.00	260,000.00	10,723,333.33	
合计	7,983,333.33	3,000,000.00	260,000.00	10,723,333.33	

## 2. 政府补助项目情况

项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
5G 物联网大数据中心 MPO 光缆材料开发与运用项目	3,600,000.00	400,000.00				4,000,000.00	与资产相关
快速充电桩耐热耐磨阻燃 TPE 弹性体电缆料开发与运用项目	1,200,000.00					1,200,000.00	与资产相关
合计	4,800,000.00	400,000.00				5,200,000.00	

项目	2022 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与 收益相关
再生资源高值利用项目		3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
5G 物联网大数据中心 MPO 光缆材料开发与运用项目	4,000,000.00			166,666.67		3,833,333.33	与资产相关
快速充电桩耐热耐磨阻燃 TPE 弹性体电缆料开发与运用项目	1,200,000.00			50,000.00		1,150,000.00	与资产相关
合计	5,200,000.00	3,000,000.00		216,666.67		7,983,333.33	

项目	2023 年 1 月 1 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2023 年 6 月 30 日	与资产相关/与 收益相关
再生资源高值利用项目	3,000,000.00	3,000,000.00				6,000,000.00	与资产相关
5G 物联网大数据中心 MPO 光缆材料开发与运用项目	3,833,333.33			200,000.00		3,633,333.33	与资产相关
快速充电桩耐热耐磨阻燃 TPE 弹性体电缆料开发与运用项目	1,150,000.00			60,000.00		1,090,000.00	与资产相关
合计	7,983,333.33	3,000,000.00		260,000.00		10,723,333.33	

## (二十七) 股本

投资者名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
柯斌	21,830,000.00	21,830,000.00	21,830,000.00

投资者名称	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
熊三星	2,900,000.00	2,900,000.00	2,900,000.00
黄梅润科投资管理中心（有限合伙）	12,500,000.00	12,500,000.00	12,500,000.00
柯征辉	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
程文定	1,980,000.00	1,980,000.00	1,980,000.00
柯汉桥	1,880,000.00	1,880,000.00	1,880,000.00
蔡海峰	2,120,000.00	2,120,000.00	2,120,000.00
李杨	2,270,000.00	2,270,000.00	2,270,000.00
李得志	2,020,000.00	2,020,000.00	2,020,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00

(二十八) 资本公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	27,274,404.28			27,274,404.28
合计	27,274,404.28			27,274,404.28

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
资本溢价	27,274,404.28			27,274,404.28
合计	27,274,404.28			27,274,404.28

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	27,274,404.28			27,274,404.28
合计	27,274,404.28			27,274,404.28

(二十九) 盈余公积

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	11,206,887.63	2,227,961.94		13,434,849.57
合计	11,206,887.63	2,227,961.94		13,434,849.57

项目	2022 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	13,434,849.57	2,062,568.77		15,497,418.34
合计	13,434,849.57	2,062,568.77		15,497,418.34

项目	2023 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	15,497,418.34			15,497,418.34
合计	15,497,418.34			15,497,418.34

(三十) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
调整前上期末未分配利润	72,231,145.00	57,134,046.90	42,306,053.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	72,231,145.00	57,134,046.90	42,306,053.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
减：提取法定盈余公积		2,062,568.77	2,227,961.94
应付普通股股利	7,500,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	71,504,594.63	72,231,145.00	57,134,046.90

(三十一) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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
一、主营业务小计	358,948,330.16	331,389,644.50	727,319,728.70	667,895,855.90	608,671,133.65	554,667,565.33
二、其他业务小计	65,830.44		223,671.07	32,063.07	439,384.28	14,284.11
合计	359,014,160.60	331,389,644.50	727,543,399.77	667,927,918.97	609,110,517.93	554,681,849.44

2. 按收入确认时间分类

2023 年 1-6 月

收入确认时间	销售产品	其他业务收入
在某一时点确认	358,948,330.16	65,830.44
合计	358,948,330.16	65,830.44

2022 年度

收入确认时间	销售产品	其他业务收入
在某一时点确认	727,319,728.70	223,671.07
合计	727,319,728.70	223,671.07

2021 年度

收入确认时间	销售产品	其他业务收入
在某一时点确认	608,671,133.65	439,384.28
合计	608,671,133.65	439,384.28

上表不包含《企业会计准则第 21 号——租赁》确认的租赁收入。

(三十二)税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
房产税	241,983.92	483,967.83	403,147.02
土地使用税	86,478.36	108,097.95	237,815.49
城市维护建设税	1,229,105.18	2,376,246.54	2,205,258.73
教育费附加	1,226,546.11	2,374,324.65	2,201,651.23
印花税	147,038.08	389,496.19	337,133.30
其他	8,582.00	12,891.19	27,882.06
合计	2,939,733.65	5,745,024.35	5,412,887.83

(三十三)销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	1,068,307.42	2,472,771.24	2,977,676.00
样品及损耗	508,423.73	712,099.25	841,007.24
办公费	77,305.75	273,949.92	395,561.28
差旅费	407,543.61	640,975.38	650,050.43
招待费	4,424,157.25	7,062,976.95	6,972,040.03
广告宣传费	22,230.92	115,368.11	400,732.09
其他	131,841.33	1,118,538.14	111,017.08
合计	6,639,810.01	12,396,678.99	12,348,084.15

(三十四)管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	3,674,723.73	8,102,636.13	7,982,869.18
固定资产折旧费	358,513.05	683,177.16	588,791.88
无形资产摊销	292,423.39	584,846.76	584,846.75
业务招待费	666,681.00	1,434,953.19	1,027,825.36
差旅费	482,083.03	778,622.53	894,427.41

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
办公费	415,771.08	609,504.42	447,174.06
水电费	175,415.83	335,756.91	278,516.02
聘请中介机构费	319,186.95	160,339.26	254,280.89
咨询费	594,788.42	636,945.87	315,269.46
其他	985,530.16	889,394.62	743,431.72
合计	7,965,116.64	14,216,176.85	13,117,432.73

