



远发股份

NEEQ : 870530

远发新材料股份有限公司

FarPostNewMaterialsCo.,Ltd



半年度报告

2024

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、公司负责人赵远见、主管会计工作负责人刘红翠及会计机构负责人（会计主管人员）倪坤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、远发股份	指	远发新材料股份有限公司
远见塑胶	指	江苏远见塑胶发展有限公司
党山小菜	指	江苏党山小菜一碟食品有限公司
华强电子	指	江苏华强电子有限公司
山东远发	指	山东远发新材料有限公司
贵州远发	指	贵州新远发新型材料有限公司
江苏远祥	指	江苏远祥新材料有限公司
股东大会	指	远发新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	远发新材料股份有限公司董事会
监事会	指	远发新材料股份有限公司监事会
主办券商	指	国元证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公司高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	远发新材料股份有限公司章程
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 06 月 30 日

第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	远发新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Far Post New Materials CO.,Ltd		
法定代表人	赵远见	成立时间	2013 年 10 月 17 日
控股股东	控股股东为（赵远见）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵远见），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业--塑料板、管、型材制造		
主要产品与服务项目	新型中空塑料建筑模板的研发、生产、销售		
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	远发股份	证券代码	870530
挂牌时间	2017 年 1 月 25 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	115,835,500.00
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵倩倩	联系地址	宿迁经济技术开发区通达大道 91 号
电话	0527-80978792	电子邮箱	YFGF777@sina.com
传真	0527-80978792		
公司办公地址	宿迁经济技术开发区通达大道 91 号	邮政编码	223800
公司网址	www.jsyfxcl.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	9132139107991682XF		
注册地址	江苏省宿迁市经济技术开发区通达大道 91 号		
注册资本（元）	115,835,500	注册情况报告期内是否变更	否

第二节会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

公司主营业务为新型中空塑料建筑模板的研发、生产和销售。公司研发的中空塑料模板是一种绿色环保产品，其具有平整光洁、轻便易装、脱模简便、稳定耐用、易于保养、可变性强、降低成本、绿色环保等优势，公司通过授予经销商经销权，向全国拓展业务。在国家倡导绿色建材应用的背景下，公司始终站在行业前沿，积极推动“以塑代木”的趋势发展。

公司的产品主要系 PP 塑料建筑模板，该产品是以高分子材料聚丙烯为主要基材，通过物理改性，配比一种具有金属特性的物质，混炼多种助剂，采取先进的生产工艺和设备，一次挤出成型。产品主要用于房屋建筑、桥梁、隧道建造等领域。同时公司已与多家客户建立起长期的战略合作伙伴关系，树立了良好的信誉，保证业务发展的稳定性。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	46,889,530.76	45,392,078.24	3.30%
毛利率%	-9.69%	3.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,951,944.56	-3,805,082.64	151.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,692,469.46	-7,733,609.25	134.82%
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）	-14.87%	-3.50%	-
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）	-14.35%	-6.95%	-
基本每股收益	0.02	-0.30	106.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	241,460,084.28	241,947,602.75	-0.20%
负债总计	128,953,408.68	114,368,310.32	12.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,506,675.60	127,579,292.43	-11.81%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	1.10	-11.82%
资产负债率%（母公司）	27.33%	28.54%	-
资产负债率%（合并）	53.41%	47.27%	-
流动比率	103.54%	121.44%	-
利息保障倍数	2.26	-8.15	-
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	-6,674,792.69	957,899.74	-796.82%
应收账款周转率	1.08	1.26	-
存货周转率	81%	0.95	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.20%	-14.54%	-
营业收入增长率%	3.30%	-52.28%	-
净利润增长率%	-151.30%	-211.33%	-

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	1,902,375.83	0.79%	1,470,760.26	0.61%	29.35%
应收票据	1,010,531.87	0.42%			100%
应收账款	42,715,852.13	17.69%	44,861,417.71	18.54%	-4.78%
预付账款	15,889,288.47	6.58%	12,951,141.69	5.35%	22.69%
其他应收款	17,310,934.69	7.17%	13,250,258.78	5.48%	30.65%
存货	40,005,406.87	16.57%	44,241,449.4	18.29%	9.57%
其他流动资产	972,013.63	0.40%	665,270.70	0.27%	46.11%
固定资产	63,256,366.10	26.20%	66,432,622.33	27.46%	-4.78%
在建工程	26,491,990.58	10.97%	26,043,380.49	10.76%	1.72%
无形资产	21,530,675.46	8.78%	21,833,255.89	9.02%	-1.39%
长期待摊费用	199,834.14	0.08%	409,818.72	0.17%	-51.24%
短期借款	57,010,000	23.26%	40,000,000	16.53%	42.53%
应付账款	34,652,910.44	14.35%	32,044,906.99	13.42%	8.14%
合同负债	492,558.23	0.02%	314,437.43	0.13%	56.65%
应交税费	201,536.18	0.08%	146,245.67	0.06%	37.81%
其他应付款	21,211,272.12	8.78%	19,146,818.06	7.91%	37.81%
长期借款	12,349,944.33	5.03%	16,759,997.89	6.93%	-26.31%

项目重大变动原因

1、应收票据比上年期末上升了100%，主要为报告期内客户票据支付的增加；

- 2、其他流动资产比上年期末上升了46.11%，主要为尚未抵扣完的进项税额；
- 3、长期待摊费用比上年期末下降了51.24%，主要为公司办公楼装修及电器安装已完毕；
- 4、短期借款比上年期末上升了42.53%，长期借款比上年期末下降了26.31%，主要为融资结构调整，归还了长期借款，增加了短期借款；

（二）营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	46,889,530.76	-	45,392,078.24	-	3.30%
营业成本	51,431,231.75	109.69%	43,604,289.11	96.06%	17.95%
毛利率	-9.69%	-	3.94%	-	-
销售费用	1,039,908.45	2.73%	1,570,166.32	3.46%	-0.73%
管理费用	4,910,012.92	16.85%	4,472,573.46	9.85%	7.00%
财务费用	1,553,145.99	4.08%	1,071,202.26	2.36%	1.72%
研发费用	2,273,546.61	5.97%	2,715,140.08	5.98%	-0.01%
信用减值损失	-1,162,639.58	3.05%	-1,088,405.51	2.40%	0.65%
其他收益	588,612.19	1.55%	4,354,225.37	9.59%	-8.04%
营业利润	1,134,366.59	2.98%	-4,963,494.12	2.40%	0.58%
营业外收入	534,104.07	1.40%	896,673.11	1.98%	-0.58%
营业外支出	7,186	0.02%	12,863.00	0.03%	-0.01%
净利润	1,951,944.56	5.13%	-3,805,082.64	-8.38%	13.51%
经营活动产生的现金流量净额	-6,674,792.69	-	957,899.74	-	-796.82%
投资活动产生的现金流量净额	-1,344,110.09	-	-3,001,749.09	-	55.22%
筹资活动产生的现金流量净额	8,450,518.35	-	-	-	177.21%

项目重大变动原因

- 1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 796.82%，主要为其他应收款增加所致；
- 2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期上升了 55.22%，主要为代远祥支付工程款；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期上升了 177.21%，主要为受取得借款影响；

