



科伦股份

NEEQ: 832093

科伦塑业集团股份有限公司

Kelun Plastics Group Co., Ltd.



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人袁志奇、主管会计工作负责人秦建新及会计机构负责人（会计主管人员）秦建新保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	42
第七节	财务会计报告	48
附件	会计信息调整及差异情况	149

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	科伦塑业集团股份有限公司证券部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、科伦股份	指	科伦塑业集团股份有限公司
主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
润尔新材	指	河北润尔新材料科技股份有限公司
科伦天利	指	沙湾县科伦天利塑业有限公司
科伦润邦	指	河北科伦润邦进出口贸易有限公司
科润达	指	河北科润达新材料科技有限公司
科润塑业	指	重庆科润塑业有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末	指	2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	科伦塑业集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Kelun Plastics Group Co., Ltd.		
法定代表人	袁志奇	成立时间	2001年4月29日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(袁志奇),一致行动人为(穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国、袁青)
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料薄膜制造(C2921)		
主要产品与服务项目	主要产品为棚膜、地膜;服务项目为棚膜、地膜等农用塑料薄膜的研发、生产及销售;功能塑料薄膜、农业用塑料薄膜的研发、技术咨询与服务;生物塑料降解薄膜、塑料包装材料销售;企业管理咨询服务;经营本企业产品和技术的进出口业务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科伦股份	证券代码	832093
挂牌时间	2015年3月5日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本(股)	88,586,831
主办券商(报告期内)	银河证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼7至18层101		
联系方式			
董事会秘书姓名	牛淑刚	联系地址	河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南
电话	0310-8819600	电子邮箱	1005199092@qq.com
传真	0310-8819808		
公司办公地址	河北省曲周县凤城路与东环路交叉口西南	邮政编码	057250
公司网址	www.hbkisl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130400730275049G		
注册地址	河北省邯郸市曲周县凤城路与东环路交叉口西南		
注册资本(元)	88,586,831	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

科伦塑业集团股份有限公司是一家以塑料改性研发为先导、以功能塑料产品智能制造为中心，涵盖高档功能性农膜产品、生态木塑产品及进出口贸易在内的综合化一体运营商。

公司拥有具有国内领先水平的五层共挤或三层共挤棚膜设备 9 台（套），三层或双层共挤、智能化切割换卷（全生物降解）地膜设备 20 台，以及多套木塑门基材和智能化精品门生产线，均实现了自动化供料等智能工艺，可高效服务于公司的生产经营。公司主要产品是高端功能性棚膜、全生物降解地膜系列产品和生态木塑门系列产品，包括 POD 膜、蓄能膜、抗风沙膜、耐农药棚膜、葡萄专用膜、转光 PO 膜、高透明 PO 膜、漫散射 PO 膜、漫散射膜、消雾膜、长寿流滴膜，以及生物降解地膜、银灰双面除虫抗菌地膜、黑白双面或相间地膜、物理除草地膜、消雾流滴地膜等，力争三年内实现高端功能性农膜产品占农膜总产品达 70% 以上，并完成生产设备供料、包装、收卷系统的智能化改造。

公司拥有高素质的销售团队，通过传统市场营销、网络营销、社交平台营销、自媒体营销、各大视频平台营销等多种渠道拓展市场，现已经建立了自己完善的销售网络，经销商分布在全国 30 个省、市、自治区和直辖市。为广大种植业、养殖业客户以及企事业单位、家装市场提供高质量的农膜产品、生态木塑门系列产品、相关技术支持和咨询等服务。公司的收入来源为产品销售。

报告期内和报告期后公司商业模式未发生变化。

1、报告期内公司总体经营和主要项目进展情况

(1) 报告期内，在公司董事会的领导下，从管理层到基层员工，认真贯彻落实公司股东大会各项决议，忠实、勤勉履行职责，积极推进公司整体运营，努力实现经济效益稳中求增求好。报告期内公司实现营业收入 278,305,935.98 元，同比增长 9.93%；营业利润 47,774,820.79 元，同比增长 25.58%；公司总资产 402,625,932.01 元，较上年末增长 12.23%；归属于挂牌公司股东的所有者权益 236,432,482.52 元，较上年末增长 18.78%。

进入 2023 年以来，随着全国经济的逐步恢复，公司努力促进收入规模和经济效益双增长。公司对地膜生产设备进行了全面升级改造，增加产品品种，使产品结构更趋合理，从而使得公司综合效益持续提高。报告期内，农用地膜产品销售增长 21.16%，木塑产品销售增长 25.37%，其中木塑产品出口额增长 21.45%，国际市场拓展成效显著，为今后的继续发展奠定了基础。

(2) 报告期内，润尔新材充分发挥涂装产品生产线效能，完善免漆门生产线配套，新增了 UPVC 室内门项目。涂装产品和免漆产品产能进一步提高，扩大了产品的产量、提高了产品的品质，推动了木塑板材和木塑门市场的开发和拓展。报告期内，润尔新材实现销售收入 8,213.94 万元，较上年增长 31.04%。

2、主要业务的经营成果

(1) 在经营过程中，持续优化产品结构是提高经营效益的主要路径。报告期内，在持续提高高端农膜产品比重基础上，公司充分发挥涂装产品生产线的优势，努力扩大免漆木塑门的产量，涂覆、免漆成套门销售收入，较上年有较大提高；在营业收入中的比重有大的提升，从而推动企业的整体效益得以提高。

(2) 报告期内，公司木塑产品由以转印产品为主成功转为以涂装产品与免漆产品相结合为主，并且新上了 UPVC 室内门产品，为进一步拓宽市场，满足不同的市场需求开辟了新的渠道。

(3) 在国际地缘政治局势动荡不安，全球经济发展疲软等错综复杂形势下，科伦润邦积极开拓市场，在报告期内实现对外出口收入 4,888.12 万元，较上年增长 21.45%。

(二) 行业情况

1、农膜行业现状

(1) 农用薄膜产业进入高质量发展阶段

中国是世界最大的农膜消费国家，中国农膜消费量约占全球总产量的 60%。

我国农膜生产企业集中度目前相对偏低，约 1,000 家，其中约 60% 的农膜产量集中在前 130 家大中型企业手中，其余均为小微企业，市场份额不足 40%，农膜行业的集中度偏低，与国外先进水平相比还有较大差距。但随着农业科学技术的迅速发展、改革的深入、激烈的市场竞争以及淘汰落后产能步伐的加快，我国农膜行业集中度、技术研发、装备水平将进一步提高。

(2) 市场集中度持续提升，布局更加合理

从行业情况来看，年产万吨以上的企业从 2015 年的 45 家发展到 2020 年的 63 家，五年来产业集中度有所提高。近年来随着中西部大开发战略的实施，中西部内陆省份得到了快速发展。到 2020 年底中西部内陆省份农膜产量占全国产量的比例达到了 62.70%，特别是西北各省的农膜生产和应用，在全国处于举足轻重的地位，我国农膜产业布局更加合理。

(3) 产品结构持续优化

随着农业生产需求的不断细化，对农膜产品的质量、功能、适用性等提出了更高的要求。在此背景下，我国农膜产品结构持续优化，高、中、低端产品所占比例从 2010 年的 2%、38%、60%，提升到 2020 年的 15%、50%、35%，并预计于 2025 年提升到 20%、50%、30%，届时中高端棚膜的比重将超过 70%。农膜企业在巩固提高第四代棚膜产品的同时，第五代产品已经研制成功并投入生产，农膜行业产品结构和产品品质得到进一步优化。

2、木塑行业概况

近年来，我国木塑市场正在快速增长，总产销量的年均增长率超过 20%。木塑复合材料在上世纪 90 年代进入我国，中国木塑产业经过 20 余年的高速发展，从 1998 年不到 1 万吨的体量，到 2012 年一举超越美国。截至 2020 年全球木塑市场容量约为 500 万吨，而中国产销量约为 300 万吨，是全球第一大木塑生产和出口大国。

我国现阶段塑料制品大量消费带来的降解、回收难题成为了社会亟需解决的环保问题之一。而开发应用木塑复合材料是解决废旧塑料回收再利用、减少木材使用量的一个有效途径，是资源循环利用及可持续发展的典型代表。木塑解决了塑料、木材行业废弃资源的再生利用问题，同时可在庭院建设、建筑装饰、市政园林、旅游设施等众多领域替代实木、塑料和铝合金等使用，属于符合循环经济的新型绿色建材。

近年来，国家大力提倡“循环经济理念”，引导企业进入“城市矿产”领域，促进再生资源的循环利用。如今生态文明和美丽中国建设已经上升为国家战略，再生资源和循环经济已经成为社会共识，健康环保理念深入人心，另外从科技发展角度，各种材料的混配复合也是新材料发展的必然进程。随着经济的发展、民众健康环保意识的不断加强以及众多利好政策的推动，为国内木塑复合材料产业的长期发展创造了巨大的机会。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、省级“单项冠军”认定情况：2023 年 10 月 27 日，河北省工业和信息化厅发布了《关于印发第五批河北省制造业单项冠军及通过复

	<p>核的第一批、第二批省级制造业单项冠军企业（产品）名单的通知》（冀工信政函〔2023〕480号），认定公司为省级“单项冠军”。</p> <p>2、“高新技术企业”认定情况：2021年9月18日，公司取得高新技术企业认定证书，有效期三年，证书编号：GR202113000899，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》[国科发〔2016〕32号]。</p> <p>3、“科技型中小企业”认定情况：2021年5月6日，河北省科学技术厅发布了《关于2021年第一批纳入“国家科技型中小企业信息库”企业名单的公告》，认定公司为“科技型中小企业”，认定依据为《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价工作指引（试行）》（国科火字〔2017〕144号）。</p> <p>4、国家级专精特新“小巨人”企业认定情况：根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》及《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函【2022】191号），公司被认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期3年。</p>
--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	278,305,935.98	253,174,384.36	9.93%
毛利率%	29.53%	28.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,380,989.17	33,786,838.92	10.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,797,781.94	31,026,655.99	-3.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	17.17%	21.38%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.69%	19.63%	-
基本每股收益	0.42	0.41	2.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,625,932.01	358,744,492.93	12.23%
负债总计	141,933,786.44	138,274,846.25	2.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,432,482.52	199,048,159.36	18.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.67	2.25	18.78%
资产负债率%（母公司）	32.55%	31.46%	-
资产负债率%（合并）	35.25%	38.54%	-
流动比率	1.47	1.23	-
利息保障倍数	8.18	5.86	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,119,999.88	5,336,896.18	314.47%

应收账款周转率	2.82	3.86	-
存货周转率	4.10	4.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.23%	15.87%	-
营业收入增长率%	9.93%	-2.56%	-
净利润增长率%	13.42%	4.15%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,965,491.95	1.73%	18,509,797.53	5.16%	-62.37%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	110,409,161.78	27.42%	75,821,642.40	21.14%	45.62%
预付款项	12,152,851.28	3.02%	19,309,497.96	5.38%	-37.06%
其他应收款	43,140.45	0.01%	64,617.50	0.02%	-33.24%
存货	53,630,013.20	13.32%	41,842,712.38	11.66%	28.17%
一年内到期的非流动资产	-	-	521,364.38	0.42%	-
其他流动资产	2,797,349.24	0.69%	1,520,670.86	0.42%	83.95%
其他权益投资工具	20,000.00	0.00%	20,000.00	0.00%	-
固定资产	193,738,251.44	48.12%	176,679,984.14	49.25%	9.65%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	14,463,446.68	3.59%	14,850,999.97	4.14%	-2.61%
长期待摊费用	6,572,212.07	1.63%	7,942,923.76	2.21%	-17.26%
递延所得税资产	1,591,490.92	0.40%	1,091,502.05	0.30%	45.81%
其他非流动资产	242,523.00	0.06%	568,780.00	0.16%	-57.36%
短期借款	101,000,000.00	25.09%	94,800,000.00	26.43%	6.54%
应付账款	10,518,839.29	2.61%	12,899,192.77	3.60%	-18.45%
合同负债	2,378,751.41	0.59%	3,780,616.44	1.05%	-37.08%
应付职工薪酬	1,801,772.58	0.45%	1,829,722.72	0.51%	-1.53%
应交税费	4,726,196.17	1.17%	4,709,819.22	1.31%	0.35%
其他应付款	458,580.75	0.11%	1,052,692.77	0.29%	-56.44%
一年内到期的非流动负债	5,379,321.04	1.34%	9,335,297.32	2.60%	-42.38%
其他流动负债	74,927.16	0.02%	58,852.34	0.02%	27.31%

长期借款	9,500,000.00	2.36%	-	-	-
长期应付款	-	-	4,979,122.04	1.39%	-100.00%
递延收益	2,920,001.02	0.73%	3,062,367.58	0.85%	-4.65%
递延所得税负债	3,175,397.02	0.79%	1,767,163.05	0.49%	79.69%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额 696.55 万元，比期初减少 62.37%，主要由于年末地膜原材料线性聚乙烯价格较低，为了降低春季生产地膜时的生产成本，公司适时增加了聚乙烯原材料的储备。
- 2、应收账款期末账面价值 11,040.92 万元，比期初增加 45.62%，主要是由于：①近几年公司为扩大高端产品推广和销售，对合作时间长、信誉度高、经营新产品和高附加值产品的客户，进行了适当的信用倾斜；②伴随与我公司合作时间长的客户越来越多，享受信用政策的客户越来越多；③由于高端棚膜推广初期造价高、产品使用周期长（一般不低于两年使用周期），客户对新产品的功能需要较长时间的观察、感受和市场反馈，延长了贷款的周期，从而造成应收账款回收速度慢于销售收入速度。
- 3、预付款项期末余额 1,215.29 万元，比期初减少 37.06%，为公司加强了流动资金管理，减少了货款往来资金的占用所致。
- 4、其他应收款期末账面价值 4.31 万元，比期初减少 33.24%，主要是因为公司职工办理业务的备用金进一步减少。
- 5、其他流动资产期末余额 279.73 万元，比期初增加 83.95%，主要增加的支出为公司北交所发行权益性证券发生的保荐费、申报会计师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用，可以在发生后冲减股票发行溢价款。
- 6、递延所得税资产期末余额 159.15 万元，比期初增加 45.81%。主要是因为计提信用减值准备增加使得可抵扣应纳税暂时性差异增加所致。
- 7、合同负债期末余额 237.88 万元，比期初减少 37.08%，是主要为（1）子公司润邦的合同负债由期初的 129.19 万元减少到期末的 75.11 万元，减少 54 万元，系木塑出口业务在年底前集中取得一批报关单确认为收入所致。（2）从 2022 年-2023 年期间农膜产品的主要原料聚乙烯价格趋向于走低，从而导致农膜价格呈走低趋势，客户因此对产品价格持观望心态，订货意愿不强，从而造成订货时间延后，使得合同负债余额下降。
- 8、其他应付款期末余额 45.86 万元，比期初减少 56.44%，主要是伴随公司流动资金相对宽松的情况，公司进一步归还了部分往来款项，使得本科目余额大幅下降。
- 9、一年内到期的非流动负债余额 537.93 万元，比期初减少 42.38%。主要为公司清偿了部分融资租赁款项，使得一年内到期的长期应付款金额减少。
- 10、长期借款期末余额为 950 万元，为报告期内新增。主要为公司向中国农业银行邯郸分行借款 1,000 万元，借款期限自 2023 年 9 月 23 日至 2025 年 3 月 21 日，按照还款计划本期已归还本金 10 万元，计入一年内到期的非流动负债 40 万元。
- 11、长期应付款期末余额为 0 元，比期初减少 100%，主要是因为公司长期应付款在一年内到期，将其计入一年内到期的非流动负债核算。
- 12、递延所得税负债余额 317.54 万元，比期初增加 79.69%。主要为报告期内新购置的机器设备享受了折旧全额一次扣除政策增加的金额。
- 13、其他非流动资产期末余额 24.25 万元，比期初减少 57.36%，主要是因为报告期内技术升级改造项目在四季度前基本完成，近期尚未开始实施大的投资项目，从而使得预付设备款减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	278,305,935.98	-	253,174,384.36	-	9.93%
营业成本	196,120,833.38	70.47%	180,909,225.50	71.46%	8.41%
毛利率%	29.53%	-	28.54%	-	-
销售费用	4,625,213.66	1.66%	3,046,536.63	1.20%	51.82%
管理费用	16,690,602.82	6.00%	12,161,018.42	4.80%	37.25%
研发费用	13,641,127.78	4.90%	12,314,865.56	4.86%	10.77%
财务费用	6,158,525.16	2.21%	7,470,756.95	2.95%	-17.56%
信用减值损失	-2,773,170.18	-1.00%	-1,108,796.01	-0.44%	150.11%
资产减值损失	-403,622.67	-0.15%	287,813.29	0.11%	-240.24%
其他收益	11,282,803.40	4.05%	1,714,429.74	0.68%	558.11%
投资收益	0.00	0.00%	943,683.51	0.37%	-100.00%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0.00%	161,603.13	0.06%	-100.00%
营业利润	47,774,820.79	17.17%	38,044,127.58	15.03%	25.58%
营业外收入	131,669.28	0.05%	5,021.36	0.00%	2,522.18%
营业外支出	2,752,277.94	0.99%	416.86	0.00%	660,140.35%
净利润	40,360,854.18	14.50%	35,585,082.45	14.06%	13.42%

项目重大变动原因：

- 1、报告期销售费用 462.52 万元，比上年同期增加 51.82%，主要是因为公司销售规模增大使得销售费用增加。
- 2、报告期管理费用 1,669.06 万元，比上年同期增加 37.25%，主要是因为本年度公司处于北交所上市阶段，上市费用增加所致。
- 3、报告期信用减值损失 277.32 万元，比上年同期增加 150.11%，主要是公司应收账款余额增加，按照信用损失率测算的信用减值损失相应增加。
- 4、报告期资产减值损失 40.36 万元，比上年同期增加 240.24%，主要是期末为固定资产清理计提的跌价准备。
- 5、报告期其他收益 1,128.28 万元，比上年同期增加 558.11%，主要是报告期内收到政府补助项目资金增加。
- 6、报告期投资收益 0 元，比上年同期减少 100%，主要是公司在 2022 年处置了对外投资资产，仅有对曲周县农村信用合作联社城关信用社的投资，其变动以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，使得 2023 年公司的投资收益金额为 0。
- 7、报告期营业外收入 13.17 万元，比上年同期增加 2,522.18%，主要地膜设备进行了升级换代，淘汰了部分落后的地膜设备产能，废旧设备处置形成的收益。
- 8、报告期营业外支出 275.23 万元，比上年同期增加 660,140.35%，主要为公司承担社会责任发生公益性捐赠和处置固定资产及资产报废净损失。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	277,313,039.37	252,905,803.55	9.65%
其他业务收入	992,896.61	268,580.81	269.68%
主营业务成本	195,551,412.01	180,725,258.55	8.20%
其他业务成本	569,421.37	183,966.95	209.52%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
主营业务：						
农用大棚膜	131,628,663.64	93,262,343.97	29.15%	-2.48%	-0.61%	-4.75%
农用地膜	62,146,915.91	49,731,179.76	19.98%	21.16%	12.39%	48.65%
木塑板材、成套门	83,537,459.82	52,557,888.28	37.08%	25.37%	23.25%	3.01%
小计	277,313,039.37	195,551,412.01	29.48%	9.65%	8.20%	3.31%
其他业务：						
受托加工收入	556,587.29	221,065.28	60.28%	-	-	-
销售材料	12,277.88	9,460.69	22.95%	-7.38%	0.06%	-19.97%
废品收入	424,031.44	338,895.40	20.08%	66.08%	94.20%	-36.56%
小计	992,896.61	569,421.37	42.65%	269.68%	209.52%	35.40%
合计	278,305,935.98	196,120,833.38	29.53%	9.93%	8.41%	3.47%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北地区	1,318,306.36	1,130,230.45	14.27%	-54.61%	-55.83%	-42.30%
华北地区	84,158,383.53	60,983,359.23	27.54%	-10.53%	-12.89%	-11.16%
华东地区	34,615,644.14	22,693,364.70	34.44%	0.93%	-8.12%	-4.56%
华南地区	26,384,873.78	20,926,330.66	20.69%	39.00%	48.83%	62.15%
华中地区	28,858,212.03	15,817,105.80	45.19%	41.96%	22.40%	15.89%
西北地区	38,113,071.77	34,518,832.67	9.43%	72.03%	149.77%	131.97%
西南地区	15,976,273.57	11,173,837.43	30.06%	-20.88%	-26.13%	-24.26%
国外	48,881,170.80	28,877,772.45	40.92%	21.45%	4.20%	2.25%