(三十五) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
材料费	6,892,533.65	15,341,512.61	13,085,153.40
人工费	1,416,090.86	3,352,178.50	2,896,479.20
折旧费	60,394.35	206,387.71	83,094.02
其他	240,569.43	237,821.84	293,985.91
合计	8,609,588.29	19,137,900.66	16,358,712.53

(三十六) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利息费用	4,648,331.45	9,493,881.19	6,606,670.28
减：利息收入	13,991.90	45,471.04	246,218.28
减：汇兑收益	15,139.16	331,045.92	
汇兑损失			43,108.15
手续费	47,010.56	83,662.87	35,042.53
其他	25,000.00	169,009.90	150,000.00
合计	4,691,210.95	9,370,037.00	6,588,602.68

注：2021 年度、2022 年度分别收到财政贴息 1,010,000.00 元、101,925.00 元，本公司将财政贴息款冲减利息费用。

(三十七) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	15,719,216.32	29,108,606.37	20,881,286.27	与收益相关
产业发展基金		7,908,149.00	4,426,944.00	与收益相关
小巨人奖励		700,000.00		与收益相关
新型学徒制培训补贴			275,616.00	与收益相关

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
以工代训补贴			150,000.00	与收益相关
2020 年省企校联合创新中心奖励资金			100,000.00	与收益相关
第二届县长质量奖			100,000.00	与收益相关
递延收益摊销	260,000.00	216,666.67		与资产相关
其他	139,035.71	521,451.00	232,245.00	与收益相关
个税返还	33,268.22	27,600.34	41,286.82	
合计	16,151,520.25	38,482,473.38	26,207,378.09	

(三十八) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
债务重组收益		-154,530.00	-720,827.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-450,379.37	-944,631.91	-533,388.60
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-803,711.36	-754,517.90	-1,282,435.62
合计	-1,254,090.73	-1,853,679.81	-2,536,651.84

(三十九) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失	-776,159.08	3,323,798.69	-1,266,809.87
应收账款信用减值损失	-1,139,860.46	-16,338,790.09	-587,477.81
其他应收款信用减值损失	-2,658.90	-16,420.38	3,903.55
合计	-1,918,678.44	-13,031,411.78	-1,850,384.13

(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	-2,354,570.10	-752,615.38	-514,923.32
合计	-2,354,570.10	-752,615.38	-514,923.32

(四十一) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	36,017.08		-2,846.55

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
合计	36,017.08		-2,846.55

#### (四十二) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入			152,044.36	152,044.36	101,033.88	101,033.88
其他	340.54	340.54	6,500.00	6,500.00	2,740.00	2,740.00
合计	340.54	340.54	158,544.36	158,544.36	103,773.88	103,773.88

#### (四十三) 营业外支出

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			56,000.00	56,000.00	26,000.00	26,000.00
非流动资产损坏报废损失	14,456.64	14,456.64				
罚款及滞纳金支出	147,288.65	147,288.65	35,234.43	35,234.43	10,000.00	10,000.00
其他					8,634.80	8,634.80
合计	161,745.29	161,745.29	91,234.43	91,234.43	44,634.80	44,634.80

#### (四十四) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	782,626.85	126,773.54	
递延所得税费用	-278,226.61	-624,701.12	-91,295.32
合计	504,400.24	-497,927.58	-91,295.32

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
利润总额	7,277,849.87	21,661,739.29	21,964,659.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,091,677.48	3,249,260.89	3,294,698.99

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
依照税法规定享受“免”“减”优惠的所得税影响	-3,374,167.55	-6,960,123.42	-5,660,658.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	563,385.93	2,841,606.26	3,032,224.58
研发费用等费用项目加计扣除	-1,466,725.35	-3,187,306.98	-2,764,670.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		-139,769.91	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,690,229.73	3,698,405.58	2,007,109.52
所得税费用	504,400.24	-497,927.58	-91,295.32

#### (四十五) 现金流量表

##### 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	3,172,303.93	12,259,125.34	6,736,091.82
利息收入	13,991.90	45,471.04	246,218.28
保证金及备用金等	1,404,069.54	1,172,420.61	1,063,516.39
合计	4,590,365.37	13,477,016.99	8,045,826.49

##### 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
各项费用	8,718,122.24	15,390,860.02	14,467,243.18
保证金及备用金等	1,358,634.78	1,291,025.83	1,320,205.27
合计	10,076,757.02	16,681,885.85	15,787,448.45

##### 3. 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
商业承兑汇票贴现	22,028,455.27	57,701,481.82	106,828,000.63
商业承兑汇票贴现保证金		13,388,000.00	245,000.00
借款保证金			250,000.00
个人借款	335,500.00	16,079,679.71	20,751,800.00
其他			12,096.00
合计	22,363,955.27	87,169,161.53	128,086,896.63

##### 4. 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
偿还个人借款	27,824,715.11	10,531,903.99	13,710,114.35
商业承兑汇票贴现保证金		12,266,720.00	7,245,000.00

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度
票据贴现利息	105,574.77	158,353.11	386,738.08
银行承兑贴现到期兑付			16,000,000.00
租赁租金	75,171.00	739,612.00	701,452.00
担保费	25,000.00	170,000.00	150,000.00
借款保证金			250,000.00
其他	396,874.42	216,158.55	
合计	28,427,335.30	24,082,747.65	38,443,304.43