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
江苏远见塑胶发展有限公司	子公司	ABS及PP塑料颗粒生产	10,000,000.00	101,411,880.93	- 12,251,431.29	31,052,303.33	- 1,337,336.29

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、企业社会责任

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司大力实践管理创新和科技创新，立足绿色建材行业，专注模板产业，为国家生态经济建设、绿色发展做出贡献，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司尽全力做到对全体股东负责、对员工负责、对客户和供应商负责，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，为社会提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

六、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
市场需求受建筑行业需求波动带来的风险	中空塑料建筑模板产品主要用于建筑工程，新建商品房的开工率直接影响建筑模板的需求。随着国家对房地产市场调控的力度增大，房地产行业的发展受到抑制，继而影响了新建商品房的开工率。新建商品房的减少在一定程度上对建筑模板行业的需求产生不利影响，因此公司可能面临建筑行业市场需求波动的风险，进而可能削弱公司的盈利能力。 应对措施：报告期内，公司时刻关注国家的各项经济政策，关注政府对房地产市场所采取的一系列宏观调控措施，紧跟国家政策稳步发展；同时，公司在产品技术方面不断改进，促进产

	业与技术、经济与技术紧密结合,不断提升产品品质,形成自己的优势和竞争力。调整公司经营策略,控制风险。
市场竞争风险	由于建筑模板行业不需要较高的市场准入条件,该行业处于完全竞争状态,随着生产技术的进步,行业内企业产能快速增长,同时,很多国外企业开始陆续进入中国市场,抢占高端客户,导致了行业内价格竞争加剧,企业对价格设定的掌控程度降低,继而可能影响公司的盈利能力。 应对措施:一方面,公司充分整合供应链资源,营销模式已经转变为联销共同体模式,强化与区域合作伙伴战略合作深度,相互支持、扶持,实现共享、共赢、共发展;另一方面,持续加大研发经费的投入,并与多所高等院校和行业科研机构开展产、学、研战略合作,做好技术攻关和新品研发,不断提升产品品质,为合作伙伴持续创造价值。
技术流失风险	塑料建筑模板行业在我国属于新兴行业,宏观上来看我国塑料建筑模板技术基础相对薄弱。公司是目前国内为数不多的生产高端塑料建筑模板的制造商,具有领先的技术与良好的口碑,高效能的产品具有较强的竞争力。作为高科技企业,拥有稳定、高素质的核心人才队伍对公司的发展壮大起到了决定性作用,因此,若公司核心技术或核心技术人员流失,可能对公司经营产生不利影响。 应对措施:报告期内,公司始终推崇“以人为本”的理念,关注员工个体管理。一方面,建立合理的薪酬体系,为员工进行职业生涯规划;另一方面,关注员工的晋升与发展,制定合理的晋升机制,设立晋升计划,对员工晋升条件进行公平严格的考核,让员工在公平的环境下看到在企业发展的空间;同时,改善工作环境,建设优秀企业文化,实现员工个体与组织匹配,加强部门、员工之间的沟通,让员工产生归属感。
公司治理风险	有限公司变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但部分管理制度及公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善;同时,随着公司的发展,经营规模不断扩大,对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施:一方面,公司通过切实履行股东会、董事会、监事会和管理层的职权、职责,形成各司其职、协调运转和有效制衡的公司法人治理结构。经营中的重大问题由董事会、股东大会充分讨论民主决策,以形成对高层管理者的制约。另一方面,公司同时聘请了专业的中介机构给予科学建议与分析,避免因高管决策失误给企业造成的不利影响。
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人赵远见持有公司 55.74%的股份,对公司运营具有实质影响力。公司股东承诺将严格遵守《公司章程》和其他内部控制制度,但是在实际生产经营中如果实际控制人利用其控制地位,对公司的经营决策、人事安排、投资方向、资产交易等重大事项予以不当控制,则可能给公司经营带来一定风险。

	应对措施：报告期内，公司已经建立了相对完善的股份公司法 人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。《公司章程》规 定了实际控制人应履行的义务，包括关联交易须回避、重大事 项决策须经股东大会审议通过等；同时，三会也对实际控制人的 行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项 决策程序合法合规性，保护公司所有股东的权益。
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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 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

本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

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
房产	固定资产	抵押	59,471,544.14	24.63%	为取得银行借款作为抵押物
土地使用权	无形资产	抵押	21,578,947.63	8.94%	为取得银行借款作为抵押物
总计	-	-	81,050,491.77	33.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响

受限资产为向金融机构借（贷）款的抵押物。公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

第四节股份变动及股东情况

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	57,219,250.00	49.40%	0	57,219,250.00	49.40%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	19,538,750.00	16.87%	0	19,538,750.00	16.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	58,616,250.00	50.60%	0	58,616,250.00	50.60%
	其中：控股股东、实际控制人	48,427,500.00	41.81%	0	48,427,500.00	41.81%
	董事、监事、高管	10,188,750.00	8.80%	0	10,188,750.00	8.80%
	核心员工					
总股本		115,835,500	—	0	115,835,500.00	—
普通股股东人数		103				

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%	期末持有有限售股份数量	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	赵远见	64,570,000	0	64,570,000	55.74%	48,427,500	16,142,500	0	0
2	杨惠强	9,900,000	0	9,900,000	8.55%	7,425,000	2,475,000	0	0
3	宿迁市开盛创业投资有限公司	5,500,000	0	5,500,000	4.75%	0	5,500,000	0	0
4	宿迁远通投资	5,368,226	0	5,368,226	4.63%	0	5,368,226	0	0

	管理中心（有限合伙）								
5	南京坤久企业管理有限公司	4,400,000	0	4,400,000	3.80%	0	4,400,000	0	0
6	宿迁华夏建设（集团）工程有限公司	2,200,000	0	2,200,000	1.90%	0	2,200,000	0	0
7	袁小俊	1,980,000	0	1,980,000	1.71%	0	1,980,000	0	0
8	程莉娟	1,650,000	0	1,650,000	1.42%	1,237,500	412,500	0	0
9	横琴元亨智信投资管理有限公司	1,375,000	0	1,375,000	1.19%	0	1,375,000	0	0
10	周志刚	1,100,940	0	1,100,940	0.95%		1,100,940	0	0
	合计	98,044,166	-	98,044,166	84.64%	57,090,000	40,954,166	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东之间不存在关联关系。

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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				
赵远见	董事、董事长	男	1975年1月	2022年9月16日	2025年9月15日	64,570,000	0	64,570,000	55.74%
杨惠强	董事	男	1974年10月	2022年9月16日	2025年9月15日	9,900,000	0	9,900,000	8.55%
季松	董事	男	1983年11月	2022年9月16日	2025年9月15日	38,500	0	38,500	0.03%
许晓闯	董事	男	1982年3月	2024年4月26日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
马磊	董事	男	1987年1月	2024年4月26日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
刘军	监事	男	1979年6月	2022年9月16日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
张海侠	监事	女	1987年6月	2023年3月24日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
韩源	监事	男	1996年1月	2023年3月24日	2025年9月15日	0	0	0	0.00%
庄永涛	总经理	男	1980年11月	2022年9月16日	2025年9月15日	110,000	0	110,000	0.10%
赵倩倩	董事会秘书	女	1990年3月	2022年9月16日	2025年9月15日	275,000	0	275,000	0.24%
刘红翠	财务负责人	女	1979年11月	2022年9月16日	2025年9月15日	880,000	0	880,000	0.76%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事会秘书赵倩倩为赵远见的侄女。