合计	278,305,935.98	196,120,833.38	29.53%	9.93%	8.41%	8.71%
----	----------------	----------------	--------	-------	-------	-------

收入构成变动的的原因:

- 1、报告期内，木塑板材、成套门销售收入 8,353.75 万元，较上年增加 25.37%，主要是因为润尔新材完成涂装产品生产线项目，提高产能产量，使得木塑板材、成套门销售收入增加。
- 2、报告期内，公司受托加工收入 55.66 万元，是本公司首次接受同行农膜企业的委托加工业务取得的收入。
- 3、报告期内，西北地区销售收入 3,811.31 万元，较上年增加 72.03%，主要是委托科伦天利加工的农膜在新疆销售扩大了收入；华南地区销售收入 2,638.49 万元，较上年增加 39.00%，主要是木塑产品在该地区扩大了销售；华中地区销售收入 2,885.82 万元，较上年增加 41.96%，主要是地膜产品在这一地区扩大了销售；东北地区销售收入 131.83 万元，较上年减少 54.61%，主要是这一地区产品毛利率偏低，市场策略在不断调整中的暂时现象。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	DOORSET MARKETING LTD	17,718,532.38	6.37%	否
2	河南中牟县姚家供销社庄稼医院	13,693,677.17	4.92%	否
3	广东炬业成新材料有限公司	10,362,573.47	3.72%	否
4	DOLEV DESIGN LTD	10,164,489.99	3.65%	否
5	阿鲁科尔沁旗敏刚农牧专业合作社	9,911,223.54	3.56%	否
合计		61,850,496.55	22.22%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	淄博高启化工销售有限公司	7,037,451.30	2.96%	否
2	邯郸市丹凝电子商务有限公司	5,735,477.86	2.41%	否
3	邯郸市延硕塑料制品销售有限公司	5,590,820.00	2.35%	否
4	山东优拓新材料有限公司	5,473,283.15	2.30%	否
5	淄博鸿发顺化工贸易有限公司	4,871,103.75	2.05%	否
合计		28,708,136.06	12.09%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,119,999.88	5,336,896.18	314.47%
投资活动产生的现金流量净额	-30,279,957.10	-27,339,569.16	10.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,384,348.36	28,028,500.68	-112.07%

现金流量分析:

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额 2,212.00 万元, 比上期增加 314.47%, 主要是公司经营状况良好, 收益质量提高, 报告期内收到的政府补助项目资金也增加了本现金流量。
- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额-338.43 万元, 比上期减少 112.07%, 主要是公司经营步入自我发展轨道, 报告期内没有增加外部融资。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河北润尔新材料科技股份有限公司	控股子公司	木塑装饰材料生产、销售及进出口业务	36,100,000	151,885,136.72	76,840,708.47	82,139,387.60	11,590,731.32
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	控股子公司	自营和代理各类商品和技术的进出口业务	5,000,000	8,376,441.13	394,675.33	49,133,298.88	-826,834.40
沙湾县科伦天利塑业有限公司	控股子公司	农用棚膜、地膜的加工销售	10,000,000	7,657,959.38	7,027,581.87	2,545,026.51	326,003.14
河北科润达新材料科技有限公司	控股子公司	水溶系列膜、包装膜的技术研发、生产、销售、进出口业务	5,000,000	-	-	-	-
重庆科润塑业有限公司	控股子公司	塑料制品制造; 塑	40,000,000	-	-	-	-

司		料制品 销售； 农用薄 膜销售					
---	--	--------------------------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	收购股权	科伦润邦股权收购完成后，该公司将成为公司全资子公司。此次收购将加速公司业务的发展，提升公司行业竞争力，为公司创造新的利润增长点，符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力。本次收购不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	13,641,127.78	12,314,865.56
研发支出占营业收入的比例%	4.90%	4.86%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	35	38
研发人员合计	35	38
研发人员占员工总量的比例%	13.73%	13.48%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	37	35
公司拥有的发明专利数量	8	5

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发项目新增 23 个，本年度完成 19 个。项目研发内容主要是高端新产品的研发、现有产品的性能改进、生产工艺的改进和生产技术的创新、革新。项目研发内容处于国内先进水平，新产品的研发填补了市场空白，工艺技术的研发成为行业独有技术。项目的研发成功，有的可以调整公司的产品结构，提高高端产品的占比，提高产品附加值；有的可以改善工艺，提高劳动生产效率，降本增效。项目的研发成功，可以极大地提升公司的核心竞争力，保持强劲的持续发展能力。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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

(一) 收入确认及成本结转的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、29。

1、事项描述

科伦塑业公司及其子公司主要从事农膜类产品、木塑门窗类产品的生产与销售。于 2023 年度，科伦塑业公司实现的主营业务收入 2.77 亿元，较上期增长 9.65%；主营业务成本为 1.96 亿元，较上期增长 8.20%；2023 年度主营业务毛利率为 29.48%，较上期的 28.54%增加了 0.94 个百分点。

由于收入确认及成本结转对科伦塑业公司的业绩指标存在重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认及成本结转时点的固有风险，我们将收入确认及成本结转的准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认及成本结转的准确性实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价了与收入确认及成本结转相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，以评价科伦塑业公司的收入确认与成本结转时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 针对科伦塑业公司收入划分的不同类别，根据不同类别的收入确认方式，对收入及成本执行了分析程序，以判断销售收入和毛利率的合理性。

(4) 对 2023 年记录的销售交易选取样本，核对了销售合同、出库单、销售发票、货运单/客户签收记录/报关单、银行流水，以评价收入确认的真实性。

(5) 对 2023 年记录的采购交易选取样本，核对了采购合同、入库单、采购发票、银行流水，以评价采购价格确认的真实性。

(6) 获取了以前年度的成本计算单，复核成本归集及分配的准确性及合理性，以评价对会计政策应用是否符合一贯性的要求。

(7) 选取重要客户及供应商，对其应收账款、应付账款的期末余额和当期发生额实施了函证程序，以评价收入和采购的真实性和准确性。

(8) 对收入和成本实施了截止性测试，以评价收入和成本是否计入正确的会计期间。

(9) 检查收入和成本的披露是否充分、恰当。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11、30 和附注五、2。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，科伦塑业公司应收账款余额为 1.17 亿元，较上期增长 46.43%。由于应收账款余额增幅较大，且应收账款减值涉及重大专业判断和会计估计，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价了这些控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 复核了以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，以评价历史损失率等参数运用的准确性。

(3) 复核了科伦塑业公司管理层（以下简称管理层）对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，以评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 检查了应收账款的期后回款情况，以评价应收账款可收回金额估计的合理性。

(5) 对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与科伦塑业公司账面记录的金額进行核对。

(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出了恰当列报和披露。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法合规经营，按时足额缴纳国家税收，支付员工工资，缴纳社会保险及住房公积金，切实维护员工利益；注重服务质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。公司认真贯彻绿色发展理念，加大环保措施的投入，努力防止环境污染，实现绿色可持续发展。

公司积极履行社会责任，在曲周县旅游发展大会召开之际，捐款 5 万元；并为大学毕业生及社会青年提供公益就业岗位。

公司积极加入工会组织，按规定缴纳会费，依法维护职工的合法权益，切实发挥作用，保护、调动广大职工的积极性。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股权相对分散的风险	报告期末股东为 208 名，股权结构相对分散，其中公司前五大股东的持股比例分别为 17.75%、7.78%、5.22%、5.19%、4.83%，不存在单一股东持有公司 30%以上股权。公司六位股东已签署《一致行动协议》，穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国、袁青作为公司第一大股东、实际控制人袁志奇的一致行动人，就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。股权分散有可能会引发上市公司经营上的不连续风险，如果出现恶意收购，那么科伦股份的经营策略必然会出现调整，可能给公司经营和其他少数权益股东带来一定的风险。
公司治理风险	2014 年 7 月股份公司成立后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系及关联交易、重大投资、对外担保等相关重大事项管理制度。经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模和集团化程度不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，可能存在公司治理及相关内控制度执行不规范的风险。
行业竞争加剧的风险	由于进入农膜行业资金门槛较低，尽管国家在近年相继出台了《农用薄膜行业准入条件》、《农用薄膜管理办法》等法规，行业内大型企业也在技术上构筑了一定的技术壁垒，但行业仍存在较多的潜在竞争者。因此，随着市场容量进一步扩大，该行业或有新的竞争者涌入，加剧行业竞争程度。如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降、盈利能力下降的风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料包括线性低密度聚乙烯、低密度聚乙烯等化工产品。报告期内，上述原材料成本约占母公司生产成本的 60%以上，且其价格波动较为频繁。采购成本的变动可能会带来毛利率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

一、 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

二、 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

单位：元

序号	被担保 人	担保金额	实际履行担 保责任的金 额	担保余额	担保期间		责任 类型	被担保 人是否 为挂牌 公司控 股股 东、实 际控制 人及其 控制的	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

								企业	
1	河北润尔新材料科技股份有限公司	10,000,000	0	5,000,000	2023年1月19日	2024年1月19日	连带	是	已事前及时履行
2	河北润尔新材料科技股份有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年10月9日	2024年10月8日	连带	是	已事前及时履行
3	河北润尔新材料科技股份有限公司	6,000,000	0	6,000,000	2023年5月23日	2024年5月23日	连带	是	已事前及时履行
4	河北润尔新材料科技股份有限公司	7,840,000	0	3,038,471.51	2022年9月28日	2024年9月27日	连带	是	已事前及时履行
5	科伦塑业集团股份有限公司	20,000,000	0	20,000,000	2022年1月20日	2028年1月19日	连带	是	已事前及时履行
6	科伦塑业集团股份有限公司	10,000,000	0	10,000,000	2022年3月24日	2026年3月23日	连带	是	已事前及时履行

	公司								
7	科伦塑业集团股份有限公司	10,000,000	0	8,000,000	2023年3月22日	2024年3月22日	连带	是	已事前及时履行
8	科伦塑业集团股份有限公司	3,920,000	0	1,940,849.53	2022年12月29日	2024年12月30日	连带	是	已事前及时履行
合计	-	77,760,000	0	63,979,321.04	-	-	-	-	-

以上担保为公司对合并范围内的子公司担保及子公司对母公司的担保，相关信息可参见公司审计报告之“十一、关联方及关联交易”之“5、关联交易情况”中关联担保情况中披露的相关信息。

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	77,760,000	63,979,321.04
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

上述担保事项有助于公司正常经营发展，不存在损害公司和股东利益的情形，目前未发生相关偿付风险。

预计担保及执行情况

适用 不适用

三、 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

四、 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000	3,669,378.53
销售产品、商品，提供劳务	15,000,000	8,647,027.48
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		135,497.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	277,977.00	277,977.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助	-	1,200,000.00
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方发生的日常关联交易，是：与子公司的原少数股东杨胜利控制的企业邯郸市森博德木业有限公司以及蚌埠市森博德新材料科技有限公司发生的采购商品的交易，交易金额合计为 3,143,178.53 元；与实控人直系亲属袁合民之子袁玉玺控制的企业曲周县玉希塑料制品销售部以及与实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业河北百丰苑农资销售有限公司发生的销售商品的交易，交易金额为 8,647,027.48 元；与实控人直系亲属袁合民的家庭成员控制的企业邯郸正禾商贸有限公司发生的采购商品的交易，交易金额为 26,200.00 元；与董事穆建章的直系亲属穆俊章投资任职的企业河北曲泰建筑工程有限公司发生安装服务费的交易，交易金额为 500,000.00 元。上述关联交易均按照平等互利、等价有偿的市场原则，以公允的价格进行交易，确定双方的权利义务关系，不存在损害公司、子公司和其他股东利益的行为，对公司未来的财务状况及经营成果有积极影响。

公司根据发展规划需要，收购科伦润邦的自然人股东杨胜利持有的科伦润邦 49% 的股权。本次交易支付的成交金额为 277,977.00 元，公司最近一期经审计的总资产为 374,656,252.09 元，净资产为 208,591,131.61 元，本次交易的成交金额占公司总资产 0.07%，占公司净资产 0.13%，故本次交易不涉及重大资产重组。科伦润邦股权收购完成后，该公司将成为公司全资子公司。此次收购将加速公司业务的发展，提升公司行业竞争力，为公司创造新的利润增长点，符合公司长期发展战略，有助于增强公司综合实力，不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2023 年上半年公司向股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）借款 120 万元，未收取利息。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条 挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等。因此，关联方向公司提供的无息资金借款属于单方获益的资助，无需审批披露。

违规关联交易情况

适用 不适用

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司于 2022 年 2 月 28 日召开第三届董事会第十次会议和第三届监事会第三次会议审议通过员工持股计划议案。2022 年 3 月 15 日公司召开 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

因公司修订涉及发行对象的确定、认购金额的变更等事项，公司于 2022 年 4 月 15 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第五次会议，于 2022 年 5 月 10 日召开 2022 年第四次临时股东大会，审议通过了修订后的公司员工持股计划的相关议案。

本次持股计划的简要内容如下：

1、持股员工的范围、人数

本员工持股计划的参与对象为已与公司、子公司签订劳动合同、领取薪酬并在本计划生效前在公司全职工作满一年的员工，包括公司董事、监事、高级管理人员及其他员工，合计 26 名。

2、实施员工持股计划的资金来源

本员工持股计划的资金来源为公司员工的合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他合法方式取得的资金。

3、员工持股计划持有的股票总额及占公司股本总额的比例

本员工持股计划的参与对象通过持有持股平台曲周县威科股权投资中心（有限合伙）股票合计 2,782,031 股，占发行后公司总股本比例的 3.14%。其中，董事、监事、高级管理人员以外的其他参与主体共计 19 人，合计持有 950,200 股、占发行后公司总股本比例的 1.08%。

4、因员工持股计划持有人处分权利引起的计划股份权益变动情况

报告期内，未发生因员工持股计划持有人处分权力引起的计划股份权益变动。

5、资产管理机构的变更情况

报告期内，员工持股计划的资产管理机构未发生变更。

五、 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 5 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 3 月 5 日	-	挂牌	其他承诺	减少关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司控股股东或实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》；承诺将不从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动。

报告期内，公司控股股东或实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。公司的控股股东或实际控制人出具了《减少关联交易的承诺》，承诺将尽量避免与公司进行关联交易，对于因公司经营需要而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，严格按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理办法》等规章对关联交易的规定执行，履行合法程序，保证不通过关联交易损害公司及股东的利益。

报告期内，公司控股股东或实际控制人严格履行了该承诺，未发生违背该承诺的事项。

六、 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	45,645,914.85	11.34%	银行贷款抵押物
无形资产	非流动资产	抵押	14,383,312.50	3.57%	银行贷款抵押物
融资租赁固定资产	非流动资产	售后回租	6,566,191.57	1.63%	融资租赁抵押物
总计	-	-	66,595,418.92	16.54%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述权利受限属于公司正常经营活动，对公司的生产经营没有不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	57,533,130	64.95%	-15,970,374	41,562,756	46.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,931,200	4.44%	-3,931,200	0	0.00%	
	董事、监事、高管	4,343,345	4.90%	-4,343,345	0	0.00%	
	核心员工	7,369,209	8.32%	2,730,241	4,638,968	5.24%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	31,053,701	35.05%	15,970,374	47,024,075	53.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,793,600	13.31%	3,931,200	15,724,800	17.75%	
	董事、监事、高管	12,020,760	13.57%	4,343,345	16,364,105	18.47%	
	核心员工	2,652,000	2.99%	-2,508,000	144,000	0.16%	
总股本		88,586,831	-	0	88,586,831	-	
普通股股东人数						208	

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁志奇	15,724,800	0	15,724,800	17.7507%	15,724,800	0	0	0
2	穆建章	6,888,960	0	6,888,960	7.7765%	6,888,960	0	0	0
3	邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	4,620,000	0	4,620,000	5.2152%	0	4,620,000	0	0
4	董民强	4,593,480	0	4,593,480	5.1853%	4,593,480	0	0	0
5	杨晓阳	4,276,992	0	4,276,992	4.8280%	0	4,276,992	0	0
6	曲周县鼎兴股	4,274,408	0	4,274,408	4.8251%	0	4,274,408	0	0

	权投资基金管理中心（有限合伙）								
7	曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）	3,280,496	12,923	3,293,419	3.7177%	3,293,419	0	0	0
8	吕金堂	3,154,320	0	3,154,320	3.5607%	3,154,320	0	0	0
9	张俊花	3,154,320	0	3,154,320	3.5607%	3,154,320	0	0	0
10	曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）	2,782,031	0	2,782,031	3.1405%	2,782,031	0	0	0
合计		52,749,807	12,923	52,762,730	59.5604%	39,591,330	13,171,400	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：袁志奇先生是科伦股份第一大股东，其与穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，袁青为其家庭关系密切的成员，上述签署一致行动协议人士及袁青与袁志奇构成一致行动关系，《一致行动协议》约定就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇先生同时担任曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。</p> <p>除此之外，公司前十名股东间不存在其他任何关联关系。</p>									

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司无控股股东，报告期末股东为 208 名，股权结构相对分散，其中公司前五大股东的持股比例分别为 17.75%、7.78%、5.22%、5.19%、4.83%，不存在单一股东持有公司 30% 以上股权。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为袁志奇，其与穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，袁青为其家庭关系密切的成员，上述签署一致行动协议人士及袁青与袁志奇构成一致行动关系，《一致

行动协议》约定就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇同时担任股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。公司基于袁志奇先生持有的股份及其一致行动人所持有的股份认定袁志奇先生为公司的实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年11月9日	25,276,452.38	2,480.42	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