## (四十六) 现金流量表补充资料

## 1. 现金流量表补充资料

项目	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	6,773,449.63	22,159,666.87	22,055,955.22
加：资产减值准备	2,354,570.10	752,615.38	514,923.32
信用减值损失	1,918,678.44	13,031,411.78	1,850,384.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	2,740,832.23	5,169,734.32	4,539,128.18
使用权资产折旧	303,257.71	593,252.91	550,997.00
无形资产摊销	292,423.39	584,846.76	584,846.75
长期待摊费用摊销	25,999.98	17,333.32	-
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）	-36,017.08	-	2,846.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	14,456.64	-	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	4,648,331.45	9,595,806.19	7,616,670.28
投资损失（收益以“-”号填列）	1,254,090.73	1,853,679.81	2,536,651.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-472,310.95	-516,691.00	-207,445.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	194,084.34	-108,010.12	116,150.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,352,654.70	-7,087,722.19	-7,463,649.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,084,851.65	-102,074,815.77	-126,944,010.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,042,476.67	-41,676,531.11	34,385,525.39
其他			
经营活动产生的现金流量净额	3,322,126.33	-97,705,422.85	-59,861,027.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动			
债务转为资本			

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一年内到期的可转换公司债券			
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	14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25
减：现金的期初余额	18,834,206.58	31,159,112.25	16,970,421.67
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	-4,438,509.16	-12,324,905.67	14,188,690.58

2. 现金及现金等价物

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
一、现金	14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25
其中：库存现金	6,018.00	745.00	
可随时用于支付的银行存款	14,389,679.42	18,833,461.58	31,159,112.25
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	14,395,697.42	18,834,206.58	31,159,112.25

(四十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023 年 6 月 30 日	
	账面价值	受限原因
固定资产	9,656,469.17	借款抵押
无形资产	2,570,291.48	借款抵押
合计	12,226,760.65	

(四十八)外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2023 年 6 月 30 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	130,049.19	7.2258	939,709.44
其中：美元	130,049.19	7.2258	939,709.44
合计	—	—	939,709.44

项目	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	137,418.46	6.9646	957,064.61
其中：美元	137,418.46	6.9646	957,064.61
应收账款	52,252.20	6.9646	363,915.67
其中：美元	52,252.20	6.9646	363,915.67
合计	—	—	1,320,980.28

项目	2021 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金	70,309.98	6.3757	448,275.34
其中：美元	70,309.98	6.3757	448,275.34
合计	—	—	448,275.34

(四十九)政府补助

1. 与资产相关政府补助

项目	金额	列报项目	2023 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额
再生资源高值利用项目	6,000,000.00	递延收益			
5G 物联网大数据中心 MPO 光缆材料开发与运用项目	4,000,000.00	递延收益	200,000.00	166,666.67	
快速充电桩耐热耐磨阻燃 TPE 弹性体电缆料开发与应用项目	1,200,000.00	递延收益	60,000.00	50,000.00	

2. 与收益相关政府补助

种类	金额	列报项目	2023 年 1-6 月计入损益的金额	2022 年度计入损益的金额	2021 年度计入损益的金额
增值税即征即退	65,709,108.96	其他收益	15,719,216.32	29,108,606.37	20,881,286.27
产业发展基金	12,335,093.00	其他收益		7,908,149.00	4,426,944.00
财政贴息	1,111,925.00	其他收益		101,925.00	1,010,000.00
小巨人奖励	700,000.00	其他收益		700,000.00	
新型学徒制培训补贴	275,616.00	其他收益			275,616.00
以工代训补贴	150,000.00	其他收益			150,000.00
2020 年省企校联合创新中心奖励资金	100,000.00	其他收益			100,000.00
第二届县长质量奖	100,000.00	其他收益			100,000.00
其他补助	994,887.09	其他收益	172,303.93	549,051.34	273,531.82

六、合并范围的变更

无

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北科普达光电材料有限公司	黄梅县	黄梅县	生产、销售	100.00		投资设立
湖北科普达新材料有限公司	黄梅县	黄梅县	生产、销售	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的业务涉及多种财务风险：市场风险（包括汇率风险、利率风险）、信用风险及流动性风险。本公司的整体风险管理程序集中在金融市场上不可预料的因素，并寻求方法把影响本公司财政表现的潜在负面影响减至最低。该等风险受本公司下述财务管理政策及惯例所限。

1、市场风险

(1) 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。本公司的汇率风险主要来自银行存款及应收账款等外币货币性项目。引致风险之货币主要为美元及港币。本公司于 2021 年 1 月至 2023 年 6 月之外汇交易较少。因此，本公司管理层预期并无任何未来商业交易会引致重大外汇风险。

(2) 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。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

2、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。

本公司的信用风险主要来自客户的信用风险，包括未偿付的应收款项和已承诺交易。本公司也对子公司提供财务担保。

本公司的大部分银行存款及现金存放于有高度信贷评级的金融机构。由于这些银行都有高度的信贷评级，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

此外，对于应收票据、应收款项融资及应收账款、其他应收款，本公司基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司会定期对客户的信用品质进行监控，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。

预期信用损失的计量，根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息确定。

信用风险集中按照客户和行业进行管理。信用风险集中的情况主要源自本公司存在对个别客户的重大应收款项。于 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额（未扣除坏账准备）的比例分别为 58.61%、55.65%和 45.86%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、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。

本公司的子公司负责其自身的现金流量预测。公司财务部门在汇总子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持正常经营的现金及现金等价物。本公司管理层对借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	140,168,334.83			140,168,334.83
应付账款	54,110,487.91			54,110,487.91
其他应付款	36,701,920.29			36,701,920.29
租赁负债	742,457.00	1,137,685.50		1,880,142.50
金融负债合计	231,723,200.03	1,137,685.50		232,860,885.53

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析

如下：

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	105,169,424.17			105,169,424.17
应付账款	57,830,320.81			57,830,320.81
其他应付款	64,849,570.27			64,849,570.27
租赁负债	100,320.00	224,640.00		324,960.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	3,231,977.78	13,316,071.11		16,548,048.89
金融负债合计	231,181,613.03	13,540,711.11		244,722,324.14

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	82,126,949.77			82,126,949.77
应付账款	81,110,769.61			81,110,769.61
其他应付款	53,571,992.56			53,571,992.56
租赁负债	715,612.00	228,960.00		944,572.00
金融负债合计	217,525,323.94	228,960.00		217,754,283.94