(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
许晓闯		新任	董事	原董事离任
马磊		新任	董事	原董事离任
何继翔	董事	离任		个人原因

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

许晓闯，1982年03月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2016年11月至今就职于远发新材料股份有限公司，总经理助理。

马磊，1987年01月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历，2018年4月至今就职于远发新材料股份有限公司，颗粒销售部负责人。

(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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	42	35
生产人员	55	46
销售人员	79	54
技术人员	14	14
财务人员	10	10
后勤人员	10	10
员工总计	210	169

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第六节财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五(一)	1,902,375.83	1,470,760.26
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	五(二)	1,010,531.87	
应收账款	五(三)	42,715,852.13	44,861,417.71
应收款项融资			
预付款项	五(四)	15,889,288.47	12,951,141.69
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(五)	17,310,934.69	13,250,258.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(六)	40,005,406.87	44,241,449.40
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(七)	972,013.63	665,270.70
流动资产合计		119,806,403.49	117,440,298.54
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			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(八)	63,256,366.10	66,432,622.33
在建工程	五(九)	26,491,990.58	26,043,380.49
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(十)	21,530,675.46	21,833,255.89
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五(十二)	199,834.14	409,818.72
递延所得税资产	五(十三)	10,174,814.51	9,788,226.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		121,653,680.79	124,507,304.21
资产总计		241,460,084.28	241,947,602.75
流动负债：			
短期借款	五(十四)	57,010,000.00	40,000,000.00
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(十五)	34,652,910.44	32,044,906.99
预收款项			
合同负债	五(十六)	492,558.23	314,437.43
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(十七)	2,139,237.38	2,431,188.03
应交税费	五(十八)	201,536.18	146,245.67
其他应付款	五(十九)	21,211,272.12	19,146,818.06
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(二十)		2,600,000.00
其他流动负债	五(二十一)		18,866.25
流动负债合计		115,707,514.35	96,702,462.43
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五(二十二)	12,349,944.33	16,759,997.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十三)	895,950.00	905,850.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,245,894.33	17,665,847.89
负债合计		128,953,408.68	114,368,310.32
所有者权益：			
股本	五(二十四)	115,835,500.00	115,835,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十五)	42,567,605.47	42,567,605.47
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(二十六)	7,652,453.62	7,652,453.62
一般风险准备			
未分配利润	五(二十七)	-53,548,883.49	-38,476,266.66
归属于母公司所有者权益合计		112,506,675.60	127,579,292.43
少数股东权益			
所有者权益合计		112,506,675.60	127,579,292.43
负债和所有者权益总计		241,460,084.28	241,947,602.75

法定代表人：赵远见

主管会计工作负责人：刘红翠

会计机构负责人：倪坤

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,239,945.95	982,575.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六(二)	26,023,356.48	31,960,210.83
应收款项融资			

预付款项		2,130,100.95	2,115,980.75
其他应收款	十六(三)	145,600,267.16	139,235,677.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,523,317.74	31,647,906.50
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		156,136.38	13,647.74
流动资产合计		188,673,124.66	205,955,999.09
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(四)	40,180,000.00	40,180,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		9,795,487.06	10,559,058.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,200.00	1,200.00
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		142,450.07	345,548.57
递延所得税资产		6,936,321.7075	6,819,166.82
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,055,458.84	57,904,974.26
资产总计		245,728,583.50	263,860,973.35
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	30,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,765,386.34	26,114,560.86
预收款项			
合同负债		6,924,137.73	307,190.26

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,297,529.85	1,773,645.01
应交税费		19,516.49	30,815.48
其他应付款		4,553,316.26	7,697,944.36
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			100,000.00
其他流动负债			18,431.42
流动负债合计		63,559,886.67	66,042,587.39
非流动负债：			
长期借款		3,599,944.33	9,259,997.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,599,944.33	9,259,997.89
负债合计		67,159,831.00	75,302,585.28
所有者权益：			
股本		115,835,500.00	115,835,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		42,543,150.87	42,543,150.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,652,453.62	7,652,453.62
一般风险准备			
未分配利润		12,537,648.01	22,527,283.58
所有者权益合计		178,568,752.50	188,558,388.07
负债和所有者权益合计		245,728,583.50	263,860,973.35

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业总收入		38,073,003.62	45,392,078.24
其中：营业收入	五(二十八)	46,889,530.76	45,392,078.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,364,609.64	53,621,392.22
其中：营业成本	五(二十八)	51,431,231.75	43,604,289.11
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(二十九)	271,281.60	188,020.99
销售费用	五(三十)	1,039,908.45	1,570,166.32
管理费用	五(三十一)	6,415,512.94	4,472,573.46
研发费用	五(三十二)	2,273,546.61	2,715,140.08
财务费用	五(三十三)	1,553,145.99	1,071,202.26
其中：利息费用			1,082,366.64
利息收入			17,072.08
加：其他收益	五(三十四)	588,612.19	4,354,225.37
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-1,162,639.58	-1,088,405.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,134,366.59	-4,963,494.12
加：营业外收入	五(三十)	534,104.07	896,673.11

	八)		
减：营业外支出	五(三十九)	7,186.00	12,863.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,661,284.66	-4,079,684.01
减：所得税费用	五(四十)	-290,659.90	-274,601.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,944.56	-3,805,082.64
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）		1,951,944.56	-3,805,082.64
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,951,944.56	-3,805,082.64
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		1,951,944.56	-3,805,082.64
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,951,944.56	-3,805,082.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.30

法定代表人：赵远见

主管会计工作负责人：刘红翠

会计机构负责人：倪坤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六(五)	29,868,920.41	34,015,390.04
减：营业成本		28,312,030.37	30,711,429.09
税金及附加		17,691.31	81,437.66
销售费用		833,076.33	1,362,026.62
管理费用		4,947,114.02	3,696,966.53
研发费用			1,571,929.89
财务费用		1,019,119.62	562,939.58
其中：利息费用			575,027.75
利息收入			14,206.34
加：其他收益		73,509.73	2,421,305.35
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-731,350.72	-609,768.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,917,952.23	-2,159,802.75
加：营业外收入		400,232.93	870,078.93
减：营业外支出			12,863.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,517,719.30	-1,302,586.82
减：所得税费用		-182,837.68	-154,942.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,334,881.62	-1,147,644.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,334,881.62	-1,147,644.63
（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		-5,334,881.62	-1,147,644.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.01