公司共计发行 8,482,031 股，每股发行价格 2.98 元，募集资金总额 25,276,452.38 元，本次募集资金已全部实缴存入公司名下中国建设银行股份有限公司曲周支行设立了募集资金专项账户（户名：科伦塑业集团股份有限公司；账号：13050110939800001175），2022 年 10 月 24 日，致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（致同验字【2022】110C000599 号），审验确认收到募集资金净额人民币 25,276,452.38 元，用于偿还银行贷款/借款 1800 万元，补充流动资金 727.65 万元，剩余部分 2480.42 元已于 2023 年使用完毕。截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司在中国建设银行股份有限公司曲周支行开立的人民币账户 13050110939800001175 账号，存放的募集资金余额为 0 元。该账户已于 2023 年 4 月 24 日完成销户。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

一、农用薄膜业务

从 2018 年实施和印发的《聚乙烯吹塑农用地面覆盖薄膜》、《全生物降解农用地面覆盖薄膜》到 2019 年印发的《关于加快推进农用地膜污染防治意见》，直至 2020 年实施的《农用薄膜管理办法》等法规政策以及国家标准对农膜的生产、销售、使用、回收等环节提出了新的监管要求，对地膜的可降解性以及可回收性进行了重点关注。农用薄膜涉及的主要法律、法规及产业政策如下：

序号	发布时间	发布部门	政策名称	政策导向
1	2023.12	国家发展和改革委员会	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	“第一类 鼓励类”之“十九、轻工”之“2.生物降解塑料及其系列产品开发、生产与应用，农用塑料 节水器材，长寿命(三年及以上)功能性农用薄膜的开发、生产，全生物降解育苗钵、盘及相关农资包装材料”
2	2023.12	全国人大常委会	《中华人民共和国粮食安全保障法》	县级以上人民政府应当统筹做好肥料、农药、农用薄膜等农业生产资料稳定供应工作，引导粮食生产者科学施用化肥、农药，合理使用农用薄膜，增施有机肥料。
3	2023.7	工业和信息化部、国家发展和改革委员会和商务部	《工业和信息化部、国家发展改革委、商务部关于印发轻工业稳增长工作方案(2023—2024 年)的通知》	加快塑料节水器材、长寿命功能性农用薄膜、保温隔热板、特种管材、塑料门窗异型材等生产应用。
4	2023.06	中国人民银行、国家金融监督管理总局、证监会、财政部、农业农村部	《关于金融支持全面推进乡村振兴，加快建设农业强国的指导意见》	积极支持符合条件的国家种业阵型企业、农业科技创新企业上市、挂牌融资和再融资。
5	2023.06	农业农村部、国家发展改革委、	《全国现代设施农业建设规划(2023—2030 年)》	建设集约生产设施。北方地区重点建设日光温室、大跨度保温塑料大棚和连栋玻璃温室等育苗生产设施，南方地区重点建设连栋塑料大棚

		财政部、自然资源部		育苗生产设施。
6	2023.04	农业农村部、市场监管总局、工业和信息化部、生态环境部	《关于进一步加强农用薄膜监管执法工作的通知》	切实加强农用薄膜全程监管，严厉打击生产销售非标地膜、不按规定回收废旧地膜等违法行为。
7	2023.02	农业农村部	《关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》	扎实推进地膜科学使用回收试点，推行废旧农膜分类处置。发展生态低碳农业，打造一批国家级生态农场。
8	2022.03	农业农村部、农业生态与资源保护总站	《地膜科学使用回收试点技术指导意见》	2022 年起农业农村部、财政部会同有关部门组织开展地膜科学使用回收试点工作，重点推广加厚高强度地膜和全生物降解地膜，提升地膜回收利用水平。
9	2021.11	国务院	《“十四五”推进农业农村现代化规划》	加快普及标准地膜，加强可降解农膜研发推广，推进废旧农膜机械化捡拾和专业化回收。开展农药肥料包装废弃物回收利用。
10	2021.09	国家发展改革委、生态环境部	《“十四五”塑料污染治理行动方案》	到 2025 年，塑料污染治理机制运行更加有效，地方、部门和企业责任有效落实，塑料制品生产、流通、消费、回收利用、末端处置全链条治理成效更加显著，白色污染得到有效遏制，农膜回收率达到 85%，全国地膜残留量实现零增长。
11	2021.07	国家发展改革委	《“十四五”循环经济发展规划》	科学合理推进塑料源头减量，严格禁止生产超薄农用地膜，推进标准地膜应用，提高废旧农膜回收利用水平。
12	2021.04	全国人大常委会	《乡村振兴促进法》	对推进废旧农膜和农药等农业投入品包装废弃物回收处理等做出了规定。
13	2021.03	中国塑料加工工业协会	T/CPPIA 9-2021 农膜企业挥发性有机物（VOCs）排放管控标准	本文件规定了农膜企业挥发性有机物（VOCs）排放管控的术语和定义、排放限值要求、污染物监测要求、实施与监督。
14	2021.01	中共中央、国务院	《关于全面推进乡村振兴加快农业农村现代化的意见》	对农膜回收行动和可降解农膜研发推广作出了规定。积极引导农膜行业持续稳定健康发展，提升农膜产品质量，推动技术创新，减少环境污染。

15	2020.09	中华全国供销合作总社	《关于坚决杜绝“两薄”塑料制品流通的通知》	加强货源管理，做好高标准农用地膜供应。要发挥供销合作社农资流通主渠道作用，加强货源把控和管理，做好高标准农膜的生产、推广和销售，构建高标准农膜供应分销网络，不断带动提升高标准农膜市场占有率。系统农资流通企业严禁销售厚度小于 0.01 毫米的聚乙烯农用地膜，严防此类农用地膜通过供销合作社网络流入市场；农业服务公司、为农服务中心等各类农业社会化服务主体，严禁使用厚度小于 0.01 毫米的聚乙烯农用地膜。在重点覆膜区域，以大田托管等农业社会化服务为依托，结合农艺措施探索推广可降解地膜的应用。
16	2020.07	农业农村部、工信部、生态环境部、市场监管总局	《农用薄膜管理办法》	对农膜的生产、销售、使用、回收、再利用及监管等环节做出了全面详细的规定。
17	2020.01	国家发改委、生态环境部	《关于进一步加强塑料污染治理的意见》	对建立覆盖塑料全生命周期的塑料污染治理体系做出了规定。
18	2019.12	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	《GB/T 4455-2019 农业用聚乙烯吹塑棚膜》	本标准规定了农业用聚乙烯吹塑棚膜的术语和定义、分类及代号、规格及推荐厚度、要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输和贮存。本标准适用于农业用塑料大、中、小棚和温室透光覆盖材料使用的聚乙烯普通棚膜、聚乙烯耐老化棚膜及内添加型聚乙烯流滴耐老化棚膜。
19	2019.08	国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会	《GBT 20202-2019 农业用乙烯-乙酸乙烯酯共聚物(EVA)吹塑棚膜》	本标准规定了农业用乙烯-乙酸乙烯酯共聚物(EVA)吹塑棚膜(以下简称 EVA 棚膜)的术语和定义、分类及代号、规格及推荐厚度、要求、试验方法、检验规则、标志、包装、运输及贮存。
20	2019.06	农业农村部、国家发改委、工信部、财政部、生态环境部、市场监管总局	《关于加快推进农用地膜污染防治的意见》	以主要覆膜地区为治理重点，以回收利用、减量使用传统地膜和推广应用安全可控替代产品为主要治理方式，健全制度体系，强化责任落实，完善扶持政策，严格执法监管，加强科技支撑，全面推进地膜污染治理，加快建设农业绿色发展新格局。
21	2018.11	国家统计局	《战略性新兴产业分类（2018）》	新材料产业-其他新型膜材料制造-塑料薄膜制造-专业新型农膜。

二、木塑门业务

近年来国家制定了一系列新材料和节能环保产业支持政策，鼓励木塑复合材料应用多功能化以及资

源循环利用，支持资源循环产业“走出去”，推动再制造产品进入国际市场，实施对标行动，保障再制造产品的性能稳定性、质量可靠性等达到欧美国家标准。与公司主营业务相关的主要产业政策有：

序号	发布时间	发布单位	政策名称	政策导向
1	2023.12	国家发展和改革委员会	《产业结构调整指导目录（2024年本）》	“第一类 鼓励类”之“一、农林牧渔业”之“7.农林产品深加工：木、竹、草（包括秸秆、芦苇）人造板及其复合材料技术开发及应用……”、“十九、轻工”之“3、新型塑料建材，防渗土工膜，塑木复合材料和分子量≥200万的超高分子量聚乙烯管材及板材生产，多腔室高功能塑料异型材”、“四十二、环境保护与资源节约综合利用”之“8、废弃物循环利用：废钢铁、废有色金属、废纸、废橡胶、废玻璃、废塑料……等城市典型废弃物循环利用、技术设备开发及应用……”
2	2023.03	财政部、住房和城乡建设部、工业和信息化部	《政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策项目实施指南》	推进政府采购支持绿色建材促进建筑品质提升政策实施工作。
3	2023.03	工业和信息化部、住房和城乡建设部、农业农村部、商务部、国家市场监督管理总局、国家乡村振兴局综合司	《关于开展2023年绿色建材下乡活动的通知》	加快绿色建材生产、认证和推广应用，促进绿色消费，助力美丽乡村建设，推动乡村产业振兴。
4	2022.12	工业和信息化部、国家发展和改革委员会、生态环境部、住房和城乡建设部	《建材行业碳达峰实施方案》	加强顶层设计，强化公共服务，加强建材行业上下游产业链协同，保障有效供给，促进减污降碳协同增效，稳妥有序推进碳达峰工作。
5	2022.01	国务院	《关于印发“十四五”节能减排综合工作方案的通知》	大力推动节能减排，深入打好污染防治攻坚战，加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系，推进经济社会发展全面绿色转型，助力实现碳达峰、碳中和目标。
6	2022.01	国家发展和改革委员会	《关于加快废旧物资循环利用体系建设的指导意见》	建立健全废旧物资循环利用体系，对提高资源循环利用水平、提升资源安全保障能力、促进绿色低碳循环发展、助力实现碳达峰碳中和具有重要意义。

			见》	
7	2021.12	国家发展和改革委员会	《关于做好“十四五”园区循环化改造工作有关事项的通知》	到 2025 年底，具备条件的省级以上园区(包括经济技术开发区、高新技术产业开发区、出口加工区等各类产业园区)全部实施循环化改造，显著提升园区绿色低碳循环发展水平。
8	2021.7	国家发展和改革委员会	《“十四五”循环经济发展规划》	废纸、废玻璃等城市废弃物分类利用和集中处置，引导再生资源加工利用项目集聚发展。鼓励京津冀、长三角、珠三角、成渝等重点城市群建设区域性再生资源加工利用基地”
9	2021.3	国务院	《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》	推广绿色建材...建设低碳城市。全面推行循环经济理念，构建多层次资源高效循环利用体系。推进钢铁、石化、建材等行业绿色化改造。
10	2021.2	国务院	《国务院关于加强建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》	建立健全绿色低碳循环发展的经济体系，确保实现碳达峰、碳中和目标，推动我国绿色发展迈上新台阶。
11	2020.1	国家发展改革委生态环境部	《关于进一步加强塑料污染治理的意见》	推进资源化能源化利用。推动塑料废弃物资源化利用的规范化、集中化和产业化，相关项目要向资源循环利用基地等园区集聚，提高塑料废弃物资源化利用水平。
12	2019.2	国家发展改革委、工业和信息化部、自然资源部、生态环境部、住房城乡建设部、人民银行、国家能源局	《绿色产业指导目录(2019年版)》	“1 节能环保产业”之“1.1.14 绿色建筑材料制造”、“1.7.2 废旧资源再生利用”、“1.7.7 农业废弃物资源化利用” “4 生态环境产业”之“4.2.1 天然林资源保护”、“5 基础设施绿色升级”之“5.1.4 装配式建筑”、“5.1.5 既有建筑节能及绿色化改造”
13	2019.2	中华人民共和国住房和城乡建设部办公厅	《关于开展农村住房建设试点工作的通知》	推广应用农房现代建造方式。...要应用绿色节能的新技术、新产品、新工艺，探索装配式建筑、被动式阳光房等建筑应用技术，注重绿色节能技术设施与农房的一体化设计。

(二) 行业发展情况及趋势

一、农用薄膜业务

农用薄膜是继种子、农药、化肥之后的第四大农资，其创新与发展为保证 18 亿亩耕地红线不动摇做出了贡献，积极影响了国家农业结构的调整，符合国家“藏粮于地，藏粮于技”的发展战略。公司在主打产品三年以上寿命的 POD、转光、漫散射、耐农药棚膜以及 PBAT 全生物降解地膜均属于国家鼓励类产品。其中全生物降解地膜，在自然环境下受土壤中的微生物作用最终分解成二氧化碳和水，完美解决了传统农膜使用所造成的“白色污染”问题，不仅节约了回收成本，保护了农地土壤，而且紧跟环保产业政策的发展趋势，完全符合国家“碳达峰”“碳中和”的发展战略。

二、木塑门业务

木塑复合材料在上世纪 90 年代进入我国，中国木塑产业经过 20 余年的高速发展，从 1998 年不到 1 万吨的体量，到 2012 年一举超越美国。截至 2020 年全球木塑市场容量约为 500 万吨，而中国产销量约为 300 万吨，是全球第一大木塑生产和出口大国。近年来，国家大力提倡“循环经济理念”，引导企业进入“城市矿产”领域。促进再生资源的循环利用。相关研究表明，相对于原塑料和原木材而言，用废塑料和残留的木粉木屑、废旧家具中提取的木粉制备的木塑复合材料，其力学性能优于单一原木材和单一原塑料。如今生态文明和美丽中国建设已经上升为国家战略，再生资源和循环经济已经成为社会共识，健康环保理念深入人心，另外从科技发展角度，各种材料的混配复合也是新材料发展的必然进程。随着经济的发展、民众健康环保意识的不断加强以及众多利好政策的推动为国内木塑复合材料产业的长期发展创造了巨大的机会。PVC 木塑产品是我国木塑市场的一大特色，其出现丰富和拓宽了木塑材料的应用领域，市场潜力和规模远大于聚烯烃木塑产品。发泡和共挤 PVC 木塑产品及其生产技术和应用开发，因有别于聚烯烃木塑产品特性（阻燃、轻量、高强、美观）而值得重视。从细分产品来看，室内绿色家装 PVC 木塑产品异军突起，引领潮流，在新技术、新产品方面各有突出亮点，为木塑企业跨入 10 万吨级别规模化生产，打通室内室外木塑产品线及实现木塑整装集成房屋，提供了技术和产品支撑，是未来国内木塑行业发展的一大方向。

(三) 公司行业地位分析

一、农用薄膜业务

公司坚持差异化、特色化经营策略，是细分领域领先的农膜生产商。公司定位于中高端市场（用于果蔬等高附加值经济作物），重视市场对于产品区域化、差异化、功能化的需求，竞争优势突出。同时，公司深耕行业多年，建立起了覆盖面广、用户黏性高的营销网络，对基层客户的营销服务能力较强，公司农膜品牌如“科伦”，“吉光”，“燕赵”以及“黄浦明珠”等具有较高的知名度和美誉度。公司是中国塑协农膜专委会副主任单位，生产设备型号较多，产品种类齐全，覆盖农业、种植业、养殖业所需所有产品。

二、木塑门业务

公司木塑门业务竞争对手均为上市公司，其中国风新材（000859.SZ）、森泰股份（301429.SZ）、美新科技（301588.SZ）主要产品为木塑复合室外产品，其产品原料以及加工工艺与公司木塑复合室内门产品相似度高，且经营模式相类似。海螺新材（000619.SZ）的产品为塑料型材门，非木塑门，与公司木塑门产品从产品结构上差异较大，但是其在医院市场开拓上与公司构成直接竞争关系，其塑料型材门由于采用全塑料原料，成本较木塑门产品高。

子公司润尔新材自 2013 年成立以来，始终专注于新型环保木塑型材的研发，不仅在木塑基材的研发和生产上建立起了优势，而且在后端门加工工艺上不断推陈出新，满足不同用户的需求。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

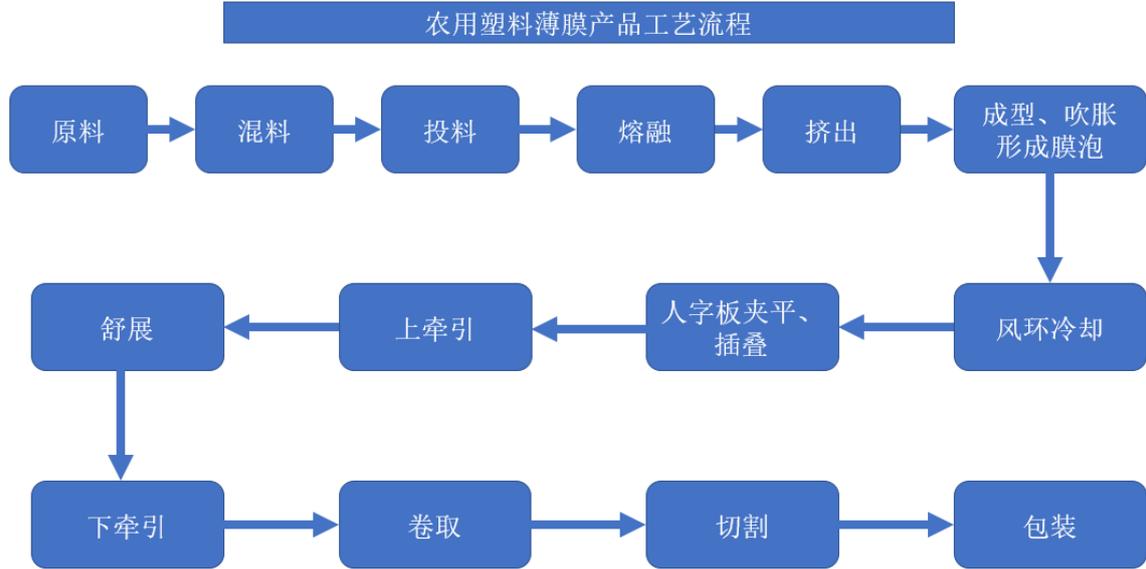
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
白地膜、黑地膜、银黑地膜、黑白地膜、生物降解地膜、流滴地膜、消雾地膜	塑料薄膜制造（C2921）	全国各地，用于种植棉花、玉米、花生、甜菜等作物	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
白棚膜、黑棚膜	塑料薄膜制造（C2921）	全国各地，用于货物运输、其他苫盖、防晒	公路运输	聚乙烯	农用种植、苫盖	原材料价格波动、市场供求等因素影响
双防膜、长寿膜、流滴棚膜、消雾棚膜	塑料薄膜制造（C2921）	全国各地，用于春秋季节各种蔬菜、水果种植，水产养殖等	公路运输	聚乙烯	农用种植、养殖	原材料价格波动、市场供求等因素影响
PO膜、POD膜、蓄能PO膜、生态转光PO膜、漫散射PO膜、	塑料薄膜制造（C2921）	全国各地，用于冬季温室经济作物种植，如：西红柿、黄瓜、茄子、西瓜、葡萄等	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
EVA消雾膜系列	塑料薄膜制造（C2921）	主要用于大棚种植草莓、油桃、冬枣等经济性作物	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
转光膜系列	塑料薄膜制造（C2921）	主要用于南方日照时间长地区，例如用在大棚种植葡萄、草莓等对阳光要求严格	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响