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	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	2023 年 6 月 30 日
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			34,453,476.19	34,453,476.19
持续以公允价值计量的资产总额			34,453,476.19	34,453,476.19

（续）

项目	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	2022 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			50,048,212.02	50,048,212.02
持续以公允价值计量的资产总额			50,048,212.02	50,048,212.02

（续）

项目	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	2021 年 12 月 31 日
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			10,896,608.49	10,896,608.49

项目	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	2021 年 12 月 31 日
持续以公允价值计量的资产总额			10,896,608.49	10,896,608.49

(二) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
应收款项融资项目期末公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人情况

截至 2023 年 6 月 30 日，柯斌担任公司董事长，直接持有公司 43.66%的股份，通过持有润科合伙 45.80%的份额并担任执行事务合伙人间接控制公司 25%的股份；熊三星直接持有公司 5.80%的股份。柯斌、熊三星合计控制公司 74.46%的股份，为公司实际控制人。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
柯征辉	公司之董事、总经理
柯汉桥、程文定、李杨	公司之董事
李得志	公司之离任董事
涂培纯、梅晓平、王艳红	公司之监事
詹懿	公司之副总经理
郭在红	公司之董事会秘书
戴大焰	公司之财务总监
黄梅润科投资管理中心（有限合伙）	公司之股东
四川润飞新材料科技有限公司	其他关联方
向上	其他关联方
黄梅尚泰再生资源有限公司	其他关联方
黄梅荣通再生资源有限公司	其他关联方
石黄	其他关联方
程桂华	其他关联方
梅志峰	其他关联方
於红桥	其他关联方
熊小余	其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
熊孟生	其他关联方

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2023 年 1-6 月
采购商品、接受劳务：			
柯斌	关联方采购	资金占用费	273,993.91
熊三星	关联方采购	资金占用费	19,275.99
柯征辉	关联方采购	资金占用费	125,580.19
李得志	关联方采购	资金占用费	28,986.90
柯汉桥	关联方采购	资金占用费	112,313.29
程文定	关联方采购	资金占用费	68,542.37
涂培纯	关联方采购	资金占用费	2,083.75
梅晓平	关联方采购	资金占用费	21,707.50
王艳红	关联方采购	资金占用费	30,072.50
詹懿	关联方采购	资金占用费	3,583.75
郭在红	关联方采购	资金占用费	54,943.50
戴大焰	关联方采购	资金占用费	41,227.89
李杨	关联方采购	资金占用费	10,940.19
於红桥	关联方采购	资金占用费	4,312.50
熊小余	关联方采购	资金占用费	11,675.00
熊孟生	关联方采购	资金占用费	28,162.50
石黄	关联方采购	资金占用费	20,866.25
程桂华	关联方采购	资金占用费	7,440.00
梅志峰	关联方采购	资金占用费	2,185.00
向上	关联方采购	采购原材料	1,358,921.00
黄梅尚泰再生资源有限公司	关联方采购	采购原材料	12,464,645.64
黄梅荣通再生资源有限公司	关联方采购	采购原材料	25,100,485.55
四川润飞新材料科技有限公司	关联方采购	采购成品	17,644,185.85

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
采购商品、接受劳务：			
柯斌	关联方采购	资金占用费	770,561.84
熊三星	关联方采购	资金占用费	37,600.88
柯征辉	关联方采购	资金占用费	229,614.83
李得志	关联方采购	资金占用费	60,984.98

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2022 年度
柯汉桥	关联方采购	资金占用费	220,164.60
程文定	关联方采购	资金占用费	123,400.80
涂培纯	关联方采购	资金占用费	3,206.51
梅晓平	关联方采购	资金占用费	23,141.05
王艳红	关联方采购	资金占用费	31,566.36
詹懿	关联方采购	资金占用费	4,181.71
郭在红	关联方采购	资金占用费	111,754.59
戴大焰	关联方采购	资金占用费	156,501.41
李杨	关联方采购	资金占用费	19,773.77
於红桥	关联方采购	资金占用费	11,064.49
熊小余	关联方采购	资金占用费	13,963.99
熊孟生	关联方采购	资金占用费	32,026.63
石黄	关联方采购	资金占用费	22,975.44
程桂华	关联方采购	资金占用费	8,944.61
梅志峰	关联方采购	资金占用费	2,594.25
黄梅尚泰再生资源有限公司	关联方采购	采购原材料	42,571,741.80
黄梅荣通再生资源有限公司	关联方采购	采购原材料	151,073,084.52
四川润飞新材料科技有限公司	关联方采购	采购成品	27,429,699.73

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
采购商品、接受劳务：			
柯斌	关联方采购	资金占用费	754,316.59
熊三星	关联方采购	资金占用费	25,662.61
柯征辉	关联方采购	资金占用费	176,263.19
李得志	关联方采购	资金占用费	45,828.06
柯汉桥	关联方采购	资金占用费	155,921.06
程文定	关联方采购	资金占用费	73,486.03
梅晓平	关联方采购	资金占用费	8,315.50
王艳红	关联方采购	资金占用费	6,986.43
詹懿	关联方采购	资金占用费	3,807.56
郭在红	关联方采购	资金占用费	91,249.91
戴大焰	关联方采购	资金占用费	152,349.05
李杨	关联方采购	资金占用费	10,059.66
於红桥	关联方采购	资金占用费	10,350.27
熊小余	关联方采购	资金占用费	7,292.12
熊孟生	关联方采购	资金占用费	29,938.67

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	2021 年度
石黄	关联方采购	资金占用费	15,399.00
程桂华	关联方采购	资金占用费	5,939.04
梅志峰	关联方采购	资金占用费	1,670.21
向上	关联方采购	采购原材料	1,358,921.00
四川润飞新材料科技有限公司	关联方采购	采购成品	22,131,223.33