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
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		59,366,359.60	54,571,043.71
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		577,094.96	2,421,305.35
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十一)	153,015,928.02	7,200,139.03
经营活动现金流入小计		212,959,382.58	64,192,488.09
购买商品、接受劳务支付的现金		57,379,492.03	44,040,656.38
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		5,644,855.72	5,909,063.26
支付的各项税费		1,314,187.20	7,313,809.14
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十	155,295,640.32	5,971,059.57

	一)		
经营活动现金流出小计		219,634,175.27	63,234,588.35
经营活动产生的现金流量净额		-6,674,792.69	957,899.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,344,110.09	3,001,749.09
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			
投资活动现金流出小计		1,344,110.09	3,001,749.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,344,110.09	-3,001,749.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		13,010,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			16,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,010,000.00	66,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,010,053.56	54,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,549,428.09	1,345,255.53
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			21,600,000.00
筹资活动现金流出小计		4,559,481.65	76,945,255.53
筹资活动产生的现金流量净额		8,450,518.35	-10,945,255.53
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		431,615.57	-12,989,104.88
加：期初现金及现金等价物余额		1,470,760.26	14,612,723.85
六、期末现金及现金等价物余额		1,902,375.83	1,623,618.97

法定代表人：赵远见

主管会计工作负责人：刘红翠

会计机构负责人：倪坤

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		30,577,678.06	63,307,451.90
收到的税费返还		71,892.50	2,421,305.35
收到其他与经营活动有关的现金		4,671,269.46	884,285.27
经营活动现金流入小计		35,320,840.02	66,613,042.52
购买商品、接受劳务支付的现金		19,893,142.38	39,193,450.36
支付给职工以及为职工支付的现金		4,290,151.94	4,432,622.69
支付的各项税费		159,478.97	3,969,212.65
支付其他与经营活动有关的现金		9,943,684.88	25,269,747.35
经营活动现金流出小计		34,286,458.17	72,865,033.05
经营活动产生的现金流量净额		1,034,381.85	-6,251,990.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			799,139.90
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			799,139.90
投资活动产生的现金流量净额			-799,139.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,760,053.56	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,016,958.10	575,027.75
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,777,011.66	30,575,027.75
筹资活动产生的现金流量净额		-777,011.66	-575,027.75
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		257,370.19	-7,626,158.18
加：期初现金及现金等价物余额		982,575.76	8,755,063.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,239,945.95	1,128,905.43

三、财务报表附注

（一）附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二）财务报表项目附注

远发新材料股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

远发新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由江苏远发新材料有限公司以 2016 年 4 月 30 日为基准日的净资产折股整体变更设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国江苏省宿迁市经济技术开发区通达大道 91 号。截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司注册资本 11,583.55 万元, 股份总数 11,583.55 万股(每股面值 1 元)。所属行业为制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料板、管、型材制造类。

公司主要经营活动为: 新型塑料建筑模板研发、生产、销售; 塑料颗粒制品购销; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(经营范围涉及审批的, 待取得审批后方可经营)。

公司主要从事新型塑料建筑模板业务。

公司主要产品有: PP 塑料建筑模板。

2016 年 9 月 27 日, 公司完成相关工商变更登记手续并取得宿迁市工商行政管理局换发的《营业执照》, 统一社会信用代码: 9132139107991682XF, 注册地址: 宿迁市经济技术开发区通达大道 91 号, 法定代表人: 赵远见。

公司的实际控制人为赵远见。

公司财务报表业经公司董事会批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 对于需要根据实质重于形式原则作出专业判断的相关交易和事项, 公司应充分披露具体情况、

相关专业判断的理由及依据、以及与之相关的具体会计处理。

2. 公司在编制和披露财务报告时应当严格遵守保密相关法律法规。
3. 公司应制定与实际生产经营特点相适应的具体会计政策，并充分披露报告期内采用的重要会计政策和会计估计。公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，应在本节开始部分对相关事项进行提示。公司不应简单照搬会计准则相关规定原文，应结合所属行业特点和自身情况进行披露。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十九）收入”、“三、（三十八）重要会计政策和会计估计的变更”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	金额大于 500 万元

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按

照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有

关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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：

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

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备

期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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

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

一业务模式是以收取合同现金流量为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

一业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

一合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包

括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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

对于由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款,本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日,本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加,除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准

备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方、增值税即征即退、押金保证金备用金	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	除组合一类应收款以外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 按账龄组合预期信用损失的计提标准

账龄	应收票据计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00

账龄	应收票据计提比例	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
4-5 年	80.00	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(十二) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十三) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利

作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十一）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

（十四）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

（十五）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，

属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十六）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
工具器具	年限平均法	5	5	19.00

(十八) 在建工程

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

(十九) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(二十) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照本附注三“（十七）固定资产”有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注三“（二十二）长期资产减值”的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十一) 无形资产

1、无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换

出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30-50 年	平均年限法	土地使用证到期日
软件	10 年	平均年限法	法律规定

3、研发支出的归集范

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：

从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、开发阶段支出资本化的具体条件

研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十二) 长期资产减值

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十三) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修改造支出等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、摊销年限

依据合同约定受益期确定摊销年限。

(二十四) 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十五) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收

益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十六) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十七) 预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十八) 股份支付

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

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价

格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用 XXX 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“X、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十九) 收入

1、收入确认的一般原则

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品

或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理

人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、收入确认的具体方法

销售商品收入：公司主要从事建筑模板销售业务及租赁业务、塑料颗粒销售业务，从合同条款来看，公司的销售模式主要为直销模式和分销模式，公司取得客户确认签字的货物验收回收单确认收入并结转成本，既控制权转移时点为将货物实际交付客户并取得客户确认签字的货物验收单。

(三十) 合同成本

1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述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。

3、合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(三十一) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将其分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(三十二) 政府补助

1、类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的与资产相关之外的其他政府补助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，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

(三十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下

需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 50,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2)融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1)作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十四）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(2)作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十一）金融工具”。

(三十五) 终止经营

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

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

(三十六)债务重组

1、本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十一）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十七) 其他重要会计政策和会计估计

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1、所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。

部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

2、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

3、固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

4、非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

5、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计

被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

6、商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

7、建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日财政部下发了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会(2022)31 号)，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行，“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

执行上述会计政策变更对公司财务报表无重要影响。

2、重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1.5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%

税种	计税依据	税率
城镇土地使用税	应税土地的实际占用面积	3%

(二) 税收优惠

1、企业所得税

本公司及子公司江苏远见塑胶发展有限公司生产的主要产品符合国家税务总局颁布的国税函【2009】185号《关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》中目录规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和非禁止并符合国家及行业相关标准的产品取得的收入，减按90%计入企业当年收入总额。

2、增值税

本公司及子公司江苏远见塑胶发展有限公司生产的主要产品符合财政部、国家税务总局颁布的财税【2021】40号《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》中《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》第3.7项：废塑料项目下的再生塑料制品。自2022年3月1日起享受资源综合利用增值税即征即退70%的税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	76,659.54	90,079.54
银行存款	1,825,716.29	1,380,680.72
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	1,902,375.83	1,470,760.26
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