		的经济性作物上				
漫散射膜系列	塑料薄膜制造 (C2921)	主要用于云贵川等阳光直射时间长、紫外线强烈的地区, 如大棚种植西瓜、高端葡萄等喜光而怕灼伤的作物	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
防尘膜 (防静电) 系列	塑料薄膜制造 (C2921)	主要应用在北方地区, 例如陕甘宁、内蒙等风沙较大影响薄膜透光性的地区, 一般使用在温室大棚、拱型大棚等有较好弧度的大棚上	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
蓄能膜系列	塑料薄膜制造 (C2921)	北方应用广泛, 尤其是在大棚内外温差较大, 当地气温无常, 昼夜温差较大的地区	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
生物降解地膜	塑料薄膜制造 (C2921)	生物降解地膜一般应用在大蒜、烟草、棉花、花生、马铃薯等作物种植上	公路运输	聚乙烯	农用种植	原材料价格波动、市场供求等因素影响
木塑门	塑料板、管、型材制造 (C2922)	室内装修	公路运输及海运	聚氯乙烯	室内装修	原材料价格波动、市场供求等因素影响

(二) 主要技术和工艺

一、农用薄膜产品

公司农用薄膜产品包括农用棚膜和农用地膜，两者生产工艺流程相同：



二、木塑门产品

公司木塑门产品的生产工艺流程可分为前端的装置型生产工艺和后端的加工型生产工艺：

(1) 装置型生产工艺

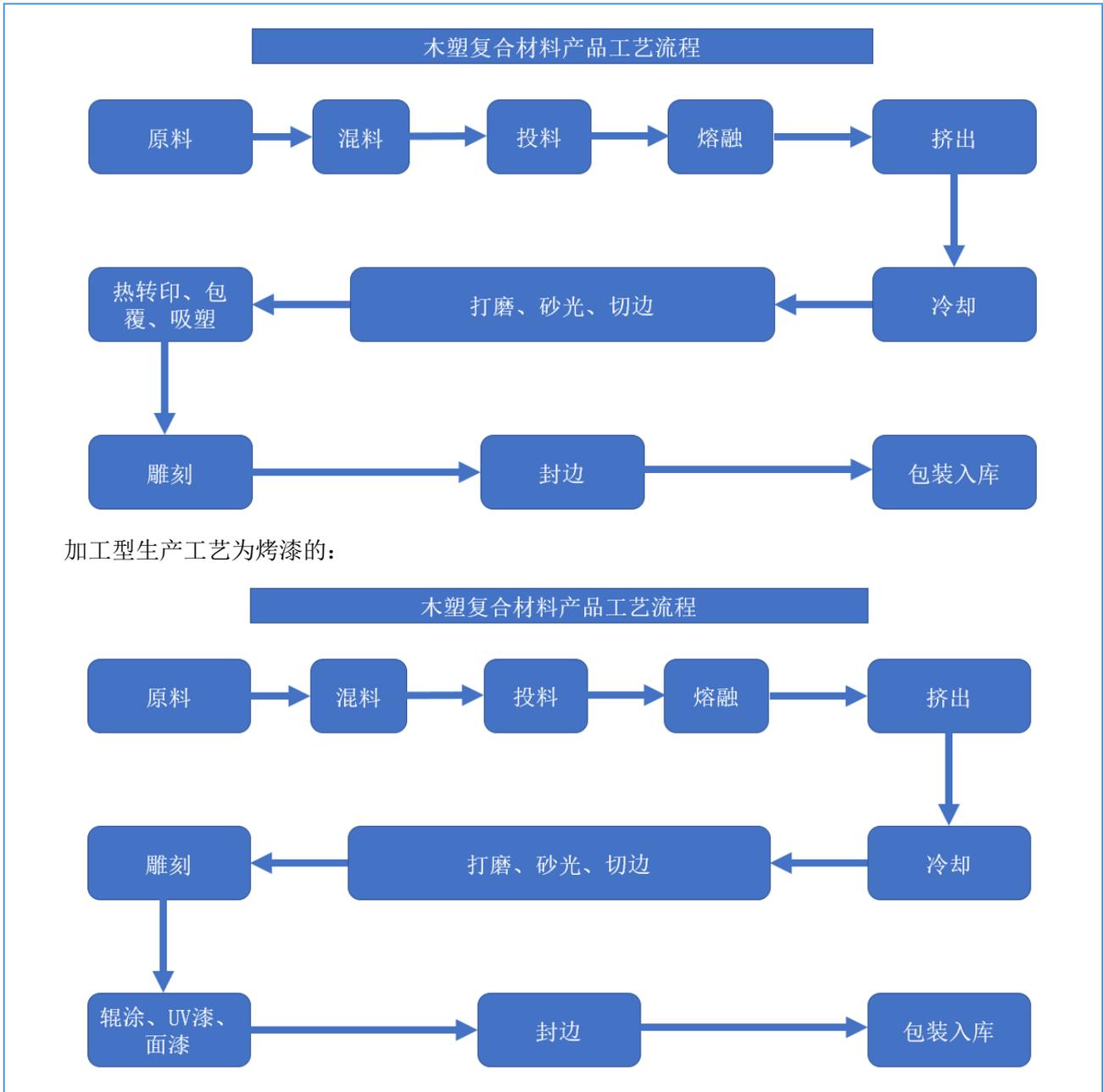
装置型生产工艺用于生产前端基材产品。设备需要预热，开出成品要大量准备工作和时间，生产速度慢，一般一条线生产周期在 4-7 天，连续性非常重要，设备的生产能力和质量保障直接决定了生产效率和质量。

(2) 加工型生产工艺

加工型生产工艺用于生产后端成品门产品，根据订单尺寸首先要砂光、打磨、切边，其次木工雕刻、转印、包覆、喷涂，最后包装成品。产品各个环节切换的时间效率和计划切换次数尤为重要。

按照加工型生产工艺的不同，整体工艺流程可分为如下两种：

加工型生产工艺为转印、包覆、吸塑的：



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投

					入情况
农用棚膜	12,096,000kg/年	79.23%	-	-	-
地膜	5,800,000kg/年	91.00%	-	-	-
木塑产品	12,081,043.20kg/年	76.07%	-	-	-

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

(1) 研发创新优势

公司自成立以来始终坚持以技术创新为驱动，不断开发高效环保的多功能棚膜、地膜产品。公司拥有专利共 37 项，其中发明专利 8 项。公司为国家专精特新“小巨人”企业、国家星火计划项目承担单位、国家高新技术企业、中国塑料加工业百强企业、全国农膜行业功勋企业、中国农用塑料薄膜行业十强企业、河北省质量标杆企业、河北省轻工业排头兵企业、河北省 2021 年度轻工行业品牌影响力 50 强企业。同时，公司先后与河北工程大学、清华大学、北京工商大学建立了长期的技术合作关系，在技术合作中壮大了自身技术创新实力；自建了邯郸市农用塑料工程技术中心，并联合河北工程大学共建了河北省改性塑料技术创新中心。公司完全具备农膜新产品研发能力和实力，技术研发创新能力在国内同行业具有领先地位。

在技术成果转化方面，公司研发项目中形成多项专利技术和专有技术。包括：一种抗静电高分子薄膜及其制备方法、一种地膜机组剖刀及其操作方法等发明专利，农用塑料薄膜烘干机、定时搅拌自动给料系统、连续供料装置等 29 项实用新型专利，以及地膜机组自动切割技术、弧形插板装置、新型爽滑剂母粒制作技术、降解地膜降解时间可控技术等 60 余项专有技术，尚有 13 项发明专利在审。

子公司润尔新材自成立以来专注于木塑复合室内门的研发，生产以及销售，经过多年的积累和沉淀，其核心技术在于能精准把控工艺、温度和原材料配比这三方面的数据，同时实时准确调整设备参数，以达到严格把控产品质量的目的。

(2) 产品优势

1) 品类丰富

公司深耕农膜行业多年，经过多年的技术积累和市场反馈，主打中高端农膜市场，拓展多功能农膜产品线。主要产品包括 PO 膜、POD 膜、转光膜、流滴膜、漫散射膜、除草地膜、生物降解地膜、蓄能 PO 膜等多个领域产品系列。

子公司润尔新材专注于木塑复合室内门的研究，开发出转印门、包覆门以及烤漆门等不同细分产品以满足不同客户的需求，适应各种使用场景。

2) 深耕精品

通过长久以来对农膜产品以及生产工艺的不断升级、改造，公司在产品以及加工工艺两方面均建立起了自己独特的核心技术优势。其农膜产品针对不同的作物种植要求加以开发差异化功能，如 POD 转光膜，可以把太阳光线中作物难以吸收的部分转换成为可以吸收利用的，从而提高光合作用的效率，提高产量，使作物提前上市，提高作物经济价值，对经济作物的意义很大；又如 POD 漫

散射膜，可以把太阳光打散，从而把直射改为散射，在防止太阳光直射灼伤作物的同时保持透光率，主要应用于我国的南方地区。除此之外，为响应“碳达峰、碳中和”的国家战略，公司积极研发推广生物降解地膜，已在全国多个地区实现批量销售。2023年5月公司的瑞光牌农膜被中国塑料加工工业协会农膜专业委员会评选为中国农膜质量信得过优秀品牌。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
聚乙烯（高压）	合理范围	议价采购	供应稳定	受上游石油和石化行业及下游各项需求的影响	营业成本随该原材料采购价格变化
聚乙烯（线性）	合理范围	议价采购	供应稳定	受上游石油和石化行业及下游各项需求的影响	营业成本随该原材料采购价格变化
聚乙烯（茂金属）	合理范围	议价采购	供应稳定	受上游石油和石化行业及下游各项需求的影响	营业成本随该原材料采购价格变化
聚氯乙烯	合理范围	议价采购	供应稳定	受上游石油和石化行业及下游各项需求的影响	营业成本随该原材料采购价格变化
电力	合理范围	电力部门提供	供应稳定	价格稳定	价格基本稳定，对营业成本影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

报告期内，公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国安全生产法》等国家安全生产法律、法规的规定，制定了较为完善的安全生产管理制度，对公司的安全生产行为进行严格规范，保障生产及经营活动顺利进行。

(二) 环保投入基本情况

发行人现有各生产建设项目均履行了环评手续，报告期内不存在违反环保法律、法规被予以处罚的情形。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
袁志奇	董事长、总经理	男	1964年7月	2021年5月25日	2024年5月24日	15,724,800	-	15,724,800	17.75%
穆建章	董事、副总经理	男	1971年5月	2021年5月25日	2024年5月24日	6,888,960	-	6,888,960	7.78%
董民强	董事、副总经理	男	1971年2月	2021年5月25日	2024年5月24日	4,593,480	-	4,593,480	5.19%
吴志华	董事	男	1968年6月	2021年5月25日	2024年5月24日	-	-	-	-
王永健	董事	男	1979年2月	2022年11月25日	2024年5月24日	401,325	-	401,325	0.45%
高献民	董事	男	1951年11月	2021年5月25日	2024年5月24日	-	-	-	-
黄延宾	独立董事	男	1972年10月	2023年5月18日	2024年5月24日	-	-	-	-
于红新	独立董事	男	1971年10月	2021年5月25日	2024年5月24日	-	-	-	-
吕笑寒	独立董事	女	1989年1月	2022年2月9日	2024年5月24日	-	-	-	-
冯建国	副总经理	男	1980年6月	2021年5月25日	2024年5月24日	2,369,640	-	2,369,640	2.67%
袁利勇	副总经理	男	1976年4月	2021年5月25日	2024年5月24日	616,200	-	616,200	0.70%

牛淑刚	董事会 秘书	男	1968 年 9 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日	577,200	-	577,200	0.65%
秦建新	财务总 监	男	1966 年 4 月	2022 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 24 日	128,000	-	128,000	0.14%
刘新坡	监事会 主席	男	1971 年 1 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日	210,600	-	210,600	0.24%
牛清江	监事	男	1979 年 11 月	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 24 日	578,700	-	578,700	0.65%
王富兴	职工监 事	男	1991 年 12 月	2022 年 11 月 10 日	2024 年 5 月 24 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

袁志奇与穆建章、吕金堂、张俊花、董民强、冯建国签署了《一致行动协议》，袁青为其家庭关系密切的成员，上述签署一致行动协议人士及袁青与袁志奇构成一致行动关系。《一致行动协议》约定就公司股东大会或董事会审议事项表决时，必须保持一致。袁志奇同时担任股东曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合伙）以及曲周县威科特股权投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。公司董事高献民与股东张俊花系母子关系。

除以上事项外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏道勇	独立董事	离任	无	个人原因
黄延宾	无	新任	独立董事	经营发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

黄延宾先生，1972年10月出生，中国国籍，毕业于普渡大学（美国），化学工程专业，博士。1989.09至1994.07就读于清华大学，高分子材料及化工专业，学士；1994.09至1997.07就读于清华大学，高分子材料专业，硕士；1997.08至2001.05就读于普渡大学（美国），化学工程专业，博士。2001.05至2004.10任职于Kimberly-Clark Corporation，职业领域：生物医药材料，职位：Research Scientist；2004.10至2007.02任职于ALZA/Johnson & Johnson Company，职业领域：药物制剂，职位：Senior Research Scientist；2007.03至今任职于清华大学，职业领域：高分子材料，职位：副研究员；2023年5月起任科伦塑业集团股份有限公司独立董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	29	-	1	28
生产人员	158	20	-	178
销售人员	20	2	-	22
技术人员	35	3	-	38
财务人员	13	3	-	16
员工总计	255	28	1	282

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	21	31
专科	31	33
专科以下	202	217
员工总计	255	282

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司定期开展员工培训，通过对专业技能等相关知识的培训，提升员工整体素质。同时发扬传帮带的精神，营造了共同学习，共同进步的工作环境。薪酬政策未变，没有需公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘延超	无变动	行管部经理	130,900	0	130,900
苏丽刚	无变动	销售经理	12,000	0	12,000
张晓波	无变动	采购部经理	93,600	0	93,600
袁延峰	无变动	生产总监	156,000	0	156,000
赵运龙	无变动	销售经理	12,000	0	12,000
曲江波	无变动	润尔新材技术部经理	48,000	0	48,000
高校雷	无变动	润尔新材车间主任	24,000	0	24,000
李雪冰	无变动	润尔新材销售经理	24,000	0	24,000
乔建国	无变动	润尔新材生产顾问	18,000	0	18,000

吕海民	无变动	科伦润邦销售经理	24,000	0	24,000
张秀杰	无变动	销售经理	78,000	-9,951	68,049
李景平	无变动	销售经理	12,000	0	12,000
牛清江	无变动	润尔新材车间副主任	578,700	0	578,700
卢维岭	无变动	润尔新材技术部副经理	1,683,240	0	1,683,240
李永军	无变动	工艺总监	314,825	0	314,825
冯建堂	无变动	润尔新材行政总监	523,200	0	523,200
牛淑刚	无变动	董事会秘书	577,200	0	577,200
王永健	无变动	董事、总经理助理	401,325	0	401,325
赵登月	无变动	科伦天利副总经理	234,297	200	234,497
白志刚	无变动	装运服务部员工	210,600	0	210,600
牛爱国	无变动	装运服务部副经理	187,600	0	187,600
袁清涛	无变动	财务部副经理	210,600	0	210,600
乔俊江	无变动	销售总监	254,717	0	254,717
袁青	无变动	润尔新材副总经理	144,000	0	144,000
姚晓蕾	无变动	润尔新材销售经理	0	0	0
宋继忠	无变动	润尔新材销售经理	120,000	0	120,000
张俊章	无变动	润尔新材车间副主任	12,000	0	12,000
麻晓磊	无变动	润尔新材车间班长	60,000	19,138	79,138
张力波	无变动	车间副班长	12,907	-500	12,407
李永波	无变动	车间员工	100	0	100
李志新	无变动	科伦天利车间主任	26,400	0	26,400
陈志刚	无变动	车间主任	11,991	0	11,991
张瑞国	无变动	设备部技师	10,000	0	10,000
宋忠全	无变动	车间班长	66,000	-12,000	54,000
关永相	无变动	车间副班长	12,000	0	12,000
闫任涛	无变动	车间副班长	10,000	0	10,000
李文卿	无变动	车间副班长	0	0	0
王晓龙	无变动	设备部技师	6,104	0	6,104
杨龙飞	无变动	设备部副经理	31,200	-6,200	25,000
李凤刚	无变动	车间副班长	0	0	0
暴巍	无变动	车间班长	18,000	0	18,000
罗永刚	无变动	车间副班长	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司结合已制定的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步明确了公司相关治理制度的可操作性。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司实控人的干涉、控制，亦未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了总经理、财务总监等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准

则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身的实际情况制定了现行的内部管理制度，该制度符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析总结等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2022年年度股东大会、2023年第一次临时股东大会，采用现场投票和网络投票相结合方式召开，已按相关规定进行。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/>强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	致同审字（2024）第 110A011943 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊	张崇
	4 年	3 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35 万元	

审计报告

致同审字（2024）第 110A011943 号

科伦塑业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了科伦塑业集团股份有限公司（以下简称科伦塑业公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科伦塑业公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科伦塑业公司，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、 关键审计事项

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

（一） 收入确认及成本结转的准确性

相关信息披露详见财务报表附注三、24 和附注五、29。

1、 事项描述

科伦塑业公司及其子公司主要从事农膜类产品、木塑门窗类产品的生产与销售。于 2023 年度，科伦塑业公司实现的主营业务收入 2.77 亿元，较上期增长 9.65%；主营业务成本为 1.96 亿元，较上期增长

8.20%；2023 年度主营业务毛利率为 29.48%，较上期的 28.54%增加了 0.94 个百分点。

由于收入确认及成本结转对科伦塑业公司的业绩指标存在重大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认及成本结转时点的固有风险，我们将收入确认及成本结转的准确性识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对收入确认及成本结转的准确性实施的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价了与收入确认及成本结转相关的关键内部控制设计和运行的有效性。

(2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，以评价科伦塑业公司的收入确认与成本结转时点是否符合企业会计准则的要求。