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
2021 年度					
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	700.00	2020/5/27	2021/5/20	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	300.00	2020/7/24	2021/7/19	是
柯斌	本公司	3,330.00	2020/6/24	2021/6/17	是
柯斌、熊三星	本公司	180.00	2020/6/30	2021/6/17	是
柯斌、熊三星	本公司	90.00	2020/6/30	2021/6/17	是
柯斌、熊三星	本公司	400.00	2020/6/30	2021/6/17	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	800.00	2020/3/18	2021/3/17	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	700.00	2021/5/17	2022/5/17	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	300.00	2021/7/30	2022/7/25	否
柯斌、熊三星	本公司	90.00	2021/6/30	2022/6/8	否
柯斌、熊三星	本公司	180.00	2021/6/30	2022/6/8	否
柯斌、熊三星	本公司	400.00	2021/6/30	2022/6/8	否
柯斌	本公司	3,330.00	2021/6/9	2022/6/6	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	80.00	2021/3/22	2022/3/21	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	406.10	2021/3/24	2022/3/21	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	113.90	2021/3/25	2022/3/21	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	200.00	2021/3/23	2022/3/21	否
2022 年度					
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	700.00	2021/5/17	2022/5/17	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	300.00	2021/7/30	2022/7/25	是
柯斌、熊三星	本公司	90.00	2021/6/30	2022/6/8	是

担保方	被担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
柯斌、熊三星	本公司	180.00	2021/6/30	2022/6/8	是
柯斌、熊三星	本公司	400.00	2021/6/30	2022/6/8	是
柯斌	本公司	3,330.00	2021/6/9	2022/6/6	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	80.00	2021/3/22	2022/3/21	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	406.10	2021/3/24	2022/3/21	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	113.90	2021/3/25	2022/3/21	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	200.00	2021/3/23	2022/3/21	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	700.00	2022/5/19	2023/5/19	否
柯斌	本公司	1,600.00	2022/1/4	2025/1/4	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/9	2023/8/9	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/23	2023/8/23	否
柯斌、熊三星	本公司	500.00	2022/10/8	2023/10/8	否
柯斌、熊三星	本公司	520.00	2022/10/20	2023/10/20	否
柯斌	本公司	2,000.00	2022/6/22	2023/6/20	否
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	800.00	2022/3/29	2023/3/27	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2022/9/20	2023/9/19	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2022/9/29	2023/9/25	否
柯斌、熊三星	本公司	855.00	2022/3/16	2023/3/16	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/9	2023/8/9	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/23	2023/8/23	否
柯斌、熊三星	本公司	500.00	2022/10/8	2023/10/8	否
柯斌、熊三星	本公司	520.00	2022/10/20	2023/10/20	否
柯斌、熊三星	本公司	1,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否
柯斌	湖北科普达光电 材料有限公司	600.00	2022/6/17	2023/6/14	否
柯斌	湖北科普达光电 材料有限公司	400.00	2022/6/17	2023/6/14	否
2023年1-6月					
柯斌	湖北科普达光电 材料有限公司	600.00	2022/6/17	2023/6/14	是
柯斌	湖北科普达光电 材料有限公司	400.00	2022/6/17	2023/6/14	是
柯斌、熊三星	湖北科普达光电 材料有限公司	1,000.00	2023/2/16	2024/2/16	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	700.00	2022/5/19	2023/5/19	是

担保方	被担保方	担保金额 (单位: 万元)	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
柯斌	本公司	1,600.00	2022/1/4	2025/1/4	是
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/9	2023/8/9	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/23	2023/8/23	否
柯斌、熊三星	本公司	500.00	2022/10/8	2023/10/8	否
柯斌、熊三星	本公司	520.00	2022/10/20	2023/10/20	否
柯斌	本公司	2,000.00	2022/6/22	2023/6/20	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)	本公司	800.00	2022/3/29	2023/3/27	是
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2022/9/20	2023/9/19	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2022/9/29	2023/9/25	否
柯斌、熊三星	本公司	855.00	2022/3/16	2023/3/16	是
柯斌、熊三星、黄梅润科投资管理中心 (有限合伙)、柯征辉、李杨、李得志、 程文定、柯汉桥	本公司	500.00	2023/6/19	2024/6/19	否
柯斌、熊三星	本公司	1,000.00	2023/3/27	2024/3/27	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/9	2023/8/9	否
柯斌、熊三星	本公司	990.00	2022/8/23	2023/8/23	否
柯斌、熊三星	本公司	500.00	2022/10/8	2023/10/8	否
柯斌、熊三星	本公司	520.00	2022/10/20	2023/10/20	否
柯斌、熊三星	本公司	600.00	2023/6/7	2024/6/6	否
柯斌、熊三星	本公司	700.00	2023/6/7	2024/6/6	否
柯斌、熊三星	本公司	700.00	2023/6/7	2024/6/6	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2023/3/20	2023/9/22	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2023/3/24	2023/9/22	否
柯斌、熊三星	本公司	495.00	2023/5/5	2023/11/3	否
柯斌、熊三星	本公司	495.00	2023/5/5	2023/11/3	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2023/3/13	2023/9/22	否
柯斌、熊三星	本公司	490.00	2023/3/13	2023/9/22	否
柯斌、熊三星	本公司	1,000.00	2023/2/2	2024/2/2	否
柯斌、熊三星	本公司	1,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否

3. 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
2023 年 1-6 月				
拆入:				
程文定	2,910,284.78	94,342.37	177,720.64	2,826,906.51
戴大焰	3,440,605.24	12,288.90	2,444,155.25	1,008,738.89