其中因诉讼案件冻结对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
被冻结银行存款		
合计		

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	1,010,531.87	

2、应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	本年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,063,717.76	100.00	53,185.89	5.00	1,010,531.87
其中：组合 1					
组合 2	1,063,717.76	100.00	53,185.89	5.00	1,063,717.76
合计	1,063,717.76	100.00	53,185.89	5.00	1,063,717.76

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备					
合计					

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	27,430,028.83	41,149,348.27
1 至 2 年	13,292,387.98	4,709,923.50
2 至 3 年	4,709,923.50	1,477,255.42
3 至 4 年	1,477,255.42	793,007.00
4 至 5 年	793,007.00	500,117.07
5 年以上	30,726,992.07	33,226,875.00
小计	68,429,594.80	81,856,526.26
减：坏账准备	35,713,742.67	36,995,108.55
合计	42,715,852.13	44,861,417.71

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	68,429,594.80	100.00	35,713,742.67	52.19	32,715,852.13
其中：组合 1					
组合 2	68,429,594.80	100.00	35,713,742.67	52.19	32,715,852.13
合计	68,429,594.80	100.00	35,713,742.67	52.19	32,715,852.13

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	81,856,526.26	100.00	36,995,108.55	45.20	44,861,417.71
其中：组合 1					
组合 2	81,856,526.26	100.00	36,995,108.55	45.20	44,861,417.71
合计	81,856,526.26	100.00	36,995,108.55	45.20	44,861,417.71

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,430,028.83	871,501.44	5
1 至 2 年	13,292,387.98	1,329,238.80	10
2 至 3 年	4,709,923.50	1,412,977.05	30
3 至 4 年	1,477,255.42	738,627.71	50
4 至 5 年	793,007.00	634,405.60	80
5 年以上	30,726,992.07	30,726,992.07	100
合计	68,429,594.80	35,713,742.67	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	36,995,108.55		1,281,365.88		35,713,742.67
其中：组合 2	36,995,108.55		1,281,365.88		35,713,742.67
合计	36,995,108.55		1,281,365.88		35,713,742.67

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
江苏琦至建设工程有限公司	10,307,020.00		10,307,020.00	13.99	515,351.00
宿迁市众程新材料有限公司	13,409,884.06		13,409,884.06	18.20	670,494.20
重庆金彩鸿建材有限公司	3,727,035.00		3,727,035.00	5.06	186,351.75
宿迁市合耀新材料有限公司	3,124,320.06		3,124,320.06	4.24	156,216.00
宿迁华东建筑模板租赁有限公司	3,124,320.06		3,124,320.06	4.24	156,216.00
合计	33,692,579.18		33,692,579.18	45.73	1,684,628.96

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	上年年末余额		期末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,098,533.60	85.70	9,575,235.05	60.26
1 至 2 年	1,745,969.80	13.48	4,617,767.88	29.06
2 至 3 年	5,346.25	0.04	1,594,993.5	10.04
3 年以上	101,292.04	0.78	101,292.04	0.64
合计	12,951,141.69	100.00	15,889,288.47	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计		

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,250,258.78	37,156,616.01
合计	13,250,258.78	37,156,616.01

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,835,206.80	12,821,447.18
1 至 2 年	2,821,447.18	988,905.02
2 至 3 年	988,905.02	151,328.51
3 至 4 年	151,328.51	51,440.00
4 至 5 年	51,440.00	97,376.00
5 年以上	97,376.00	
小计	18,639,964.13	14,110,496.71
减：坏账准备	1,329,029.44	860,237.93
合计	17,310,934.69	13,250,258.78

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	18,639,964.13	100.00	1,329,029.44	7.13	17,310,934.69
其中：组合 1	18,639,964.13	100.00	1,329,029.44	7.13	17,310,934.69
组合 2	18,639,964.13	100.00	1,329,029.44	7.13	17,310,934.69
合计	18,639,964.13	100.00	1,329,029.44	7.13	17,310,934.69

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,110,496.71	100.00	860,237.93	6.10	13,250,258.78
其中：组合 1	467,631.22	3.31			467,631.22
组合 2	13,642,865.49	96.69	860,237.93	6.31	12,782,627.56
合计	14,110,496.71	100.00	860,237.93	6.10	13,250,258.78

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,835,206.80	841,760.34	5.00
1 至 2 年	2,821,447.18	282,144.72	10.00
2 至 3 年	988,905.02	296,671.51	30.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年	151,328.51	75,664.26	50.00
4 至 5 年	51,440.00	41,152.00	80.00
5 年以上	97,376.00	97,376.00	100.00
合计	18,639,964.13	1,329,029.44	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	896,064.88			896,064.88
上年年末余额在本期				
--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	2,738,703.94			2,738,703.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,634,768.82			3,634,768.82

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	860,237.93	2,738,703.94			3,634,768.82
其中：组合 2	860,237.93	2,738,703.94			3,634,768.82
合计	860,237.93	2,738,703.94			3,634,768.82

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宿迁市众程新材料有限公司	拆借资金	10,035,901.37	1 年以内	71.12	501,795.07
宿迁华东建筑模板租赁有限公司	资金往来	731,976.80	1 年以内	5.19	36,598.84
苏州今日视界文化传媒有限公司	资金往来	370,000.00	1-2 年	2.62	37,000.00
涂胜	备用金	300,000.00	1 年以内	2.13	
江苏金沃机械有限公司	资金往来	270,000.00	1 年以内	1.91	13,500.00
合计		11,707,878.17		82.97	588,893.91

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	11,376,242.34		11,376,242.34	22,333,854.95		22,333,854.95
周转材料	783,769.78		783,769.78	534,757.02		534,757.02
委托加工物资	56,460.00		56,460.00			
库存商品	20,172,791.41	969,300.55	20,172,791.41	19,022,385.83	969,300.55	18,053,085.28
发出商品	18,558,950.01	328,260.03	18,887,210.04	3,648,012.18	328,260.03	3,319,752.15
合计	50,948,213.54	1,297,560.58	52,245,774.12	45,539,009.98	1,297,560.58	44,241,449.40

2、存货跌价准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销或其他	
库存商品	969,300.55					969,300.55
发出商品	328,260.03					328,260.03
合计	328,260.03					328,260.03

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	972,013.63	665,270.70
合计	972,013.63	665,270.70

(八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	62,059,366.10	66,432,622.33
固定资产清理		
合计	62,059,366.10	66,432,622.33

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	工具器具	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	101,061,644.05	17,696,106.23	1,736,255.66	213,242.25	300,815.27	2,544,033.68	123,552,097.14
（2）本期增加金额							
—购置							
—在建工程转入							
—企业合并增加							
—其他增加							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额	101,061,644.05	17,696,106.23	1,736,255.66	213,242.25	300,815.27	2,544,033.68	123,552,097.14
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	44,779,192.87	8,605,927.97	1,134,707.26	200,339.33	245,519.21	2,153,788.17	57,119,474.81
（2）本期增加金额	2,465,737.00	1,436,077.70	275,418.50	0	9,956.23	186,066.80	4,373,256.23
—计提							
—其他增加							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额	47,244,929.87	10,042,005.67	1,410,125.76	200,339.33	255,475.44	2,339,854.97	61,492,731.04
3. 减值准备							
（1）上年年末余额							
（2）本期增加金额							
—计提							
—其他增加							
（3）本期减少金额							
—处置或报废							
（4）期末余额							
4. 账面价值							
（1）期末账面价值	53,816,714.18	7,654,100.56	326,129.90	12,902.92	45,339.83	204,178.71	62,059,366.10
（2）上年年末账面价值	56,282,451.18	9,090,178.26	601,548.40	12,902.92	55,296.06	390,245.51	66,432,622.33