(3) 针对科伦塑业公司收入划分的不同类别，根据不同类别的收入确认方式，对收入及成本执行了分析程序，以判断销售收入和毛利率的合理性。

(4) 对 2023 年记录的销售交易选取样本，核对了销售合同、出库单、销售发票、货运单/客户签收记录/报关单、银行流水，以评价收入确认的真实性。

(5) 对 2023 年记录的采购交易选取样本，核对了采购合同、入库单、采购发票、银行流水，以评价采购价格确认的真实性。

(6) 获取了以前年度的成本计算单，复核成本归集及分配的准确性及合理性，以评价对会计政策应用是否符合一贯性的要求。

(7) 选取重要客户及供应商，对其应收账款、应付账款的期末余额和当期发生额实施了函证程序，以评价收入和采购的真实性和准确性。

(8) 对收入和成本实施了截止性测试，以评价收入和成本是否计入正确的会计期间。

(9) 检查收入和成本的披露是否充分、恰当。

(二) 应收账款坏账准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、11、30 和附注五、2。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，科伦塑业公司应收账款余额为 1.17 亿元，较上期增长 46.43%。由于应收账款余额增幅较大，且应收账款减值涉及重大专业判断和会计估计，我们将应收账款坏账准备的计提识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备的计提实施的主要审计程序如下：

(1) 了解与应收账款减值相关的内部控制，评价了这些控制的设计，并测试了关键控制流程运行的有效性。

(2) 复核了以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，以评价历史损失率等参数运用的准确性。

(3) 复核了科伦塑业公司管理层（以下简称管理层）对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，以评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征。

(4) 检查了应收账款的期后回款情况，以评价应收账款可收回金额估计的合理性。

(5) 对金额重大的应收账款余额实施了函证程序，并将函证结果与科伦塑业公司账面记录的金额进行核对。

(6) 检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出了恰当列报和披露。

四、其他信息

科伦塑业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括科伦塑业公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

科伦塑业公司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，管理层负责评估科伦塑业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科伦塑业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科伦塑业公司的财务报告过程。

六、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对科伦塑业公司的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科伦塑业公司不能持续经营。

（5）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。

（6）就科伦塑业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
（项目合伙人）

中国注册会计师

二〇二四年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五.1	6,965,491.95	18,509,797.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五.2	110,409,161.78	75,821,642.40
应收款项融资			
预付款项	五.3	12,152,851.28	19,309,497.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.4	43,140.45	64,617.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.5	53,630,013.20	41,842,712.38
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五.6		521,364.38
其他流动资产	五.7	2,797,349.24	1,520,670.86
流动资产合计		185,998,007.90	157,590,303.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五.8	20,000.00	20,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.9	193,738,251.44	176,679,984.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五.10	14,463,446.68	14,850,999.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五.11	6,572,212.07	7,942,923.76
递延所得税资产	五.12	1,591,490.92	1,091,502.05
其他非流动资产	五.13	242,523.00	568,780.00
非流动资产合计		216,627,924.11	201,154,189.92
资产总计		402,625,932.01	358,744,492.93
流动负债：			
短期借款	五.14	101,000,000.00	94,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.15	10,518,839.29	12,899,192.77
预收款项			
合同负债	五.16	2,378,751.41	3,780,616.44
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.17	1,801,772.58	1,829,722.72
应交税费	五.18	4,726,196.17	4,709,819.22
其他应付款	五.19	458,580.75	1,052,692.77
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五.20	5,379,321.04	9,335,297.32
其他流动负债	五.21	74,927.16	58,852.34
流动负债合计		126,338,388.40	128,466,193.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五.22	9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五.23		4,979,122.04
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五.24	2,920,001.02	3,062,367.58
递延所得税负债	五.12	3,175,397.02	1,767,163.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,595,398.04	9,808,652.67
负债合计		141,933,786.44	138,274,846.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.25	88,586,831.00	88,586,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.26	23,150,864.48	23,147,530.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五.27	12,167,522.60	9,190,728.53
一般风险准备			
未分配利润	五.28	112,527,264.44	78,123,069.34
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		236,432,482.52	199,048,159.36
少数股东权益		24,259,663.05	21,421,487.32
所有者权益（或股东权益）合计		260,692,145.57	220,469,646.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		402,625,932.01	358,744,492.93

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,539,720.31	17,710,759.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五.1	90,247,123.57	57,147,548.59
应收款项融资			
预付款项		9,913,493.70	17,465,656.79
其他应收款	十五.2	40,753,228.39	22,879,728.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		28,031,022.12	18,044,367.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			521,364.38
其他流动资产		1,850,000.00	45,000.00
流动资产合计		176,334,588.09	133,814,424.41
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	十五.3	38,061,004.49	37,642,000.00
其他权益工具投资		20,000.00	20,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,406,260.94	90,920,912.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,321,245.51	6,508,583.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,050,477.74	1,092,665.10
递延所得税资产		833,683.83	523,725.82
其他非流动资产		100,000.00	108,500.00
非流动资产合计		142,792,672.51	136,816,386.49
资产总计		319,127,260.60	270,630,810.90
流动负债：			
短期借款		80,000,000.00	64,800,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,382,191.83	7,805,085.81
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		764,237.06	879,241.37
应交税费		2,441,140.59	1,902,258.07
其他应付款		95,728.83	494,461.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,051,241.96	1,856,595.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,340,849.53	4,032,555.64

其他流动负债			
流动负债合计		92,075,389.80	81,770,198.05
非流动负债：			
长期借款		9,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			1,940,849.53
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,289,166.75	1,425,000.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,789,166.75	3,365,849.53
负债合计		103,864,556.55	85,136,047.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		88,586,831.00	88,586,831.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,513,904.92	22,513,904.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,167,522.60	9,190,728.53
一般风险准备			
未分配利润		91,994,445.53	65,203,298.87
所有者权益（或股东权益）合计		215,262,704.05	185,494,763.32
负债和所有者权益（或股东权益）合计		319,127,260.60	270,630,810.90

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		278,305,935.98	253,174,384.36
其中：营业收入	五.29	278,305,935.98	253,174,384.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		238,637,125.74	217,128,990.44
其中：营业成本	五.29	196,120,833.38	180,909,225.50
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.30	1,400,822.94	1,226,587.38
销售费用	五.31	4,625,213.66	3,046,536.63
管理费用	五.32	16,690,602.82	12,161,018.42
研发费用	五.33	13,641,127.78	12,314,865.56
财务费用	五.34	6,158,525.16	7,470,756.95
其中：利息费用		6,293,119.97	7,822,706.33
利息收入		97,805.15	138,891.78
加：其他收益	五.35	11,282,803.40	1,714,429.74
投资收益（损失以“-”号填列）	五.36		943,683.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			-567,954.88
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.37	-2,773,170.18	-1,108,796.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.38	-403,622.67	287,813.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五.39		161,603.13
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,774,820.79	38,044,127.58
加：营业外收入	五.40	131,669.28	5,021.36
减：营业外支出	五.41	2,752,277.94	416.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,154,212.13	38,048,732.08
减：所得税费用	五.42	4,793,357.95	2,463,649.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,360,854.18	35,585,082.45
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,360,854.18	35,585,082.45
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,979,865.01	1,798,243.53
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		37,380,989.17	33,786,838.92

六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,360,854.18	35,585,082.45
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		37,380,989.17	33,786,838.92
(二)归属于少数股东的综合收益总额		2,979,865.01	1,798,243.53
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.42	0.41
(二)稀释每股收益(元/股)		0.422	0.4145

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十五.4	194,486,527.51	187,727,861.69
减：营业成本	十五.4	144,159,687.90	137,657,283.62
税金及附加		476,287.12	465,711.59
销售费用		1,955,852.86	940,355.56
管理费用		9,998,716.02	6,950,959.21
研发费用		8,186,242.10	8,682,670.86
财务费用		3,874,528.80	5,466,177.10
其中：利息费用		3,856,142.99	5,507,256.46
利息收入		91,090.48	113,018.91

加：其他收益		10,521,140.95	1,072,965.16
投资收益（损失以“-”号填列）			547,180.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）	十五.5		-567,954.88
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,291,601.06	-581,260.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-403,622.67	287,813.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,907.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,661,129.93	28,902,310.09
加：营业外收入		131,359.28	5,021.36
减：营业外支出		279,055.28	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		33,513,433.93	28,907,331.45
减：所得税费用		3,745,493.20	1,737,739.85
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,767,940.73	27,169,591.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		29,767,940.73	27,169,591.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,767,940.73	27,169,591.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		244,252,309.95	222,885,184.48
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		7,098,435.55	3,922,744.19
收到其他与经营活动有关的现金	五.43	12,070,797.80	37,404,012.21
经营活动现金流入小计		263,421,543.30	264,211,940.88
购买商品、接受劳务支付的现金		187,928,710.74	178,381,853.48
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		22,418,904.02	19,264,556.59
支付的各项税费		9,946,615.97	4,912,651.43
支付其他与经营活动有关的现金	五.43	21,007,312.69	56,315,983.20
经营活动现金流出小计		241,301,543.42	258,875,044.70
经营活动产生的现金流量净额		22,119,999.88	5,336,896.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,944,247.00
取得投资收益收到的现金			1,150,282.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,367.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		176,367.00	8,109,529.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,296,024.10	35,449,098.67
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五.43	160,300.00	
投资活动现金流出小计		30,456,324.10	35,449,098.67
投资活动产生的现金流量净额		-30,279,957.10	-27,339,569.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,276,452.38
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		152,200,000.00	135,618,970.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.43		15,920,000.00
筹资活动现金流入小计		152,200,000.00	176,815,422.38
偿还债务支付的现金		136,528,571.48	124,476,112.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,321,273.04	7,390,297.23
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	五.43	12,734,503.84	16,920,511.63
筹资活动现金流出小计		155,584,348.36	148,786,921.70
筹资活动产生的现金流量净额		-3,384,348.36	28,028,500.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-28,704.42
五、现金及现金等价物净增加额		-11,544,305.58	5,997,123.28
加：期初现金及现金等价物余额		18,509,797.53	12,512,674.25
六、期末现金及现金等价物余额		6,965,491.95	18,509,797.53

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
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		158,269,824.13	163,316,869.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		41,599,708.53	61,736,761.32
经营活动现金流入小计		199,869,532.66	225,053,630.51
购买商品、接受劳务支付的现金		140,499,424.27	132,707,297.67
支付给职工以及为职工支付的现金		9,765,082.50	8,752,668.92
支付的各项税费		3,201,310.10	1,877,432.13
支付其他与经营活动有关的现金		59,973,044.83	68,117,342.99
经营活动现金流出小计		213,438,861.70	211,454,741.71
经营活动产生的现金流量净额		-13,569,329.04	13,598,888.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,944,247.00

取得投资收益收到的现金			1,150,282.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,367.00	15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		176,367.00	8,109,529.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,001,101.35	22,502,718.06
投资支付的现金		277,977.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		160,300.00	
投资活动现金流出小计		12,439,378.35	22,502,718.06
投资活动产生的现金流量净额		-12,263,011.35	-14,393,188.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			25,276,452.38
取得借款收到的现金		106,200,000.00	103,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,920,000.00
筹资活动现金流入小计		106,200,000.00	132,196,452.38
偿还债务支付的现金		81,100,000.00	105,142,857.16
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,856,142.99	5,423,519.26
支付其他与筹资活动有关的现金		7,582,555.64	7,520,270.90
筹资活动现金流出小计		92,538,698.63	118,086,647.32
筹资活动产生的现金流量净额		13,661,301.37	14,109,805.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,171,039.02	13,315,505.31
加：期初现金及现金等价物余额		17,710,759.33	4,395,254.02
六、期末现金及现金等价物余额		5,539,720.31	17,710,759.33

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	88,586,831.00				23,147,530.49				9,190,728.53		78,123,069.34	21,421,487.32	220,469,646.68
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	88,586,831.00				23,147,530.49				9,190,728.53		78,123,069.34	21,421,487.32	220,469,646.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,333.99				2,976,794.07		34,404,195.10	2,838,175.73	40,222,498.89
（一）综合收益总额											37,380,989.17	2,979,865.01	40,360,854.18
（二）所有者投入和减少资本					3,333.99							-141,689.28	-138,355.29
1. 股东投入的普通股												-278,734.13	-278,734.13
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				3,333.99							137,044.85	140,378.84
(三) 利润分配							2,976,794.07	-2,976,794.07				
1. 提取盈余公积							2,976,794.07	-2,976,794.07				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	88,586,831.00			23,150,864.48			12,167,522.60	112,527,264.44	24,259,663.05		260,692,145.57	

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	80,104,800.00				6,108,010.91				6,473,614.70		47,053,344.25	19,468,210.67	159,207,980.53
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	80,104,800.00				6,108,010.91				6,473,614.70		47,053,344.25	19,468,210.67	159,207,980.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,482,031.00				17,039,519.58				2,717,113.83		31,069,725.09	1,953,276.65	61,261,666.15
（一）综合收益总额											33,786,838.92	1,798,243.53	35,585,082.45
（二）所有者投入和减少资本	8,482,031.00				17,039,519.58							155,033.12	25,676,583.70
1. 股东投入的普通股	8,482,031.00				16,794,421.38								25,276,452.38
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					245,098.20							155,033.12	400,131.32

(三) 利润分配							2,717,113.83	-2,717,113.83		
1. 提取盈余公积							2,717,113.83	-2,717,113.83		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	88,586,831.00			23,147,530.49			9,190,728.53	78,123,069.34	21,421,487.32	220,469,646.68

法定代表人：袁志奇

主管会计工作负责人：秦建新

会计机构负责人：秦建新

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	88,586,831.00				22,513,904.92				9,190,728.53		65,203,298.87	185,494,763.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,586,831.00				22,513,904.92				9,190,728.53		65,203,298.87	185,494,763.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,976,794.07			26,791,146.66	29,767,940.73
（一）综合收益总额											29,767,940.73	29,767,940.73
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								2,976,794.07			-2,976,794.07	
1. 提取盈余公积								2,976,794.07			-2,976,794.07	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	88,586,831.00				22,513,904.92				12,167,522.60		91,994,445.53	215,262,704.05

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,104,800.00				5,635,746.34				6,473,614.70		40,750,821.10	132,964,982.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												-
二、本年期初余额	80,104,800.00				5,635,746.34				6,473,614.70		40,750,821.10	132,964,982.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,482,031.00				16,878,158.58				2,717,113.83		24,452,477.77	52,529,781.18
（一）综合收益总额											27,169,591.60	27,169,591.60
（二）所有者投入和减少资本	8,482,031.00				16,878,158.58							25,360,189.58
1. 股东投入的普通股	8,482,031.00				16,794,421.38							25,276,452.38
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他					83,737.20							83,737.20
（三）利润分配									2,717,113.83		-2,717,113.83	-
1. 提取盈余公积									2,717,113.83		-2,717,113.83	-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	88,586,831.00				22,513,904.92				9,190,728.53		65,203,298.87	185,494,763.32

三、科伦塑业股份有限公司财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

科伦塑业集团股份有限公司（以下简称“科伦塑业”或“本公司”）是一家在河北省注册的股份有限公司，成立于2001年4月，由袁志奇、刘金保、王运忠等11名自然人共同发起设立，并经邯郸市市场监督管理局核准登记。

本公司前身为河北科伦塑料科技有限公司，2014年6月6日在该公司基础上改组为股份有限公司。以截至2014年3月31日经审计后的净资产2,987.93万元为基数，折为股本总额2800万股（每股面值1元），溢价部分187.93万元计入资本公积。

2015年2月9日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意河北科伦塑料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函【2015】486号），股份代码为832093，股份简称为科伦股份。

根据本公司2019年年度股东大会决议，本公司以2019年末现有总股本6675.40万股为基数，按每10股由资本公积金转增2股，共计转增1335.08万股，并于2020年度实施。转增后，注册资本增至8010.48万元人民币。

2022年3月16日，本公司2022年第三次临时股东大会决议，审议通过《关于公司<股票定向发行说明书>的议案》，公司于2022年9月28日收到中国证监会核发的《关于核准科伦塑业集团股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可[2022]号2247号），本次定向发行新增股份将于2022年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本公司注册资本由8010.48万元人民币增加至8858.68万元人民币。

法定代表人：袁志奇；统一社会信用代码：91130400730275049G；

注册地址及总部地址：曲周县凤城路与东环路交叉口西南。

主要经营活动：本公司所属橡胶和塑料制品业，主要生产与销售棚膜、地膜等农用塑料薄膜。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第三十六次会议于2024年4月17日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）披露有

关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的非全资子公司	非全资子公司营业收入占集团合并报表相应项目比例大于 20%
重要的账龄超过 1 年的预付账款	单项预付账款金额大于 20 万元
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额大于 20 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额大于 20 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、12。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收账款、其他应收款等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征

对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收账款

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收农膜类客户
- 应收账款组合 2：应收木塑门窗类客户

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 1：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁保证金等款项。

本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁保证金

对于应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，

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。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本公司认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本公司的欠款，该评估不考虑本公司采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或
- 金融资产逾期超过 90 天。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融

资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

13、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、综合原材料、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。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。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照领用的数量计入成本费用。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与

方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-10	5	31.67-9.50
办公家具及其他	5-10	5	19.00-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 固定资产处置

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

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法	备注
土地使用权	50	直线法	
软件	5-10	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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转为无形资产。

20、资产减值

对子公司、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

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。

(4) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

(1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 具体方法

销售商品

本公司生产并销售农膜类、木塑门窗类产品。

农膜类产品销售收入确认的条件：①客户委托公司代办联系物流公司运输的，公司开具出库单并发出商品，办理完毕发货手续，取得承运人签字的货运单后确认

收入。②客户自提货物的，取得客户签收单后确认收入。

木塑门窗类产品销售收入确认的条件：①境内销售，开具出库单并发出商品，取得客户的签收记录后确认收入。②境外销售，产品装运出库，报关手续办理完毕，取得海关报关单后确认收入。

贸易类产品销售收入确认的条件：客户完成提货或货物完成交接后按照净额法确认收入。

25、合同成本

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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和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或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外)；；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租

赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 10 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(4) 售后回租

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

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

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

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为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：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

30、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对

历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

31、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内不涉及重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税（注 1）	应税收入	13、6
城市维护建设税（注 2）	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税（注 3）	应纳税所得额	15、20、25

注 1：增值税税率情况：科伦塑业集团股份有限公司生产和销售的农膜为农产品适用免征增税政策；河北科伦润邦进出口贸易有限公司出口业务适用免税政策；河北润尔新材料科技股份有限公司为 13%；沙湾县科伦天利塑业有限公司为 13%。

注 2：城市维护建设税税率情况：科伦塑业集团股份有限公司为 5%；河北润尔新材料科技股份有限公司为 5%；河北科伦润邦进出口贸易有限公司为 5%；沙湾县科伦天利塑业有限公司为 5%。

注 3：企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率%
--------	--------

纳税主体名称	所得税税率%
科伦塑业集团股份有限公司	15
河北润尔新材料科技股份有限公司	15
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	20
沙湾县科伦天利塑业有限公司	20
河北科润达新材料科技有限公司	20
重庆科润塑业有限公司	20

2、税收优惠及批文

(1) 增值税税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》【财税(2001)113号文】，本公司农膜产品免征增值税。国家税务总局《支持乡村振兴税费优惠政策指引》(2022年5月)(二)促进农业生产税收优惠，第29条.生产销售农膜免征增值税。

根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部 税务总局公告(2023)43号)，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司适用此优惠政策。