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
郭在红	2,376,396.03	62,443.50	160,903.67	2,277,935.86
柯斌	13,299,890.69	364,964.79	2,486,106.48	11,178,749.00
柯汉桥	4,758,253.83	211,170.29	316,931.69	4,652,492.43
柯征辉	6,762,634.88	156,837.12	2,100,319.82	4,819,152.18
李得志	1,334,850.54	49,931.00	1,384,781.54	
熊三星	819,739.86	33,975.99	62,080.70	791,635.15
涂培纯	54,665.21	1,667.00	56,332.21	
梅晓平	533,417.33	17,366.00	550,783.33	
王艳红	738,508.90	24,058.00	762,566.90	
詹懿	88,519.96	2,867.00	91,386.96	
李杨	439,373.18	19,548.00	458,921.18	-
梅志峰	56,211.56	1,748.00	57,959.56	
程桂华	191,406.92	5,952.00	197,358.92	
石黄	513,899.55	16,693.00	530,592.55	
熊孟生	695,078.56	22,530.01	717,608.57	
熊小余	300,326.65	9,340.00	309,666.65	
於红桥	237,501.49	3,450.00	240,951.49	
2022 年度				
拆入：				
程文定	1,873,964.14	1,036,320.64	-	2,910,284.78
戴大焰	3,207,204.11	233,401.13	-	3,440,605.24
郭在红	2,002,992.36	423,403.67	50,000.00	2,376,396.03
柯斌	17,456,611.22	5,141,549.47	9,298,270.00	13,299,890.69
柯汉桥	3,963,122.15	795,131.68	-	4,758,253.83
柯征辉	1,819,915.96	4,942,718.92	-	6,762,634.88
李得志	950,362.56	384,487.98	-	1,334,850.54
熊三星	548,359.16	271,380.70	-	819,739.86
涂培纯	-	84,665.21	30,000.00	54,665.21
梅晓平	232,204.49	301,212.84		533,417.33
王艳红	192,955.81	545,553.09		738,508.90
詹懿	82,574.59	5,945.37		88,519.96
李杨	234,557.66	204,815.52	-	439,373.18
熊孟生	658,579.02	106,121.30	69,621.76	695,078.56
石黄	330,819.20	183,080.35	-	513,899.55
熊小余	210,533.70	89,792.95	-	300,326.65
於红桥	221,549.90	15,951.59	-	237,501.49

关联方	期初余额	增加额	减少额	期末余额
程桂华	178,551.23	12,855.69	-	191,406.92
梅志峰	52,436.16	3,775.40	-	56,211.56
2021 年度				
拆入：				
程文定	159,675.32	1,777,242.14	62,953.32	1,873,964.14
戴大焰	1,368,843.67	3,642,556.11	1,804,195.67	3,207,204.11
柯斌	13,246,700.95	5,172,718.14	962,807.87	17,456,611.22
柯汉桥	2,088,285.30	1,975,360.56	100,523.71	3,963,122.15
柯征辉	316,105.41	6,828,461.96	5,324,651.41	1,819,915.96
李得志	754,545.11	254,198.97	58,381.52	950,362.56
熊三星	279,529.07	278,698.16	9,868.07	548,359.16
梅晓平	20,252.09	212,667.06	714.66	232,204.49
王艳红	102,866.67	91,288.81	1,199.67	192,955.81
詹懿	77,028.54	8,265.27	2,719.22	82,574.59
郭在红	1,781,692.43	287,966.19	66,666.26	2,002,992.36
李杨	218,803.79	15,753.87		234,557.66
熊孟生	535,820.90	122,758.12		658,579.02
石黄	305,000.00	25,819.20		330,819.20
於红桥	199,374.00	22,175.90		221,549.90
熊小余		210,533.70		210,533.70
程桂华		178,551.23		178,551.23
梅志峰		52,436.16		52,436.16

4. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	1,033,142.40	3,230,219.88	2,886,116.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	四川润飞新材料科技有限公司	5,549,092.50	4,507,453.20	4,009,368.19
应付账款	黄梅荣通再生资源有限公司	993,066.00	3,796,654.00	
应付账款	黄梅尚泰再生资源有限公司	453,764.00	885,179.00	
应付账款	向上			551,082.00
其他应付款	柯斌	11,178,749.00	13,299,890.69	17,456,611.22

项目名称	关联方	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款	熊三星	791,635.15	819,739.86	548,359.16
其他应付款	柯征辉	4,819,152.18	6,762,634.88	1,819,915.96
其他应付款	李得志		1,334,850.54	950,362.56
其他应付款	柯汉桥	4,652,492.43	4,758,253.83	3,963,122.15
其他应付款	程文定	2,826,906.51	2,910,284.78	1,873,964.14
其他应付款	涂培纯		54,665.21	
其他应付款	梅晓平		533,417.33	232,204.49
其他应付款	王艳红		738,508.90	192,955.81
其他应付款	詹懿		88,519.96	82,574.59
其他应付款	郭在红	2,277,935.86	2,376,396.03	2,002,992.36
其他应付款	戴大焰	1,008,738.89	3,440,605.24	3,207,204.11
其他应付款	李杨		439,373.18	234,557.66
其他应付款	熊孟生		695,078.56	658,579.02
其他应付款	石黄		513,899.55	330,819.20
其他应付款	於红桥		237,501.49	221,549.90
其他应付款	熊小余		300,326.65	210,533.70
其他应付款	程桂华		191,406.92	178,551.23
其他应付款	梅志峰		56,211.56	52,436.16

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

无

### （二）或有事项

无

## 十二、资产负债表日后事项

无

## 十三、其他重要事项

无

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	138,493,069.56	135,084,781.00	99,778,430.03
1 至 2 年	20,736,020.10	45,803.80	520.00
2 至 3 年		520.00	109,655.85
3 年以上	149,799.56	174,261.71	149,551.56
减：坏账准备	18,369,725.04	17,101,190.61	4,961,394.16
合计	141,009,164.18	118,204,175.90	95,076,763.28

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	20,694,881.50	12.99	11,597,440.75	56.04
按组合计提坏账准备的应收账款	138,684,007.72	87.01	6,772,284.29	4.88
其中：一般客户组合	132,558,355.62	83.17	6,772,284.29	5.11
关联方客户组合	6,125,652.10	3.84		
合计	159,378,889.22	100.00	18,369,725.04	11.53