(九) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	26,491,990.58		26,491,990.58	26,043,380.49		26,043,380.49
工程物资						
合计	26,491,990.58		26,491,990.58	26,043,380.49		26,043,380.49

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	26,546,353.02	20,820.51	26,567,173.53
（2）本期增加金额			
—购置			
—内部研发			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	26,546,353.02	20,820.51	26,567,173.53
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	4,714,297.13	19,620.51	4,733,917.64
（2）本期增加金额	5,035,298.07	1,200.00	5,036,498.07
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	5,035,298.07	1,200.00	5,036,498.07
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	21,530,675.46		21,530,675.46
（2）上年年末账面价值	21,832,055.89	1,200.00	21,833,255.89

(十一) 商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的 事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
账面原值						
江苏远见塑胶发展 有限公司	3,715,362.63					3,715,362.63
小计	3,715,362.63					3,715,362.63
减值准备						
江苏远见塑胶发展 有限公司	3,715,362.63					3,715,362.63
小计	3,715,362.63					3,715,362.63
账面价值						

(十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	345,548.57		177,687.89		167,860.68
电气安装费	64,270.15		32,296.69		31,973.46
合计	409,818.72		209,984.58		199,834.14

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	39,017,986.12	9,754,496.53	37,855,346.48	9,463,836.63
资产减值准备	1,297,560.58	324,390.15	1,297,560.58	324,390.15
合计	40,315,546.70	10,078,886.68	39,152,907.06	9,788,226.78

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	57,010,000.00	40,000,000.00
保证借款		
合计	57,010,000.00	40,000,000.00

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	上年年末余额	期末余额
1 年以内（含 1 年）	25,862,196.49	33,332,234.13
1—2 年	648,674.70	723,108.1

项目	上年年末余额	期末余额
2—3 年	4,802,411.67	260,330.64
3 年以上	731,624.13	337,237.57
合计	32,044,906.99	34,652,910.44

(十六) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	492,558.23	314,437.43
合计	492,558.23	314,437.43

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,431,188.03	5,352,905.07	5,644,855.72	2,139,237.38
离职后福利-设定提存计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	2,431,188.03	5,352,905.07	5,644,855.72	2,139,237.38

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1)工资、奖金、津贴和补贴	2,431,188.03	5,352,905.07	5,644,855.72	2,139,237.38
2)职工福利费				
3)社会保险费				
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
4)住房公积金				
5)工会经费和职工教育经费				
6)短期带薪缺勤				
7)短期利润分享计划				
合计	2,431,188.03	5,352,905.07	5,644,855.72	2,139,237.38

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险				
失业保险费				
企业年金缴费				
合计				

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	49,179.59	28,650.73
个人所得税	76,293.10	87,216.13
城市维护建设税	7,378.03	605.99

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	217,39.70	7,346.88
教育费附加	3,093.30	191.00
土地使用税	57,889.13	17,670.75
印花税	5,640.83	4,403.77
地方教育费附加	2,062.20	127.33
环境保护税		33.09
合计	201,536.18	146,245.67

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	19,146,818.06	8,282,422.55
合计	19,146,818.06	8,282,422.55

(二十) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	12,349,944.33	9,259,997.89
信用借款		7,500,000.00
合计	12,349,944.33	16,759,997.89

递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	905,850.00			895,950.00	城市基础配套设施补助
合计	905,850.00			895,950.00	

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	115,835,500.00						115,835,500.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	42,543,150.87			42,543,150.87
其他资本公积	24,454.60			24,454.60
合计	42,567,605.47			42,567,605.47

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,652,453.62			7,652,453.62
任意盈余公积				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	7,652,453.62			7,652,453.62

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-38,476,266.66	-17,395,883.33
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-38,476,266.66	-17,395,883.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,951,944.56	-21,080,383.33
其他	-438,787.36	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-36,963,109.46	-38,476,266.66

营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,786,112.01	35,677,032.31	63,168,248.50	66,284,532.04
其他业务	18,103,418.75	15,754,199.44	8,224,724.28	5,722,927.95
合计	46,889,530.76	51,431,231.75	71,392,972.78	72,007,459.99

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
塑料模板	12,329,413.02	25,480,993.27
科技塑枋	362,610.02	1,750,331.80
强塑模板	2,382,935.98	3,938,552.79
建筑模板租赁	1,866,033.72	8,606,296.70
塑钢实心板	116,858.41	
复合木方	1,144,132.30	2,012,547.79
塑料颗粒	28,554,502.53	21,379,526.15
塑料片	133,044.78	
合计	46,889,530.76	63,168,248.50

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
模板租赁	16,368,169.40	
经销费	1,029,245.24	5,198,885.17
其他	108,490.54	3,025,839.11
合计	18,103,418.75	8,224,724.28

(二十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	80,341.88	127,849.50
教育费附加	34,432.23	54,655.25

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	22,954.83	36,436.85
房产税	19,407.08	29,387.52
土地使用税	25,016.26	70,683.00
水土保持补偿费		
印花税	13,225.48	26,612.46
环境保护税	10.42	121.11
合计	271,281.60	345,745.69

(二十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
宣传推广费	172,765.47	742,999.18
职工薪酬	570,353.17	1,985,883.98
运输费	102,876.41	178,299.62
业务招待费	41,905.00	23,493.00
差旅费	38,779.42	33,449.39
其他	113,228.98	240,703.10
合计	1,039,908.45	3,204,828.27

(二十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,895,712.44	3,912,339.21
中介服务费	406,627.43	818,788.83
办公费	7,654.07	218,821.94
业务招待费	923,978.00	1,067,901.00
车辆费	121,429.12	220,545.85
差旅费	49,197.06	88,029.48
折旧及摊销	2,196,136.09	427,651.26
水电费	178,051.23	320,453.52
维修费	351,310.00	170,023.90
保险费	1,698.11	59,705.64
其他	283,719.39	601,243.65
合计	6,415,512.94	7,905,504.28

(二十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	647,480.61	1,419,858.42
物料消耗	1,582,752.00	3,980,481.14
折旧	39,789.00	108,811.60
其他	3,525.00	86,497.00
合计	2,273,546.61	5,595,648.16

(二十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,542,507.44	2,285,364.49
减：利息收入	3,457.17	42,907.06

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益		
手续费	5,826.38	11,955.22
其他	1,355.00	935.86
合计	1,553,145.99	2,255,348.51

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	1,542,507.44	2,165,366.60
售后租回利息支出		119,997.89
合计	1,542,507.44	2,285,364.49

(三十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
增值税即征即退		1,315,215.48
政府补助	588,612.19	19,800.00
代扣个人所得税手续费		5,088.79
合计	588,612.19	1,340,104.27