(2) 所得税税收优惠

2021年9月18日，本公司取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的GR202113000899号《高新技术企业证书》，有效期3年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税。公司执行15%的企业所得税率。

本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司于2021年9月18日取得河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局三部门联合颁发的GR202113001057号《高新技术企业证书》，有效期3年，被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，减按15%的税率征收企业所得税。公司执行15%的企业所得税率。

根据财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号，高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行100%加计扣除。本公司及本公司的子公司河北润尔新材料科技股份有限公司均为高新技术企业可适用该项政策。

财税[2018]54号财政部税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知，企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2023年12月31日。本公司及本公司的子公司河北润尔新材料科技

股份有限公司 2023 年新购置的设备器具适用该项政策。

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日；本公司之子公司河北科伦润邦进出口贸易有限公司、沙湾县科伦天利塑业有限公司、河北科润达新材料科技有限公司、重庆科润塑业有限公司享受小微企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金	20,583.66	11,549.71
银行存款	6,944,908.29	18,498,247.82
其他货币资金		
合 计	6,965,491.95	18,509,797.53

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	108,030,687.72	76,444,598.23
1 至 2 年	8,414,361.75	3,243,106.00
2 至 3 年	609,206.27	306,833.10
3 至 4 年	77,785.60	
小 计	117,132,041.34	79,994,537.33
减：坏账准备	6,722,879.56	4,172,894.93
合 计	110,409,161.78	75,821,642.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023.12.31				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
无					
按组合计提坏账准备	117,132,041.34	100.00	6,722,879.56	5.74	110,409,161.78
其中：					

应收农膜类客户	95,546,985.33	81.57	5,299,861.76	5.55	90,247,123.57
应收木塑门窗类客户	21,585,056.01	18.43	1,423,017.80	6.59	20,162,038.21
合计	117,132,041.34	100.00	6,722,879.56	5.74	110,409,161.78

(续)

类别	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	229,047.50	0.29	229,047.50	100.00	
其中:					
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	0.29	229,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	79,765,489.83	99.71	3,943,847.43	4.94	75,821,642.40
其中:					
应收农膜类客户	59,712,026.54	74.65	3,004,477.95	5.03	56,707,548.59
应收木塑门窗类客户	20,053,463.29	25.06	939,369.48	4.68	19,114,093.81
合计	79,994,537.33	100.00	4,172,894.93	5.22	75,821,642.40

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收农膜类客户

账龄	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,486,974.59	3,194,379.78	3.61
1至2年	7,001,877.84	2,047,349.08	29.24
2至3年			
3至4年	58,132.90	58,132.90	100.00
合计	95,546,985.33	5,299,861.76	5.55

组合计提项目: 应收木塑门窗类客户

账龄	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	19,543,713.13	689,892.05	3.53
1至2年	1,412,483.91	226,108.04	16.01
2至3年	609,206.27	487,365.01	80.00

3至4年	19,652.70	19,652.70	100.00
合计	21,585,056.01	1,423,017.80	6.59

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

按单项计提坏账准备：

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	229,047.50	100.00	预计无法收回
合计	229,047.50	229,047.50	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收农膜类客户

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,769,066.55	2,056,270.35	3.56
1至2年	1,884,827.09	901,701.28	47.84
2至3年	58,132.90	46,506.32	80.00
合计	59,712,026.54	3,004,477.95	5.03

组合计提项目：应收木塑门窗类客户

账龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	18,675,531.68	709,014.58	3.80
1至2年	1,358,278.91	214,632.74	15.80
2至3年	19,652.70	15,722.16	80.00
合计	20,053,463.29	939,369.48	4.68

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	4,172,894.93
本期计提	2,779,032.13
本期收回或转回	
本期核销	229,047.50
2023.12.31	6,722,879.56

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	浙江中冠农资有限公司	229,047.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
中牟县姚家供销社庄稼医院	10,330,214.51	8.82	372,920.74
广东炬业成新材料有限公司	8,685,825.00	7.42	304,003.88
淮阳县水莲农用薄膜批发店	8,341,276.73	7.12	301,120.09
故城县成林塑料制品经销处	6,755,329.54	5.77	279,962.52
太谷县鑫锐保温棉被加工厂	6,605,768.15	5.64	238,468.23
合 计	40,718,413.93	34.77	1,496,475.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	12,121,609.21	99.75	18,535,950.13	95.99
1 至 2 年			565,194.46	2.93
2 至 3 年	6,480.00	0.05	208,353.37	1.08
3 年以上	24,762.07	0.20		
合 计	12,152,851.28	100.00	19,309,497.96	100.00

(2) 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 9,115,458.20 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 75.00%。

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
燕塔圣大（北京）科技有限公司	4,508,600.00	37.10
聊城高新区盈晟销售经营部	1,670,000.00	13.74
淄川区潮创化工产品商行	1,435,343.20	11.81
阳谷县印贵塑料颗粒销售部	782,715.00	6.44
阳谷县乾轩塑料颗粒经营部	718,800.00	5.91

合 计	9,115,458.20	75.00
-----	--------------	-------

4、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,140.45	64,617.50
合 计	43,140.45	64,617.50

其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	45,411.00	51,050.00
1 至 2 年		20,000.00
2 至 3 年		200.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		1,500.00
5 年以上	500.00	224,553.60
小 计	45,911.00	297,303.60
减：坏账准备	2,770.55	232,686.10
合 计	43,140.45	64,617.50

(2) 按款项性质披露

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	5,500.00	750.00	4,750.00	7,000.00	3,000.00	4,000.00
备用金	15,500.00	775.00	14,725.00	25,700.00	3,310.00	22,390.00
其他	24,911.00	1,245.55	23,665.45	264,603.60	226,376.10	38,227.50
合 计	45,911.00	2,770.55	43,140.45	297,303.60	232,686.10	64,617.50

(3) 坏账准备计提情况

欠款方发生影响其偿付能力的负面事件时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段。

欠款方发生重大财务困难，账龄 5 年以上，或很可能破产或进行其他财务重组时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段。

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,411.00	5.00	2,270.55	43,140.45	
押金保证金	5,000.00	5.00	250.00	4,750.00	具有信用减值风险
备用金	15,500.00	5.00	775.00	14,725.00	具有信用减值风险
其他	24,911.00	5.00	1,245.55	23,665.45	具有信用减值风险
合计	45,411.00	5.00	2,270.55	43,140.45	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司曲周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收回
合计	500.00	100.00	500.00		

2022 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,750.00	11.18	8,132.50	64,617.50	具有信用减值风险
押金保证金	6,500.00	38.46	2,500.00	4,000.00	具有信用减值风险
备用金	25,700.00	12.88	3,310.00	22,390.00	具有信用减值风险

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他	40,550.00	5.73	2,322.50	38,227.50	具有信用 减值风险
合计	72,750.00	11.18	8,132.50	64,617.50	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司 曲周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法 收回
曲周县土地储备中心	224,053.60	100.00	224,053.60		
合计	224,553.60	100.00	224,553.60		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	8,132.50		224,553.60	232,686.10
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	5,861.95			5,861.95
本期核销			224,053.60	224,053.60
2023 年 12 月 31 余额	2,270.55		500.00	2,770.55

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	曲周县土地储备中心	224,053.60

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例	坏账准备 期末余额
中国五矿化工进出口商会	其他	14,500.00	1年以内	31.58	725.00
张秀杰	备用金	9,500.00	1年以内	20.69	475.00
刘旭朝	备用金	6,000.00	1年以内	13.07	300.00
中原农业保险股份有限公司	其他	5,250.00	1年以内	11.44	262.50
中国石化河北邯郸石油分公司	押金及保 证金	5,000.00	1年以内	10.89	250.00
合 计		40,250.00		87.67	2,012.50

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,565,630.22		22,565,630.22	12,001,981.39		12,001,981.39
在产品	18,555,162.94		18,555,162.94	13,697,993.92		13,697,993.92
库存商品	10,866,792.98		10,866,792.98	15,253,795.20		15,253,795.20
周转材料	188,347.97		188,347.97	184,852.97		184,852.97
综合原料	1,023,260.28	51,251.15	972,009.13	732,667.74	28,578.84	704,088.90
发出商品	482,069.96		482,069.96			
合 计	53,681,264.35	51,251.15	53,630,013.20	41,871,291.22	28,578.84	41,842,712.38

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	2022.01.01	本期增加		本期减少		2023.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
综合原料	28,578.84	51,251.15		28,578.84		51,251.15
合 计	28,578.84	51,251.15		28,578.84		51,251.15

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据
综合原料	最近一期的销售价格

6、一年内到期的非流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期应收款		521,364.38

合 计	521,364.38
------------	-------------------

7、其他流动资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
上市费用	1,850,000.00	
待摊费用		84,457.45
应收出口退税	899,886.38	1,436,213.41
待认证及留抵税额	47,462.86	
合 计	2,797,349.24	1,520,670.86

8、其他权益工具投资

项目	2023.12.31	2022.12.31
曲周县农村信用合作联社城关信用社	20,000.00	20,000.00
合 计	20,000.00	20,000.00

由于对曲周县农村信用合作联社城关信用社的投资是本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司将其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。

9、固定资产

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	193,637,251.44	176,679,984.14
固定资产清理	101,000.00	
合 计	193,738,251.44	176,679,984.14

(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	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：					
1.2023.01.01	116,420,609.49	100,259,260.74	1,449,525.11	2,041,051.04	220,170,446.38
2.本期增加金额	15,755,518.86	11,534,024.37	384,689.38	-244,231.31	27,430,001.30
(1) 购置	6,612,160.92	5,775,818.48	384,689.38	166,687.19	12,939,355.97
(2) 在建工程转入	8,732,439.44	5,758,205.89			14,490,645.33
(3) 其他	410,918.50			-410,918.50	

项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输设备	办公及其他 设备	合 计
3.本期减少金 额	863,111.00	786,297.95		59,507.00	1,708,915.95
(1) 处置或 报废	863,111.00	786,297.95		59,507.00	1,708,915.95
(2) 其他减 少					
(3) 在建工 程转出					
4.2023.12.31	131,313,017.35	111,006,987.16	1,834,214.49	1,737,312.73	245,891,531.73
二、累计折旧					
1.2023.01.01	17,552,452.56	23,963,710.80	616,492.51	1,357,806.37	43,490,462.24
2.本期增加金 额	3,354,442.19	6,115,270.50	224,593.58	115,382.17	9,809,688.44
(1) 计提	3,344,698.91	6,115,270.50	224,593.58	125,125.45	9,809,688.44
(2) 其他增 加	9,743.28			-9,743.28	
3.本期减少金 额	389,512.65	599,826.09		56,531.65	1,045,870.39
(1) 处置或 报废	389,512.65	599,826.09		56,531.65	1,045,870.39
(2) 其他减 少					
(3) 在建工 程转出					
4.2023.12.31	20,517,382.10	29,479,155.21	841,086.09	1,416,656.89	52,254,280.29
三、减值准备					
1.2023.01.01					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
(2) 其他增 加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置或 报废					
(2) 其他减 少					
4.2023.12.31					
四、账面价值					
1.2023.12.31 账 面价值	110,795,635.25	81,527,831.95	993,128.40	320,655.84	193,637,251.44
2.2022.12.31 账 面价值	98,868,156.93	76,295,549.94	833,032.60	683,244.67	176,679,984.14

截至 2023 年 12 月 31 日,编号为冀(2020)曲周县不动产权第 0000041 号、冀(2023)曲周县不动产权第 0000654 号的房屋所有权和国有建设用地使用权,冀(2020)曲周县不动产权第 0000556 号的房产与土地,冀(2024)曲周县不动产权第 0000822 号房产与土地为银行贷款提供抵押担保。已抵押房产的净值为 45,645,914.85 元。

②融资租赁抵押的固定资产情况

详见附注五、45、所有权或使用权受到限制的资产

③在建工程项目明细及变动情况

工程名称	2022.12.31	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	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%	2023.12.31
办公楼扩建改造		7,371,078.17	7,371,078.17					
地膜机组		4,394,388.00	4,394,388.00					
UPVC项目-机器设备		538,053.12	538,053.12					
UPVC项目-建筑物		473,934.27	473,934.27					
职工新餐厅		887,427.00	887,427.00					
PVC型材生产线		825,764.77	825,764.77					
合 计		14,490,645.33	14,490,645.33					

在建工程项目明细及变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入 占预算比例%	工程进度%	资金来源
办公楼扩建改造	7,371,078.17	100.00%	100.00%	自有资金
地膜机组	4,394,388.00	100.00%	100.00%	自有资金
UPVC项目-机器设备	538,053.12	100.00%	100.00%	自有资金
UPVC项目-建筑物	473,934.27	100.00%	100.00%	自有资金
职工新餐厅	887,427.00	100.00%	100.00%	自有资金
PVC型材生产线	825,764.77	100.00%	100.00%	自有资金
合 计	14,490,645.33	--	--	

10、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2022.12.31	18,078,908.47	395,561.00	18,474,469.47
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.2023.12.31	18,078,908.47	395,561.00	18,474,469.47
二、累计摊销			
1.2022.12.31	3,332,042.68	291,426.82	3,623,469.50
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4. 2023.12.31	3,695,595.97	315,426.82	4,011,022.79
三、减值准备			
1.2022.12.31			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2023.12.31			
四、账面价值			
1.2023.12.31 账面价值	14,383,312.50	80,134.18	14,463,446.68
2.2022.12.31 账面价值	14,746,865.79	104,134.18	14,850,999.97

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司的土地使用权作为银行贷款的抵押物，被抵押的土地使用权的权属证书及编号分别为：冀（2023）曲周县不动产权第 0000654 号、冀（2020）曲周县不动产权第 0000041 号、冀（2020）曲周县不动产权第 0000556 号、冀（2024）曲周县不动产权第 0000822 号，已抵押的土地使用权的原值为 18,078,908.47 元，账面价值为 14,383,312.50 元。

11、长期待摊费用

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
----	------------	------	------	------------

			本期摊销	其他减少	
车间改造	7,763,661.62	1,306,584.05	1,249,170.13	2,473,222.66	5,347,852.88
办公楼装修	179,262.14	1,088,619.25	155,838.92		1,112,042.47
其他		194,800.00	82,483.28		112,316.72
合计	7,942,923.76	2,590,003.30	1,487,492.33	2,473,222.66	6,572,212.07

其他减少系机器设备搬迁，对设备配套设施等其他装修支出进行报废处理。

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
递延所得税资产：				
信用减值准备	6,725,650.11	980,432.07	4,405,581.03	627,860.07
递延收益	2,920,001.02	438,000.15	3,062,367.58	459,355.14
内部交易未实现利润	616,660.74	92,499.11		
资产减值准备	256,465.71	38,469.86	28,578.84	4,286.84
可抵扣亏损	841,794.52	42,089.73		
小计	11,360,572.10	1,591,490.92	7,496,527.45	1,091,502.05
递延所得税负债：				
2022年第4季度购置机器设备折旧全额一次扣除	11,005,379.22	1,650,806.88	11,781,087.01	1,767,163.05
2023年新购置机器设备折旧全额一次扣除	10,163,934.27	1,524,590.14		
小计	21,169,313.49	3,175,397.02	11,781,087.01	1,767,163.05

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	2023.12.31	2022.12.31
可抵扣亏损	453,022.90	779,626.70
合计	453,022.90	779,626.70

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2027年	453,022.90	779,626.70	
2028年		—	
合计	453,022.90	779,626.70	

13、其他非流动资产

项目	2023.12.31		2022.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	242,523.00		242,523.00	568,780.00		568,780.00
合计	242,523.00		242,523.00	568,780.00		568,780.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023.12.31	2022.12.31
信用借款		6,000,000.00
抵押借款	55,000,000.00	64,800,000.00
保证借款	46,000,000.00	24,000,000.00
合计	101,000,000.00	94,800,000.00

本公司

①中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行

2023年本公司根据编号为954511的循环借款合同，向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款2000万元，借款期限为一年，以本公司冀（2020）曲周县不动产权第0000041号、冀（2020）曲周县不动产权第0000042号的房屋和土地提供抵押担保，抵押期限为六年；由袁志奇、穆建章、董民强、高献民、冯金娥、河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，保证期限为六年。

2023年本公司根据编号为113273的循环借款合同，向中国邮政储蓄银行股份有限公司曲周县支行借款1000万元，借款期限为一年，由袁志奇、冯金娥、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保，保证期限为四年。

②中国银行股份有限公司曲周支行

2023年6月和7月本公司向中国银行股份有限公司曲周支行合计借款金额3000万元，借款期限为一年，由袁志奇、冯金娥，穆建章、张素英提供保证担保，以河北润尔新材料科技股份有限公司冀（2020）曲周县不动产第0000556号工业厂房和土地提供抵押担保。

③北京银行股份有限公司石家庄分行

2023年2月本公司与北京银行股份有限公司石家庄分行签订综合授信额度借款合同，借款金额1000万元，借款期限自2023年2月22日至2024年2月21日，由袁志奇、冯金娥供保证担保。

④邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行

2023年3月本公司与邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行签订流动资金循环借款合同，借款1000万元，截至2023年12月31日借款余额为800万元，借款期限自2023年3月22日至2024年3月22日。由河北润尔新材料科技股份有限公司提供保证担保。

⑤中国民生银行邯郸复兴路支行

2023年12月本公司向中国民生银行邯郸复兴路支行借款200万元，借款期限自2023年12月7日至2024年12月6日，由袁志奇和冯金娥分别提供保证担保。

本公司之子公司河北润尔新材料科技股份有限公司

①邯郸银行股份有限公司曲周支行

2023年1月河北润尔新材料科技股份有限公司与邯郸银行股份有限公司曲周支行签订流动资金借款合同，借款1000万元，截至2023年12.31日借款余额为500万元，借款期限自2023年1月20日至2024年1月19日，以冀（2018）曲周县不动产权第0002645号提供抵押担保。由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇、冯金娥、王丽涛、穆建章、曲春玲、郭菲菲、董民强、冯建国、袁利勇、高献民、范崇道、赵艺田、郭鸿飞提供保证担保。

②北京银行股份有限公司石家庄分行

2023年5月河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款500万元，借款期限自2023年5月10日至2024年5月9日，由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇，冯金娥分别提供保证担保。

2023年4月河北润尔新材料科技股份有限公司向北京银行股份有限公司石家庄分行借款500万元，借款期限自2023年4月17日至2024年4月16日，由科伦塑业集团股份有限公司，袁志奇，冯金娥分别提供保证担保。

③邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行

2023年5月河北润尔新材料科技股份有限公司向邢台银行股份有限公司邯郸龙湖支行借款600万元，借款期限自2023年5月23日至2024年5月23日，由科伦塑业集团股份有限公司提供保证担保。

15、应付账款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	9,482,111.45	10,986,028.44
工程款	335,640.66	569,786.66
设备款	690,238.68	1,210,905.01
服务费	10,848.50	132,472.66
合 计	10,518,839.29	12,899,192.77

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
山东恒润邦和机械制造集团有限公司	391,405.00	设备尾款
河北江诺实业有限公司	273,412.44	尚未结算
合 计	664,817.44	