类别	2022 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	23,194,881.50	17.14	11,597,440.75	50.00
按组合计提坏账准备的应收账款	112,110,485.01	82.86	5,503,749.86	4.91
其中：一般客户组合	106,715,620.97	78.87	5,503,749.86	5.16
关联方客户组合	5,394,864.04	3.99	-	-
合计	135,305,366.51	100.00	17,101,190.61	12.64

类别	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	100,038,157.44	100.00	4,961,394.16	4.96
其中：一般客户组合	95,837,604.24	95.80	4,961,394.16	5.18
关联方客户组合	4,200,553.20	4.20		
合计	100,038,157.44	100.00	4,961,394.16	4.96

(1) 截止 2023 年 6 月 30 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
富春金泰科技有限公司	3,959,606.50	1,979,803.25	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	14,227,723.00	8,363,861.50	1-2 年	58.79	预计不可全额收回
深圳新澳科电缆有限公司东莞分公司	2,507,552.00	1,253,776.00	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
合计	20,694,881.50	11,597,440.75			

截止 2022 年 12 月 31 日，单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
富春金泰科技有限公司-天津	3,959,606.50	1,979,803.25	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	16,727,723.00	8,363,861.50	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
深圳新澳科电缆有限公司东莞分公司	2,507,552.00	1,253,776.00	1-2 年	50.00	预计不可全额收回
合计	23,194,881.50	11,597,440.75			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收一般客户

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	132,367,417.46	5.00	6,618,370.87	106,495,035.46	5.00	5,324,751.77	95,577,876.83	5.00	4,778,893.84
1 至 2 年	41,138.60	10.00	4,113.86	45,803.80	10.00	4,580.38	520.00	10.00	52.00
2 至 3 年				520.00	30.00	156.00	109,655.85	30.00	32,896.76
3 年以上	149,799.56	100.00	149,799.56	174,261.71	100.00	174,261.71	149,551.56	100.00	149,551.56
合计	132,558,355.62	5.11	6,772,284.29	106,715,620.97	5.16	5,503,749.86	95,837,604.24	5.18	4,961,394.16

组合 2：应收关联方客户

账龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	6,125,652.10			5,394,864.04			4,200,553.20		
合计	6,125,652.10			5,394,864.04			4,200,553.20		

3. 坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,264,904.07	696,490.09				4,961,394.16
合计	4,264,904.07	696,490.09				4,961,394.16

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	4,961,394.16	12,139,796.45				17,101,190.61
合计	4,961,394.16	12,139,796.45				17,101,190.61

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	17,101,190.61	1,268,534.43				18,369,725.04
合计	17,101,190.61	1,268,534.43				18,369,725.04

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	24,742,654.31	15.52	1,237,132.72
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	15,059,222.56	9.45	772,406.56
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	14,227,723.00	8.93	8,363,861.50
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	11,175,578.22	7.01	558,778.91
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	9,293,428.80	5.83	464,671.44
合计	74,498,606.89	46.74	11,396,851.13

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	25,616,092.32	18.93	1,280,804.62
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	17,144,952.40	12.67	857,247.62
富通集团（嘉善）通信技术有限公司	16,727,723.00	12.36	8,363,861.50
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	12,309,935.83	9.10	635,951.35
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	10,786,676.82	7.97	539,333.84
合计	82,585,380.37	61.03	11,677,198.93

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏亨通光电股份有限公司及其子公司	18,443,185.08	18.44	922,159.25
天津富通集团有限公司及其子公司	16,511,922.10	16.51	845,315.23
烽火通信科技股份有限公司及其子公司	12,030,170.78	12.03	601,508.54
长飞光纤光缆股份有限公司及其子公司	11,309,989.50	11.31	565,499.48
深圳市特发信息股份有限公司及其子公司	7,711,854.56	7.71	405,282.96
合计	66,007,122.02	66.00	3,339,765.46

#### 5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(1) 2023 年 1 月-6 月

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	15,884,182.60	-192,764.23
合计		15,884,182.60	-192,764.23

(2) 2022 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	59,289,278.22	-628,239.88
合计		59,289,278.22	-628,239.88

(3) 2021 年度

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收账款转让而终止确认	转让	24,058,304.77	-279,259.88
合计		24,058,304.77	-279,259.88

#### (二) 其他应收款

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款项	48,515,215.92	40,544,831.41	22,052,395.05
减：坏账准备	12,892.43	15,656.44	3,251.95
合计	48,502,323.49	40,529,174.97	22,049,143.10

#### 1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税即征即退	2,958,887.49	4,955,718.38	2,085,275.18
关联方往来	43,945,657.05	33,977,298.54	11,603,395.21
保证金	1,176,931.66	1,206,931.66	8,298,685.66
其他	433,739.72	404,882.83	65,039.00
减：坏账准备	12,892.43	15,656.44	3,251.95
合计	48,502,323.49	40,529,174.97	22,049,143.10

(2) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	47,258,393.26	39,184,740.52	20,923,640.10
1至2年	-	231,335.94	30,069.29
2至3年	200,000.00	30,069.29	406,931.66
3至4年	-	406,931.66	220,000.00
4至5年	406,931.66	220,000.00	471,754.00
5年以上	649,891.00	471,754.00	-
减：坏账准备	12,892.43	15,656.44	3,251.95
合计	48,502,323.49	40,529,174.97	22,049,143.10

(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）	
2021年期初余额	7,155.50			7,155.50
本期计提	-3,903.55			-3,903.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	3,251.95			3,251.95

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年期初余额	3,251.95			3,251.95
本期计提	12,404.49			12,404.49
本期转回				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	15,656.44			15,656.44

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年年初余额	15,656.44			15,656.44
本期计提	-2,764.01			-2,764.01
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	12,892.43			12,892.43

（4）坏账准备情况

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动金额				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	7,155.50	-3,903.55				3,251.95
合计	7,155.50	-3,903.55				3,251.95

类别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,251.95	12,404.49				15,656.44
合计	3,251.95	12,404.49				15,656.44

类别	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	15,656.44	-2,764.01				12,892.43
合计	15,656.44	-2,764.01				12,892.43