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-53,185.89	10,000.00
应收账款坏账损失	1,018,634.72	-1,346,899.98
其他应收款坏账损失	-2,128,088.41	35,826.95
合计	-1,162,639.58	-1,301,073.03

(三十二) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	250,000.00	159,741.56	
盘盈利得			
其他	284,104.07	915,265.19	
合计	534,104.07	1,075,006.75	

(三十三) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	7,186.00	2,098,100.40	
合计	7,186.00	2,098,100.40	

(三十四) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	247,950.18	174,758.80
合计	247,950.18	174,758.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	1,661,284.66
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-290,659.90
所得税费用	-290,659.90

(三十五) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
押金保证金		1,000.00
利息收入		23,084.59
营业外收入及其他补助		969,677.02
其他退款及保险理赔款		5,441,825.24
收到资金往来款		8,106,778.44
解冻案件资金		3,776,528.76
合计		18,318,894.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他付现费用		8,943,965.54
银行手续费		9,986.57
其他退款		614,900.70
支付资金往来款		7,259,195.52
案件冻结存款		
合计		16,828,048.33

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借		21,251,000.00
合计		21,251,000.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借		30,443,013.00
合计		30,443,013.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
担保费		100,000.00
股东预支股份		100,000.00
合计		200,000.00

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年 年末余额	本期 增加		本期减 少		期 末余额
		现金变动	非现金变 动	现金变动	非现金变 动	
短期借款	40,000,000.00					
长期借款	16,759,997.89					
一年内到期的非流动负债	2,600,000.00					

(三十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,951,944.55	-21,080,383.33
加：信用减值损失	-1,162,639.58	1,301,073.03
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,902,971.75	6,900,996.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	49,472.16	621,484.87
长期待摊费用摊销	209,984.58	491,779.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		-15,927.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,549,428.09	2,285,364.49
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		174,758.80
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	33,111,230.96	26,068,278.84
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-21,146,455.82	-7,268,520.94
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-24,140,729.38	-883,739.93
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-6,674,792.69	8,595,164.34
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,902,375.83	1,470,760.26
减：现金的期初余额	1,470,760.26	14,612,723.85
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	431,615.57	-13,141,963.59

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金		1,470,760.26
其中：库存现金	76,659.54	90,079.54
可随时用于支付的银行存款	1,825,716.29	1,380,680.72
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,902,375.83	1,470,760.26
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款			因案件被冻结
合计			使用

(三十七) 股东权益变动表项目注释

无。

(三十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	111,530,460.59	59471544.14	贷款抵押	抵押中
无形资产	26,546,353.02	21578947.63	贷款抵押	抵押中
合计	138,076,813.61	81050491.77		

六、 研发支出

(一) 研发支出

	本期金额	上期金额
职工薪酬	647,480.61	1,419,858.42
折旧摊销	39,789.00	108,811.60
耗用材料	1,582,752.00	3,980,481.14
其他	3,525.00	86,497.00
合计	2,273,546.61	5,595,648.16
其中：费用化研发支出	2,273,546.61	5,595,648.16
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

无。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江苏远见塑胶发展有限公司	宿迁	宿迁	ABS 及 PP 塑料颗粒生产	100.00		受让股权
江苏党山小菜一碟食品有限公司	宿迁	宿迁	无生产经营活动	100.00		受让股权
江苏华强电子有限公司	宿迁	宿迁	无生产经营活动		100.00	受让股权
山东远发新材料有限公司	临沂	临沂	已注销	100.00		投资设立
贵州新远发新型材料有限公司	贵阳	贵阳	已注销	51.00		投资设立
江苏远祥新材料有限公司	宿迁	宿迁	无生产经营活动	100.00		投资设立
江苏景珑湾建筑有限公司	宿迁	宿迁	未开展经营	60.00		投资设立

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

江苏景珑湾建筑有限公司于 2023 年 4 月 18 日由本公司及宿迁华东建筑模板租赁有限公司共同投资设立（本公司持股比例 60%），截至本期末该公司尚无计划开展经营活动，未纳入本期合并范围。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
城市基础配套设施补助	905,850.00		19,800.00	递延收益
合计	905,850.00		19,800.00	

与收益相关的政府补助：

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
增值税即征即退	1,315,215.48		1,315,215.48
代扣代缴个人所得税手续费	5,088.79		5,088.79
留工补贴			
稳岗补贴	7,523.00		7,523.00
社保补助	2,218.56		2,218.56
宿迁经济技术开发区组织宣传统战部补助	150,000.00		150,000.00
合计	1,480,045.83		1,480,045.83

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末金额	本期新增政府补助	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	905,850.00							与资产相关
合计	905,850.00							

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

自然人赵远见持有本公司 55.74%的股份，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵远见	董事长、法定代表人、股东、实控人
杨惠强	董事,股东
何继翔	董事
季松	董事
臧凯	董事
刘军	监事会主席
韩源	2023 年新任监事已公告
张海侠	2023 年新任职工监事已公告
刘红翠	财务总监
庄永涛	总经理
赵倩倩	董事会秘书
宿迁市开盛创业投资有限公司	股东
宿迁远通投资管理中心（有限合伙）	股东
南京坤久企业管理有限公司	股东
宿迁华夏建设（集团）工程有限公司	股东
袁小俊	股东
程莉娟	股东
横琴元亨智信投资管理有限公司	股东
周志刚	股东
南京远发塑料科技有限公司	董事（郭延浩）100%控股之企业
宿迁市同兴塑胶有限公司	赵远见配偶（赵敦秀）60%控股之企业
宿迁市远见塑业有限公司	董事长(赵远见)外甥(赵洲)担任监事之企业

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京远发塑料科技有限公司	建筑模板销售		94,116.81

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏华强电子有限公司	10,000,000.00	2023-12-12	2024-12-11	否
赵远见、徐征				
江苏华强电子有限公司	10,000,000.00	2023-12-11	2024-12-10	否
赵远见、徐征				
江苏开泉融资担保有限公司	10,000,000.00	2023-12-26	2024-12-20	否
徐征、赵远见、赵倩倩				
江苏党山小菜一碟食品有限公司	8,400,000.00	2022-2-7	2024-11-1	否
赵倩倩、赵远见、徐征				

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏省信用再担保集团有限公司	1,600,000.00	2022-2-7	2024-11-1	否
赵远见、赵倩倩、徐征				
江苏党山小菜一碟食品有限公司	6,000,000.00	2023-10-16	2025-10-16	否
江苏华强电子有限公司				
赵远见	4,000,000.00	2023-9-27	2026-9-21	否
赵远见				
赵远见	10,000,000.00	2022-7-11	2027-7-7	否

3、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬		1,630,328.50

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宿迁华夏建设(集团)工程有限公司			253,677.50	76,103.25

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	赵远见		1,727,624.80
	赵倩倩		163,690.00

(七) 关联方承诺

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

无。

十四、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以资产负债比率为基础来监控资本。

本公司的政策是将该比率保持在 20%-50%之间，资产负债表日本公司资产负债比率如下：

项目	期末比率	上年年末比率
资产负债比率		47.27%

本年变动主要是流动资产较上年有所减少所致。

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 重大债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	1,951,944.56	-20,964,845.08
归属于母公司所有者的终止经营净利润		