16、合同负债

项 目	2023.12.31	2022.12.31
货款	2,378,751.41	3,780,616.44
合 计	2,378,751.41	3,780,616.44

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	1,829,722.72	21,153,042.06	21,180,992.20	1,801,772.58
离职后福利-设定提存计划		1,242,625.52	1,242,625.52	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	1,829,722.72	22,395,667.58	22,423,617.72	1,801,772.58

(1) 短期薪酬

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	1,782,146.63	19,872,976.79	19,865,712.65	1,789,410.77
职工福利费		211,330.89	211,330.89	
社会保险费		213,200.02	213,110.58	89.44
其中：1. 医疗保险费		122,843.84	122,843.84	
2. 工伤保险费		90,356.18	90,266.74	89.44
3. 生育保险费				
住房公积金		422,236.80	422,236.80	
工会经费和职工教育经费	47,576.09	125,692.76	160,996.48	12,272.37
非货币性福利		307,604.80	307,604.80	
合 计	1,829,722.72	21,153,042.06	21,180,992.20	1,801,772.58

(2) 设定提存计划

项 目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
离职后福利		1,242,625.52	1,242,625.52	
其中：1. 基本养老保险		1,190,542.11	1,190,542.11	
2. 失业保险费		52,083.41	52,083.41	
合 计		1,242,625.52	1,242,625.52	

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。养老保险缴费单位缴纳比例 16%，个人缴纳比例 8%；失业保险缴费单位缴纳比例 0.7%，个人缴纳比例 0.3%；

18、应交税费

税项	2023.12.31	2022.12.31
增值税	853,944.78	1,612,488.65
企业所得税	3,480,739.99	2,594,780.78
城市维护建设税	51,193.91	86,124.58
教育费附加	30,738.54	51,674.84
地方教育费附加	20,455.36	34,449.91
印花税	46,423.47	50,872.67
个人所得税	241,795.57	277,456.77
环保税	904.55	1,971.02
合计	4,726,196.17	4,709,819.22

19、其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	458,580.75	1,052,692.77
合计	458,580.75	1,052,692.77

(1) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
资金拆借		135,497.00
押金保证金	23,780.00	23,780.00
往来款	58,528.26	458,953.76
费用及其他	376,272.49	434,462.01
合计	458,580.75	1,052,692.77

20、一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的长期借款	400,000.00	428,571.48
一年内到期的长期应付款	4,979,321.04	8,906,725.84
合计	5,379,321.04	9,335,297.32

(1) 一年内到期的长期借款

项目	2023.12.31	2022.12.31
保证借款	400,000.00	428,571.48
合计	400,000.00	428,571.48

本公司股东袁志奇提供最高额保证担保。

(2) 一年内到期的长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付融资租赁款	4,979,321.04	8,906,725.84
合计	4,979,321.04	8,906,725.84

21、其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转销项税额	74,927.16	58,852.34
合计	74,927.16	58,852.34

22、长期借款

项目	2023.12.31	利率区间	2022.12.31	利率区间
保证借款	9,900,000.00	3.0%-4.0%	428,571.48	8.2%-9.5%
小计	9,900,000.00		428,571.48	
减：一年内到期的长期借	400,000.00		428,571.48	
合计	9,500,000.00			

2023年9月23日，本公司向中国农业银行邯郸股份有限公司邯郸分行借款1000万元，借款期限自2023年9月23日至2025年3月21日，由袁志奇、冯金娥分别提供保证担保。按照还款计划本期已归还本金10万，剩余借款金额990万。

23、长期应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
长期应付款		4,979,122.04
专项应付款		
合计		4,979,122.04

(1) 长期应付款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应付融资租赁款	4,979,321.04	13,885,847.88
小计	4,979,321.04	13,885,847.88
减：一年内到期长期应付款	4,979,321.04	8,906,725.84
合 计		4,979,122.04

24、递延收益

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	3,062,367.58		142,366.56	2,920,001.02	环境治理工程 中央基建投资 拨款
合计	3,062,367.58		142,366.56	2,920,001.02	

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

25、股本（单位：股）

项目	2022.12.31	本期增减（+、-）				小计	2023.12.31
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他		
股份总数	88,586,831.00					88,586,831.00	

26、资本公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
股本溢价	20,718,275.41			20,718,275.41
其他资本公	2,429,255.08	3,333.99		2,432,589.07
合计	23,147,530.49	3,333.99		23,150,864.48

其他资本公积本期增加系主要为当期计提资金拆借利息所致。

27、盈余公积

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	9,190,728.53	2,976,794.07		12,167,522.60
合计	9,190,728.53	2,976,794.07		12,167,522.60

28、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取比例
调整前上期末未分配利润	78,123,069.34	47,053,344.25	

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	78,123,069.34	47,053,344.25	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,380,989.17	33,786,838.92	
减：提取法定盈余公积	2,976,794.07	2,717,113.83	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	112,527,264.44	78,123,069.34	
其中：子公司当年提取的盈余公积归 属于母公司的金额	845,080.22	854,632.68	

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	277,313,039.37	195,551,412.01	252,905,803.55	180,725,258.55
其他业务	992,896.61	569,421.37	268,580.81	183,966.95
合计	278,305,935.98	196,120,833.38	253,174,384.36	180,909,225.50

（2）营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
农用大棚膜	131,628,663.64	93,262,343.97	134,977,787.87	93,832,248.75
农用地膜	62,146,915.91	49,731,179.76	51,294,884.41	44,250,140.20
木塑板材、成套门	83,537,459.82	52,557,888.28	66,633,131.27	42,642,869.60
小计	277,313,039.37	195,551,412.01	252,905,803.55	180,725,258.55
其他业务：				
受托加工收入	556,587.29	221,065.28		
销售材料	12,277.88	9,460.69	13,256.18	9,455.29
废品收入	424,031.44	338,895.40	255,324.63	174,511.66

小计	992,896.61	569,421.37	268,580.81	183,966.95
合计	278,305,935.98	196,120,833.38	253,174,384.36	180,909,225.50

30、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	441,801.64	441,801.64
房产税	321,159.16	315,703.76
印花税	158,663.19	131,091.41
城市维护建设税	235,060.23	165,608.80
教育费附加	139,404.11	98,944.08
地方教育费附加	92,935.98	65,962.65
环保税	8,418.63	4,235.04
车船使用税	3,380.00	3,240.00
合计	1,400,822.94	1,226,587.38

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,023,849.08	2,003,277.98
招待费	351,201.54	24,123.57
宣传费	536,691.56	359,402.54
差旅费	409,826.83	77,548.66
港杂费	570,374.85	361,615.08
办公费	6,878.49	6,924.91
会务费	405,720.00	
其他费用	320,671.31	213,643.89
合计	4,625,213.66	3,046,536.63

32、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,711,685.53	5,678,912.10
折旧摊销费	1,225,115.97	1,128,679.03
办公费	1,116,703.57	829,371.32
中介咨询服务费	1,878,475.25	2,067,266.59
装修维护费	1,195,948.94	637,268.49

招待费	1,690,442.79	1,386,405.26
差旅费	183,847.63	127,152.70
工会经费	159,957.84	51,885.43
其他	228,425.30	254,077.50
上市费用	2,300,000.00	
合计	16,690,602.82	12,161,018.42

33、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	3,156,609.23	2,981,449.97
材料费	8,523,488.95	7,349,862.98
电费	952,944.54	1,002,186.82
折旧费	258,940.57	256,151.75
其他	749,144.49	725,214.04
合 计	13,641,127.78	12,314,865.56

34、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,293,119.97	7,822,706.33
减：利息资本化		
利息收入	97,805.15	138,891.78
汇兑损益	-204,535.45	-325,595.51
手续费及其他	167,745.79	112,537.91
合 计	6,158,525.16	7,470,756.95

35、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,982,233.74	1,714,429.74
增值税进项加计抵减	297,078.98	
代缴个人所得税手续费返还	3,490.68	
合 计	11,282,803.40	1,714,429.74

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

36、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-567,954.88
处置长期股权投资产生的投资收益	1,511,638.39
合计	943,683.51

37、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,779,032.13	-1,236,410.16
其他应收款坏账损失	5,861.95	127,614.15
合计	-2,773,170.18	-1,108,796.01

38、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-51,251.15	287,813.29
固定资产清理减值损失	-352,371.52	
其他		
合计	-403,622.67	287,813.29

39、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置利得		150,695.27
固定资产处置利得		10,907.86
合计		161,603.13

40、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	131,029.78		131,029.78
其他	639.50	5,021.36	639.50
合计	131,669.28	5,021.36	131,669.28

41、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
长期待摊费用报废损失	2,473,222.66		2,473,222.66

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产毁损报废损失	229,055.28		229,055.28
公益性捐赠支出	50,000.00		50,000.00
滞纳金及罚款支出		416.86	
其他			
合计	2,752,277.94	416.86	2,752,277.94

42、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,885,112.85	687,129.01
递延所得税费用	908,245.10	1,776,520.62
合计	4,793,357.95	2,463,649.63

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	45,154,212.13	38,048,732.08
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	6,773,131.82	5,707,309.81
某些子公司适用不同税率的影响	55,053.32	127,621.43
对以前期间当期所得税的调整	-185,439.46	12,115.64
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	85,193.23
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-59,475.40
不可抵扣的成本、费用和损失	204,320.20	406,794.82
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-6,595.41	
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-16,330.19	
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	19,490.67
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-2,030,782.33	-1,847,229.83
其他		-1,988,170.74
所得税费用	4,793,357.95	2,463,649.63

上期其他项主要为本公司及子公司润尔新材 2022 年第四季度新购置机器设备享受税前 100.00%加计扣除政策。

43、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,843,567.27	1,572,063.18
利息收入	19,169.53	34,190.80
营业外收入收到的现金		5,021.36
其他往来	1,208,061.00	35,792,736.87
合计	12,070,797.80	37,404,012.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用支付的现金	19,305,456.25	14,457,570.95
财务费用支付的现金	34,236.06	30,914.99
营业外支出支付的现金	50,000.00	416.86
其他暂付款	1,617,620.38	41,827,080.40
合计	21,007,312.69	56,315,983.20

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资产报废清理费用	60,300.00	
土地购置预付款	100,000.00	
合计	160,300.00	

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁融资款		15,920,000.00
合计		15,920,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还融资及租赁款	8,306,526.84	16,920,511.63
购买子公司少数股东权益	277,977.00	
支付IPO上市费用	4,150,000.00	
合计	12,734,503.84	16,920,511.63

(6) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,296,024.10	35,449,098.67

(7) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项 目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款	94,800,000.00	113,000,000.00	106,800,000.00				101,000,000.00
长期借款	428,571.48	39,200,000.00	29,728,571.48				9,900,000.00
长期应付款	13,885,847.88		8,306,526.84		-600,000.00		4,979,321.04
合计	109,114,419.36	152,200,000.00	144,835,098.32		-600,000.00		115,879,321.04

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,360,854.18	35,585,082.45
加：信用减值损失	2,773,170.18	1,108,796.01
资产减值损失	403,622.67	-287,813.29
固定资产折旧	9,809,688.44	7,532,947.87
使用权资产折旧		240,497.04
无形资产摊销	387,553.29	379,396.65
长期待摊费用摊销	1,487,492.33	1,110,867.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,473,222.66	-161,603.13
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	98,025.50	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,293,119.97	7,822,706.33
投资损失（收益以“-”号填列）		-943,683.51

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-499,988.87	9,357.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,408,233.97	1,767,163.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,809,973.13	-2,836,177.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-27,450,271.70	-28,379,744.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,614,749.61	-17,610,896.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,119,999.88	5,336,896.18

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

新增使用权资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	6,965,491.95	18,509,797.53
减：现金的期初余额	18,509,797.53	12,512,674.25
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	-11,544,305.58	5,997,123.28

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	6,965,491.95	18,509,797.53
其中：库存现金	20,583.66	11,549.71
可随时用于支付的银行存款	6,944,908.29	18,498,247.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,965,491.95	18,509,797.53

现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

本期无

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	45,645,914.85	短期借款	银行贷款抵押物

无形资产	14,383,312.50	短期借款	银行贷款抵押物
融资租赁固定资产	6,566,191.57	长期应付款	融资租赁抵押物
合计	66,595,418.92		

46、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	491,757.74	7.0827	3,482,972.54

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
人工费	3,156,609.23		2,981,449.97	
材料费	8,523,488.95		7,349,862.98	
水电燃气费	952,944.54		1,002,186.82	
折旧费	258,940.57		256,151.75	
其他	749,144.49		725,214.04	
合计	13,641,127.78		12,314,865.56	

2、开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
农用塑料薄膜调光技术的研究		986,932.67			986,932.67	
增透型超长寿大棚膜的技术研发		771,780.29			771,780.29	
农用塑料薄膜越冬季节隔热技术的研究		1,068,711.54			1,068,711.54	
降温超长寿功能膜的技术研发		642,122.34			642,122.34	
高保温微发泡农膜的研发及性能研究		200.35			200.35	
新型硼系抗静电剂在农用大棚膜中的应用研究		1,113,644.64			1,113,644.64	

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他增加	确认为 无形资产	计入当期 损益	
新型纤维素降解材料在地膜中的应用		1,085,197.17			1,085,197.17	
农用蓄能膜发泡技术配方提升		1,243,436.66			1,243,436.66	
新型转光剂在农用大棚膜中的应用研究		1,141,967.12			1,141,967.12	
PBAT 基生物可降解复合农膜生产工艺开发		132,249.32			132,249.32	
挤出生产线自动供气控制技术研发		354,929.74			354,929.74	
砂光机门板位置锁定控制系统研发		287,814.74			287,814.74	
一种木塑包覆表面颗粒消除的方法		296,866.89			296,866.89	
一种板材砂光整形除屑的方法		316,758.34			316,758.34	
挤出机滤网自动清理技术研发		342,722.01			342,722.01	
门板四周表面连续打磨技术研发		281,705.31			281,705.31	
一种防尘式木塑门开孔技术的研发		308,580.80			308,580.80	
一种提高喷涂板材表面平整度的方法		360,825.56			360,825.56	
雕刻机板材中线精准定位控制技术研发		268,810.06			268,810.06	
自动处理碎屑的门板切割装置研发		285,411.72			285,411.72	
木塑裁板机自动控制装置研发		331,354.83			331,354.83	
吸塑机冷吸装置研发		444,483.68			444,483.68	
门板底漆砂光位置控制技术研发		564,510.72			564,510.72	
喷漆工序通风系统自动控制研发		564,301.53			564,301.53	
聚氯乙烯物理发泡材料的制备与应用技术开发		445,809.75			445,809.75	
合 计		13,641,127.78			13,641,127.78	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资 本	主要 经营 地	注册 地	业务性质	持股比例%		取得 方式
					直接	间接	
河北润尔新材料科技股份有限公司	3,610.00 万元	河北 邯郸市	河北 邯郸市	木塑门窗生产及销售	72.91		投资 设立
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	500.00 万元	河北 邯郸市	河北 邯郸市	进出口贸易	100.00		投资 设立
沙湾县科伦天利塑业有限公司	1,000.00 万元	新疆 沙湾县	新疆 沙湾县	农用棚膜、地膜的加工、销售	51.00		投资 设立
河北科润达新材料科技有限公司	500.00 万元	河北 邯郸市	河北 邯郸市	水溶系列膜、包装膜的技术研发、生产、销售、进出口业务	100.00		投资 设立
重庆科润塑业有限公司	4,000.00 万元	重庆 市丰 都县	重庆 市丰 都县	塑料制品制造；塑料制品销售；农用薄膜销售。	100.00		投资 设立

1、本公司尚未对子公司河北科润达新材料科技有限公司和重庆科润塑业有限公司实际出资，其尚未开始经营。2、本公司 2023 年 4 月 18 日成立“科伦塑业集团股份有限公司邯郸研发中心分公司”，其分公司尚未开始经营。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持 股比例%	本期属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权 益余额
河北润尔新材料科技股份有限公司	27.09	3,139,929.11		20,816,147.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：万元

子公司名称	2023.12.31					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
河北润尔新材料科技股份有限公司	4,975.62	10,212.90	15,188.51	7,123.82	380.62	7,504.44

续 (1):

子公司名称	2022.12.31					
	流动资产	非流动 资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
河北润尔新材料科技股份有限公司	4,460.77	9,491.42	13,952.19	6,783.13	644.28	7,427.41

续 (2):

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北润尔新材料科技股份有限公司	8,213.94	1,159.07	1,159.07	3,231.67	6,268.27	854.63	854.63	-818.20

(4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

①在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司原持有子公司河北科伦润邦进出口贸易有限公司 51% 股权, 2023 年 5 月本公司与少数股东签订股权转让协议, 约定于 2023 年 6 月向本公司转让河北科伦润邦进出口贸易有限公司 41% 股权, 该股权交易后本公司持有河北科伦润邦进出口贸易有限公司 100% 的控制权。截至 2023 年 6 月初, 股权转让协议已履行完毕, 支付交易对价为 27.80 万元, 该项交易导致少数股东权益减少 27.87 万元。

②交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	河北科伦润邦进出口贸易有限公司
购买成本	
--现金	277,977.00
购买成本合计	277,977.00
减: 按取得股权比例计算的子公司净资产份额	278,734.13
差额	
其中: 调整资本公积	757.13
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助, 后续采用总额法计量

补助项目	种类	2022.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2023.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
生态木塑复合材料项目	财政拨款	3,062,367.58		142,366.56		2,920,001.02	其他收益	与资产相关
合计		3,062,367.58		142,366.56		2,920,001.02		

递延收益政府补助项目: 根据曲周县发展改革局关于转发邯郸市发展和改革委员会

会《关于转发河北省发展和改革委员会<关于分解下达重大环境治理工程 2015 年中央预算内投资计划（第二批）的通知>的通知》（邯发改环资[2015]259 号）的通知，河北润尔木塑科技有限公司生态木塑复合材料项目主要建设内容为原料库、生产车间、半成品库及其他附属设施，中央预算内投资为 1000 万元，实际拨付资金 900 万元，公司作为与资产相关的政府补助核算。

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	本期计入损益的金额	上期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
上市补助资金-县级	财政拨款	2,500,000.00		其他收益	与收益相关
上市补助资金-市级	财政拨款	4,500,000.00		其他收益	与收益相关
上市补助资金-省级	财政拨款	1,500,000.00		其他收益	与收益相关
省级中小企业发展专项资金	财政拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益相关
2021 年度科技型企业研发费用后补助资金	财政拨款	801,745.00		其他收益	与收益相关
科工局木塑抗老化研发补助	财政拨款	262,439.00	77,000.00	其他收益	与收益相关
社保稳岗就业补贴	财政拨款	41,115.75	101,142.29	其他收益	与收益相关
新三板挂牌补助资金	财政拨款		500,000.00	其他收益	与收益相关
重点项目补助资金	财政拨款	150,000.00		其他收益	与收益相关
市级中小企业发展专项资金	财政拨款		250,000.00	其他收益	与收益相关
残疾人就业保障金	财政拨款	1,418.48		其他收益	与收益相关
专利资助奖励奖金	财政拨款		7,500.00	其他收益	与收益相关
曲周县组织部“百人计划”创新创业团队支持资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
市县级科技创新和科学普及专项资金	财政拨款		404,468.00	其他收益	与收益相关
劳动就业服务局补贴	财政拨款	43,748.95	452.89	其他收益	与收益相关
一次性留工培训补助	财政拨款		28,500.00	其他收益	与收益相关
曲周县商务局展会补贴	财政拨款	11,500.00		其他收益	与收益相关
商务局补中信保资金	财政拨款	27,900.00		其他收益	与收益相关
高新技术市级补助资金	财政拨款		100,000.00	其他收益	与收益相关
知识产权奖励资金	财政拨款		3,000.00	其他收益	与收益相关
合 计		10,839,867.18	1,572,063.18		