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2023 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	往来款	43,945,657.05	1年以内	90.58	
增值税即征即退-中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,958,887.49	1年以内	6.10	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	保证金	406,931.66	4-5年	0.84	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	5年以上	0.52	
长飞光纤光缆股份有限公司	保证金	200,000.00	2-3年	0.41	
合计		47,761,476.20		98.45	

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	往来款	33,888,969.41	1年以内	83.58	
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	4,955,718.38	1年以内	12.22	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	保证金	406,931.66	3-4年	1.00	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	5年以上	0.62	
长飞光纤光缆股份有限公司	保证金	200,000.00	1-2年	0.49	
合计		39,701,619.45		97.91	

截止 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	往来款	11,541,989.98	1年以内	52.34	
黄梅县茂源金融服务有限公司	保证金	7,000,000.00	1年以内	31.74	
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,085,275.18	1年以内	9.46	
国网湖北省电力有限公司黄梅县供电公司	保证金	406,931.66	2-3年	1.85	
烽火通信科技股份有限公司	保证金	250,000.00	4-5年	1.13	
合计		21,284,196.82		96.52	

(6) 截止 2023 年 6 月 30 日，涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库黄梅县支库	增值税即征即退	2,958,887.49	1年以内	2023年7月

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计		2,958,887.49		

(三) 长期股权投资

项目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2022 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	2023 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北科普达光电材料有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

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
一、主营业务小计	226,592,599.62	217,358,839.94	468,725,599.25	437,367,607.47	381,754,064.44	349,854,726.39
二、其他业务小计	3,512,925.38	522,330.47	7,143,491.39	1,648,368.24	6,901,141.92	1,157,650.10
合计	230,105,525.00	217,881,170.41	475,869,090.64	439,015,975.71	388,655,206.36	351,012,376.49

2. 按收入确认时间分类

2023 年 1-6 月

收入确认时间	销售产品	其他业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	226,592,599.62		1,906,158.41
在某一时段内确认		1,179,245.28	
合计	226,592,599.62	1,179,245.28	1,906,158.41

2022 年度

收入确认时间	销售产品	其他业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	468,725,599.25		4,250,712.18
在某一时段内确认		2,037,735.84	
合计	468,725,599.25	2,037,735.84	4,250,712.18

2021 年度

收入确认时间	销售产品	其他业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	381,754,064.44		5,158,324.54
在某一时段内确认		1,216,981.13	
合计	381,754,064.44	1,216,981.13	5,158,324.54

(五) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
债务重组收益		-151,330.00	-408,352.84
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-192,764.23	-628,239.88	-279,259.88
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产终止确认收益	-691,257.28	-630,967.04	-1,003,165.10
合计	-884,021.51	-1,410,536.92	-1,690,777.82

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	36,017.08		-2,846.55
2. 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）	432,303.93	9,475,792.01	6,336,091.82
3. 债务重组损益		-154,530.00	-720,827.62
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,404.75	67,309.93	59,139.08
5. 所得税影响金额	-2,795.19	-237,632.26	

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
合计	304,121.07	9,150,939.68	5,671,556.73

公司享受资源综合利用增值税即征即退税优惠政策，该退税具有可持续性，与企业日常经营活动相关，公司将其作为经常性损益。公司 2023 年 1-6 月、2022 年度和 2021 年度增值税即征即退计入经常性损益情况，见下表：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
增值税即征即退	15,719,216.32	29,108,606.37	20,881,286.27

## （二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)			每股收益					
				基本每股收益			稀释每股收益		
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.15	14.32	16.07	0.14	0.44	0.44	0.14	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.96	8.41	11.94	0.13	0.26	0.33	0.13	0.26	0.33

湖北科普达高分子材料股份有限公司



二〇二三年七月二十三日

第 1 页至第 84 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:



日期: 2023.10.23

主管会计工作负责人

签名:



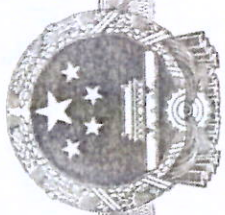
日期: 2023.10.23

会计机构负责人

签名:



日期: 2023.10.23



# 营业执照

(副本)(6-1)



扫描市场主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息、体验更多应用服务。

统一社会信用代码  
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所  
类型 特殊普通合伙企业  
负责人 吴卫星, 谢泽敏

出资额 5110万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

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、年度财务审计、代理记账、税务咨询、税务管理、会计培训、法律事务；开展经批准的其他业务。（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。）



登记机关

2023年02月20日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年十月五日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

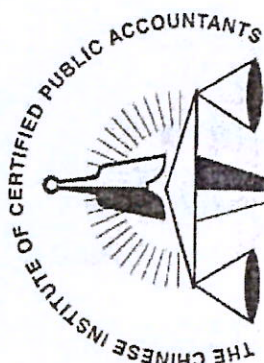
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅限湖北科普达高分子材料股份有限公司新三板挂牌使用



姓 Full name 性别 Sex  
乔冠芳 (男)

出生日期 1971-03-30  
Date of birth

工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司  
Working unit

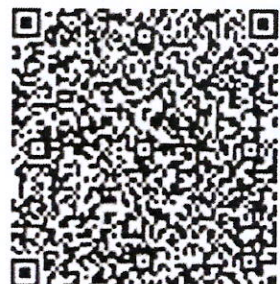
身份证号码 420102197103302422  
Identity card No.



仅限湖北科普达高分子材料股份有限公司新三板挂牌使用

### 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：  
No. of Certificate 420003204744

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：2002 年 10 月 24 日  
Date of Issuance



姓名 徐晓霄  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1988-08-29  
 Date of birth  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit  
 身份证号码 42108719880829733X  
 Identity card No

仅限湖北科普达高分子材料股份有限公司新三板挂牌使用  
 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:  
 No. of Certificate 110101410680

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会

发证日期:  
 Date of Issuance 2019 年 07 月 23 日