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	上年年末余额	期末余额
1 年以内	28,053,089.02	15,609,010.767
1 至 2 年	4,199,078.40	10,946,699.77
2 至 3 年	1,477,255.42	1,018,020.29
3 至 4 年	793,007.00	1,236,304.50
4 至 5 年	500,117.07	60,000.00
5 年以上	23,063,267.00	23,563,384.07
小计	58,085,813.91	52,433,419.40
减：坏账准备	26,125,603.08	26,410,062.92
合计	31,960,210.83	26,023,356.48

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,433,419.40	100.00	26,410,062.92	50.37	26,023,356.48
其中：组合 1					
组合 2	52,433,419.40	100.00	26,410,062.92	50.37	26,023,356.48
合计	52,433,419.40	100.00	26,410,062.92	50.37	26,023,356.48

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,078,771.04	100.00	25,426,722.94	34.79	47,652,048.10
其中：组合 1	19,217,647.80	26.30			19,217,647.80
组合 2	53,861,123.24	73.70	25,426,722.94	47.21	28,434,400.30
合计	73,078,771.04	100.00	25,426,722.94	34.79	47,652,048.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,609,010.767	780,450.54	5.00
1 至 2 年	10,946,699.77	1,094,669.98	10.00
2 至 3 年	1,018,020.29	305,406.09	30.00
3 至 4 年	1,236,304.50	618,152.25	50.00

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
4至5年	60,000.00	48,000.00	80.00
5年以上	23,563,384.07	23,563,384.07	100.00
合计	52,433,419.40	26,410,062.92	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	25,426,722.94	1,246,071.15			31,015,248.60
其中：组合2	25,426,722.94	1,246,071.15			31,015,248.60
合计	25,426,722.94	1,246,071.15			31,015,248.60

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
江苏众程新材料有限公司	13,124,755.13		13,124,755.13	22.60	656,237.76
重庆金彩鸿建材有限公司	8,546,962.00		8,546,962.00	14.71	8,546,962.00
宿迁华东建筑模板租赁有限公司	7,081,096.30		7,081,096.30	12.19	354,054.82
甘肃兴远发物资有限公司	5,467,360.00		5,467,360.00	9.41	5,467,360.00
江苏南通二建集团有限公司	3,727,035.00		3,727,035.00	6.42	336,148.10
合计	37,947,208.43		37,947,208.43	65.33	15,360,762.68

(二) 其他应收款

项目	上年年末余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	139,235,677.51	132,671,417.59
合计	139,235,677.51	132,671,417.59

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	上年年末余额	期末余额
1年以内	52,693,999.01	17,048,749.36
1至2年	67,399,185.69	52,593,999.01
2至3年	7,687,660.63	57,299,185.69
3至4年	626,000.00	7,587,660.63
4至5年	685,376.00	526,000.00
5年以上	10,325,219.80	10,910,595.80
小计	139,417,441.13	145,966,190.49
减：坏账准备	181,763.62	365,923.33

账龄	上年年末余额	期末余额
合计	139,235,677.51	145,600,267.16

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	145,966,190.49	100.00	365,923.33	0.25	145,600,267.16
其中：组合 1	143,559,971.84	98.35			143,559,971.84
组合 2	2,406,218.65	1.65	365,923.33	15.21	2,040,295.32
合计	145,966,190.49	100.00	365,923.33	0.25	145,600,267.16

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	127,707,562.96	100.00	182,609.23	0.14	127,524,953.73
其中：组合 1	125,355,151.17	98.16			125,355,151.17
组合 2	2,352,411.79	1.84	182,609.23	7.76	2,169,802.56
合计	127,707,562.96	100.00	182,609.23	0.14	127,524,953.73

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 2 计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,199,299.41	59,964.97	5.00
1 至 2 年	784,594.06	78,459.41	10.00
2 至 3 年	169,258.18	50,777.45	30.00
3 至 4 年	150,691.00	75,345.50	50.00
4 至 5 年	5,000.00	4,000.00	80.00
5 年以上	97,376.00	97,376.00	100.00
合计	2,406,218.65	365,923.33	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	182,609.23			182,609.23
上年年末余额在本期				
--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	183,314.1			183,314.1
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	365,923.33			365,923.33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例的说明：

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	182,609.23	183,314.1			365,923.33
其中：组合 2	182,609.23	183,314.1			365,923.33
合计	182,609.23	183,314.1			365,923.33

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏远见塑胶发展有限公司	内部往来	101,420,051.48	1 年以内、1-2 年	72.75	
江苏远祥新材料有限公司	内部往来	20,449,819.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	14.67	
江苏华强电子有限公司	内部往来	15,479,372.92	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	11.10	
江苏党山小菜一碟食品有限公司	内部往来	582,180.00	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	0.42	
涂胜	备用金	300,000.00	1 年以内	0.22	
合计		138,231,423.40		99.15	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,180,000.00		40,180,000.00	40,180,000.00		40,180,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	40,180,000.00		40,180,000.00	40,180,000.00		40,180,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏远见塑胶发展有限公司	14,180,000.00			14,180,000.00		
江苏党山小菜一碟食品有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
合计	40,180,000.00			40,180,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,363,015.23	17,738,925.33	41,949,339.46	43,188,486.97
其他业务	17,505,905.18	15,223,214.15	35,797,188.02	32,750,584.02
合计	29,868,920.41	32,962,139.48	77,746,527.48	75,939,070.99

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
塑料模板	5,580,172.77	25,641,511.64
科技塑枋	362,610.02	1,750,019.92
强塑模板	2,382,935.98	3,938,552.79
建筑模板租赁	1,866,033.72	8,606,296.70
塑钢实心板	116,858.41	
复合木方	1,144,132.30	2,012,958.41
塑料颗粒	777,227.25	
塑料片	133,044.78	
合计	12,363,015.23	41,949,339.46

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
经销费	1,029,245.24	5,065,716.85
其他	108,490.54	2,121,622.84
PP 塑料	15,415,883.56	27,971,352.73
塑料颗粒	952,285.84	638,495.60
塑钢实心板		
复合木方		
合计	17,505,905.18	35,797,188.02

2、与履约义务相关的信息

公司主要从事模板销售及租赁业务，从业务性质来看，公司自行研发、生产建筑模板，公司将自行研发、生产的建筑模板通过直销与分销的销售模式与客户签订合同并获取销售订单，根据客户要求时间发货。公司只销售产品及提供租赁服务，无其他服务，因此，公司提供的商品可明确区分，识别为单项履约义务合同。

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	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		
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		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债		

项目	金额	说明
产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计		
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计		

对非经常性损益项目的其他说明：

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退		持续享受的与经营业务相关的税收优惠政策
代扣代缴个人所得税手续费		持续享受的与经营业务相关的补贴

(二) 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
东的净利润			

远发新材料股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 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
非经常性损益合计	-987,366.53
减：所得税影响数	-246,841.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-740,524.90

三、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用