（1）上市补助资金：①根据曲政字[2022]14 号《曲周县人民政府关于大力支持企业上市工作的意见》，本公司获得县级上市补助资金 250.00 万元。②根据邯政字[2022]19 号《邯郸市人民政府印发关于加快推进企业上市的若干政策措施的通知》，

本公司获得市级上市补助资金 450.00 万元。③根据冀政字[2022]31 号《关于扶持企业上市的十一条政策措施》，本公司获得省级上市补助资金 150.00 万元。

(2) 省级中小企业发展专项资金：根据冀财建[2023]28 号《河北省财政厅关于下达 2023 年省级中小企业发展专项资金预算的通知》，本公司获得曲周县科技和工业信息化局创新发展项目补助资金 100.00 万元。

(3) 2021 年度科技型企业研发费用后补助资金：根据冀财教[2022]165 号《关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金预算的通知》，本公司获得曲周县科技和工业信息化局关于高保温微发泡农膜的研发及性能研究补助资金 80.17 万元。

(4) 增值税进项加计抵减：根据工信厅财函[2023]267 号《工业和信息化部办公厅关于 2023 年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》。本公司子公司河北润尔新材料科技股份有限公司按照规定获得 29.71 万元。

(5) 科工局木塑抗老化研发补助：根据冀财教[2022]165 号《关于提前下达 2023 年支持市县科技创新和科学普及专项资金预算的通知》，本公司子公司河北润尔新材料科技股份有限公司获得曲周县科技和工业信息化局关于 2021 年度科技型企业研发（木塑抗老化研发）后补助资金 26.24 万元。

九、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、其他权益工具投资、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

(1) 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产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 34.77% (2022 年 33.78%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.67%(2022 年 91.41%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 0 万元 (2022 年 12 月 31 日：0 万元)。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币万元)：

项 目	2023.12.31					合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	四年以上	
金融负债：						
短期借款	10,100.00					10,100.00
应付票据						
应付账款	1,051.88					1,051.88
其他应付款	45.86					45.86

项 目	2023.12.31					合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	四年以上	
一年内到期的非流动负债	537.93					537.93
其他流动负债	7.49					7.49
长期借款		950.00				950.00
租赁负债						
长期应付款						
金融负债和或有负债合计	11,743.16	950.00				12,693.16

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2022.12.31					合 计
	一年以内	一至两年	两至三年	三至四年	四年以上	
金融负债：						
短期借款	9,480.00					9,480.00
应付票据						
应付账款	1,289.92					1,289.92
其他应付款	105.27					105.27
一年内到期的非流动负债	933.53					933.53
其他流动负债	5.89					5.89
长期借款						
租赁负债						
长期应付款		497.91				497.91
金融负债和或有负债合计	11,814.61	497.91				12,312.52

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等长短期带息债务。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。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：元）：

项 目	2023.12.31	2022.12.31
固定利率金融工具		
金融负债		
其中：短期借款	101,000,000.00	94,800,000.00
一年内到期的非流动负债	5,379,321.04	9,335,297.32
长期借款	9,500,000.00	
长期应付款		4,979,122.04
合 计	115,879,321.04	109,114,419.36
浮动利率金融工具		
金融资产		
其中：货币资金	6,965,491.95	18,509,797.53
合 计	6,965,491.95	18,509,797.53

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

于 2023年12月31日，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

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	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 银行理财产品				
(二) 其他权益工具投资			20,000.00	20,000.00
持续以公允价值计量的资 产总额			20,000.00	20,000.00

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、其他流动负债、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的母公司情况：本公司无母公司。

本公司最终控制方是：袁志奇，持有公司股权比例为 17.75%。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司本期末无合营企业和联营企业。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
科伦锦泰(北京)塑料科技有限公司	曾为本公司的联营企业，本公司于 2022 年第四季度已将其全部股权处置完毕。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
穆建章	董事、高级管理人员、实控人的一致行动人
董民强	董事、高级管理人员、实控人的一致行动人
高献民	董事
王永健	董事

吴志华	董事
黄延宾	独立董事
于红新	独立董事
吕笑寒	独立董事
刘新坡	监事会主席
牛清江	监事
王富兴	监事
牛淑刚	董事会秘书
秦建新	财务总监
冯建国	高级管理人员、实控人的一致行动人
袁利勇	高级管理人员
吕海民	子公司高级管理人员
冯金娥	实控人关系密切的家庭成员
张俊花	实控人的一致行动人
吕金堂	实控人的一致行动人
李洪涛	科伦锦泰的实际控制人（现任）、曾经担任 发行人董事
马雷	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
焦继忠	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
焦继承	少数股东新疆天时利塑业有限公司的股东
杨胜利	子公司的原少数股东
袁青	实控人关系密切的家庭成员、子公司高级管 理人员
袁铮	实控人关系密切的家庭成员
袁玉玺	实控人直系亲属的家庭成员
袁玉松	实控人直系亲属的家庭成员
袁合民	实控人直系亲属
袁清涛	董事穆建章直系亲属的家庭成员、财务人员
穆俊章	董事穆建章的直系亲属
张素英	董事穆建章的配偶
曲春玲	董事高献民的配偶
河北曲泰建筑工程有限公司	穆俊章投资任职的企业
曲周县润达股权投资基金管理中心（有限合 伙）	股东、实际控制人控制的企业
曲周县威科特股权投资基金中心（有限合伙）	股东、实际控制人控制的企业
醉美酒庄河北酒类仓储股份有限公司	股东、实际控制人投资任职的企业
曲周县庆新小麦种植专业合作社	董事高献民投资任职的企业

曲周县祺辉商贸有限公司	董事高献民任职的企业
河北隆海生物能源股份有限公司	董事吴志华任职的企业
邯郸和信股权投资基金（有限合伙）	持股 5%以上的股东
邯郸和信股权投资基金管理有限公司	和信基金的执行事务合伙人
新疆天时利塑业有限公司	本公司子公司的少数股东
邯郸市森博德木业有限公司	子公司的原少数股东杨胜利控制的企业
蚌埠市森博德新材料科技有限公司	子公司的原少数股东杨胜利控制的企业
河北森博德木业有限公司	子公司的原少数股东杨胜利控制的企业
曲周县玉希塑料制品销售部	实控人直系亲属袁合民之子袁玉玺控制的企业
曲周县玉松塑料制品门市	实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业
河北百丰苑农资销售有限公司	实控人直系亲属袁合民之子袁玉松控制的企业
邯郸正禾商贸有限公司	实控人直系亲属袁合民的家庭成员控制的企业
邯郸市雄鑫润滑油脂有限公司	吕金堂女婿王瑞勇任执行董事、经理的公司
天津市霸鑫科技发展有限公司	吕金堂女婿王瑞勇控制且任执行董事、经理的公司
曲周县森培水暖销售部	穆建章配偶之弟张金任经营者
无为县光大农产品产销专业合作社	吴志华兄长吴成志控制的合作社

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
曲周县玉希塑料制品销售部	销售商品	6,199,667.35	9,495,211.95
河北百丰苑农资销售有限公司	销售商品	2,447,360.13	

定价政策以原材料价格变动为基础，根据成本加成原则，由市场部不定期出台产品销售执行价。

②采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邯郸市森博德木业有限公司	采购商品	698,118.21	650,304.43
蚌埠市森博德新材料科技有限公司	采购商品	2,445,060.32	
河北曲泰建筑工程有限公司	安装服务费	500,000.00	644,938.00
邯郸正禾商贸有限公司	采购商品	26,200.00	4,450.00

定价政策

森博德的采购价格是以国际订单为基础，扣除一定的费用后确认的价格。

曲泰建筑是以工程招标报价为基础，通过评标确认的中标单位和中标价格。

③购买或处置股权

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杨胜利	购买润邦少数股东权益	277,977.00	
李洪涛	处置科伦锦泰剩余股权		5,271,247.00

定价政策以评估机构评估的资产价值为基础确定。

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
袁志奇、冯金娥、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司	2,000.00	2022年1月20日	2028年1月19日	否
袁志奇、冯金娥、穆建章、高献民、董民强、河北润尔新材料科技股份有限公司	1,000.00	2022年3月24日	2026年3月23日	否
袁志奇、冯金娥、穆建章、张素英、河北润尔新材料科技股份有限公司	3,000.00	2023年6月25日	2024年7月13日	否
袁志奇、冯金娥	1,000.00	2023年2月22日	2024年2月21日	否
河北润尔新材料科技股份有限公司	1,000.00	2023年3月22日	2024年3月22日	否
袁志奇、冯金娥	200.00	2023年12月7日	2024年12月6日	否
袁志奇、冯金娥	1,000.00	2023年9月23日	2025年3月21日	否
袁志奇、穆建章、董民强、润尔新材	392.00	2022年12月29日	2024年12月30日	否

②子公司润尔新材作为被担保方

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保终止日	担保是否 已经履行 完毕
科伦塑业集团股份有限公司、袁志奇、冯金娥、王丽涛、穆建章、曲春玲、	500.00	2023年1月19日	2024年1月19日	否

郭菲菲、董民强、冯建国、袁利勇、高献民、范崇道、赵艺田、郭鸿飞					
科伦塑业集团股份有限公司、袁志奇、冯金娥	500.00	2022年10月9日	2024年10月8日		否
科伦塑业集团股份有限公司、袁志奇、冯金娥	500.00	2022年10月9日	2024年10月8日		否
科伦塑业集团股份有限公司	600.00	2023年5月23日	2024年5月23日		否
董民强、冯金娥、袁志奇、穆建章、科伦股份	784.00	2022年9月28日	2024年9月27日		否

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本期拆入	本期归还	期末余额
曲周县润达股权投资 基金管理中心(有限合 伙)		1,200,000.00	1,200,000.00	
新疆天时利塑业有限 责任公司	135,497.00		135,497.00	
合计	135,497.00	1,200,000.00	1,335,497.00	

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期末关键管理人员 16 人，上期末关键管理人员 16 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,668,479.67	2,036,132.95

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付	新疆天时利塑业有限责任公司		135,497.00
其他应付	袁青	2,089.00	
应付账款	河北曲泰建筑工程有限公司	700.16	57,638.16
应付账款	邯郸正禾商贸有限公司	2,900.00	
合同负债	曲周县玉希塑料制品销售部		35,976.64
合同负债	河北百丰苑农资销售有限公司	2 639.87	

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告出具日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

无

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	88,486,974.59	58,209,066.55
1至2年	7,001,877.84	1,884,827.09
2至3年		287,180.40
3至4年	58,132.90	
小计	95,546,985.33	60,381,074.04
减：坏账准备	5,299,861.76	3,233,525.45
合计	90,247,123.57	57,147,548.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
浙江中冠农资有限公司					
按组合计提坏账准备	95,546,985.33	100.00	5,299,861.76	5.55	90,291,367.05
其中：					
应收农膜客户	95,546,985.33	100.00	5,299,861.76	5.55	90,247,123.57
合并范围内关联方					
合计	95,546,985.33	100.00	5,299,861.76	5.55	90,247,123.57

(续)

类别	2022.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	229,047.50	0.38	229,047.50	100.00	
其中:					
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	0.38	229,047.50	100.00	
按组合计提坏账准备	60,152,026.54	99.62	3,004,477.95	4.99	57,147,548.59
其中:					
应收农膜客户	59,712,026.54	98.89	3,004,477.95	5.03	56,707,548.59
合并范围内关联方	440,000.00	0.73			440,000.00
合计	60,381,074.04	100.00	3,233,525.45	5.36	57,147,548.59

按单项计提坏账准备:

无

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收农膜客户

账龄	2023.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	88,486,974.59	3,194,379.78	3.61
1至2年	7,001,877.84	2,047,349.08	29.24
2至3年			
3至4年	58,132.90	58,132.90	100.00
合计	95,546,985.33	5,299,861.76	5.55

2022年12月31日, 坏账准备计提情况: 按单项计提坏账准备:

名称	2022.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
浙江中冠农资有限公司	229,047.50	229,047.50	100.00	预计无法收回
合计	229,047.50	229,047.50	100.00	

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收农膜客户

账 龄	2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	57,769,066.55	2,056,270.35	3.56
1至2年	1,884,827.09	901,701.28	47.84
2至3年	58,132.90	46,506.32	80.00
合 计	59,712,026.54	3,004,477.95	5.03

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2022.12.31	3,233,525.45
本期计提	2,295,383.81
本期收回或转回	
本期核销	229,047.50
2023.12.31	5,299,861.76

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	浙江中冠农资有限公司	229,047.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比	坏账准备 期末余额
中牟县姚家供销社庄稼医院	10,330,214.51	10.81	372,920.74
淮阳县水莲农用薄膜批发店	8,341,276.73	8.73	301,120.09
故城县成林塑料制品经销处	6,755,329.54	7.07	279,962.52
太谷县鑫锐保温棉被加工厂	6,605,768.15	6.91	238,468.23
西昌市礼州顺霞百货店	6,487,485.53	6.79	234,198.23
合 计	38,520,074.46	40.31	1,426,669.81

2、其他应收款

项 目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,753,228.39	22,879,728.13
合 计	40,753,228.39	22,879,728.13

其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1年以内	40,515,320.63	22,489,375.63
1至2年		29,544.08
2至3年		200.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	239,472.51	590,009.52
小计	40,754,793.14	23,109,129.23
减：坏账准备	1,564.75	229,401.10
合计	40,753,228.39	22,879,728.13

(2) 按款项性质披露

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金保证金	500.00	500.00		500.00	500.00	
备用金	15,500.00	775.00	14,725.00	15,000.00	2,775.00	12,225.00
其他	5,795.00	289.75	5,505.25	259,603.60	226,126.10	33,477.50
关联方往来款	40,732,998.14		40,732,998.14	22,834,025.63		22,834,025.63
合计	40,754,793.14	1,564.75	40,753,228.39	23,109,129.23	229,401.10	22,879,728.13

(3) 坏账准备计提情况

欠款方发生影响其偿付能力的负面事件时，则属于“自初始确认后信用风险显著增加”，划分为第二阶段。

欠款方发生重大财务困难，账龄5年以上，或很可能破产或进行其他财务重组时，则属于“已发生信用减值”，划分为第三阶段。

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	40,754,293.14		1,064.75	40,753,228.39	
押金保证金					
备用金	15,500.00	5.00	775.00	14,725.00	存在减值风险
其他	5,795.00	5.00	289.75	5,505.25	存在减值

合并范围内关联方往来款	40,732,998.14		40,732,998.14	风险 预期减值 风险较小
合计	40,754,293.14	1,064.75	40,753,228.39	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司曲周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收回
合计	500.00	100.00	500.00		

2022年12月31日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
押金保证金	22,884,575.63	0.02	4,847.50	22,879,728.13	
备用金	15,000.00	18.50	2,775.00	12,225.00	存在减值风险
关联方往来款	35,550.00	5.83	2,072.50	33,477.50	预期减值风险较小
其他	22,834,025.63			22,834,025.63	存在减值风险
合计	22,884,575.63	0.02	4,847.50	22,879,728.13	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
邯郸银行股份有限公司曲周支行	500.00	100.00	500.00		预计无法收回
曲周县土地储备中心	224,053.60		224,053.60		预计无法收回
合计	224,553.60	100.00	224,553.60		

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月内 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	合计
2022 年 12 月 31 日余额	4,847.50		224,553.60	229,401.10
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	3,782.75			3,782.75
本期核销			224,053.60	224,053.60
2023 年 12 月 31 余额	1,064.75		500.00	1,564.75

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	单位名称	核销金额
实际核销的应收账款	曲周县土地储备中心	224,053.60

(6) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例	坏账准 备 期末余 额
河北润尔新材料科技股份有限公司	合并范围内关联方往来款	38,194,025.63	1 年以内	93.72	
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	合并范围内关联方往来款	2,300,000.00	1 年以内	5.64	
沙湾县科伦天利塑业有限公司	合并范围内关联方往来款	238,972.51	5 年以上	0.59	
张秀杰	备用金	9,500.00	1 年以内	0.02	475.00
刘旭朝	备用金	6,000.00	1 年以内	0.01	300.00
合计		40,748,498.14		99.98	775.00

3、长期股权投资

项目	2023.12.31	2022.12.31
----	------------	------------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,061,004.49		38,061,004.49	37,642,000.00		37,642,000.00
对联营企业投资						
合计	38,061,004.49		38,061,004.49	37,642,000.00		37,642,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河北润尔新材料科技股份有限公司	32,465,500.00			32,465,500.00		
沙湾县科伦天利塑业有限公司	5,100,000.00	141,027.49		5,241,027.49		
河北科伦润邦进出口贸易有限公司	76,500.00	277,977.00		354,477.00		
合计	37,642,000.00	419,004.49		38,061,004.49		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	193,613,356.63	143,680,593.63	185,890,477.38	137,351,127.22
其他业务	873,170.88	479,094.27	1,837,384.31	306,156.40
合计	194,486,527.51	144,159,687.90	187,727,861.69	137,657,283.62

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
农用大棚膜	131,466,440.72	93,948,828.56	134,595,592.97	93,095,677.29
农用地膜	62,146,915.91	49,731,765.07	51,294,884.41	44,255,449.93
小计	193,613,356.63	143,680,593.63	185,890,477.38	137,351,127.22
其他业务：				
研发咨询服务			1,754,716.98	283,210.00
受托加工收入	556,587.29	221,065.28		
废品收入	316,583.59	258,028.99	82,667.33	22,946.40

小计	873,170.88	479,094.27	1,837,384.31	306,156.40
合计	194,486,527.51	144,159,687.90	187,727,861.69	137,657,283.62

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-567,954.88
处置长期股权投资产生的投资收益		1,115,135.74
合计		547,180.86

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,571,248.16	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,982,233.74	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,360.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	8,361,625.08	
减：非经常性损益的所得税影响数	1,249,997.54	
非经常性损益净额	7,111,627.54	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-471,579.69	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	7,583,207.23	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	17.17	0.4220	0.4220
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.69	0.3364	0.3364

科伦塑业集团股份有限公司

2024年4月17日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,571,248.16
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	10,982,233.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,360.50
非经常性损益合计	8,361,625.08
减：所得税影响数	1,249,997.54
少数股东权益影响额（税后）	-471,579.69
非经常性损益净额	7,583,207.23

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用