福建南王环保科技股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-044

【2025.8.26】

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈凯声、主管会计工作负责人郑清勇及会计机构负责人(会计主管人员)黄韬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在生产经营中可能存在社会消费需求波动、原材料价格波动等风险，有关风险因素具体内容在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”章节中予以描述，敬请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 9
第四节 公司治理、环境和社会 25
第五节 重要事项 27
第六节 股份变动及股东情况 33
第七节 债券相关情况 39
第八节 财务报告 40

备查文件目录

（一）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；

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
南王科技、本公司、公司	指	福建南王环保科技股份有限公司
股东大会	指	福建南王环保科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建南王环保科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建南王环保科技股份有限公司监事会
南王供应链	指	福建南王供应链管理有限公司，公司全资子公司
南王容器	指	安徽南王容器科技有限公司，公司全资子公司
上海南王	指	上海南王环保包装发展有限公司，公司全资子公司
安徽布袋王	指	安徽布袋王环保科技有限公司，公司控股子公司
广东南王	指	广东南王环保科技有限公司，公司全资子公司
南王新材料	指	福建南王新材料科技有限公司，公司控股子公司
湖北南王	指	湖北南王环保科技有限公司，公司全资子公司
安徽南王	指	安徽南王环保科技有限公司，公司全资子公司
唐山南王	指	唐山南王环保科技有限公司，公司全资子公司
香河南王	指	香河南王环保科技有限公司，公司全资子公司
珠海中粤	指	珠海市中粤纸杯容器有限公司，公司全资子公司
NANWANG PACK(M) SDN.BHD.	指	南王包装（马来西亚）有限公司，公司全资子公司
GATHER PACKAGING INC.	指	集合包装有限公司，公司加拿大控股子公司
PT NANWANG PACK INDONESIA	指	公司印度尼西亚控股子公司
PT.SULTAN PACK INDONESIA	指	公司印度尼西亚控股子公司
惠安华盈	指	惠安华盈投资中心（有限合伙），公司股东
惠安创辉	指	惠安创辉投资中心（有限合伙），公司股东
晋江永瑞	指	晋江永瑞投资合伙企业（有限合伙），公司股东
惠安众辉	指	惠安众辉投资中心（有限合伙），公司股东
温氏一号	指	温氏成长壹号（珠海）股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
温氏二号	指	横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙），公司股东
晋江永悦	指	晋江永悦投资合伙企业（有限合伙），公司股东
北京德皓国际	指	北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《公司章程》	指	《福建南王环保科技股份有限公司章程》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	南王科技	股票代码	301355
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建南王环保科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	南王科技		
公司的外文名称（如有）	FUJIAN NANWANG ENVIRONMENT PROTECTION SCIEN-TECH CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	Nanwang		
公司的法定代表人	陈凯声		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘莺莺	刘莺莺
联系地址	福建省惠安县东桥镇莲塘村 560 号	福建省惠安县东桥镇莲塘村 560 号
电话	0595-36367036	0595-36367036
传真	0595-36367055	0595-36367055
电子信箱	zqb@nwpak.com	zqb@nwpak.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	776,669,444.68	587,429,325.57	32.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,327,071.12	22,033,755.65	-89.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,779,361.81	16,785,326.20	-89.40%
经营活动产生的现金流量净额（元）	18,652,587.16	82,024,570.99	-77.26%
基本每股收益（元/股）	0.01	0.11	-90.91%
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.11	-90.91%
加权平均净资产收益率	0.15%	1.44%	-1.29%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,536,898,930.87	2,583,611,354.02	-1.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,503,061,862.81	1,523,819,270.19	-1.36%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

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）	-2,156,454.37	
计入当期损益的政府补助（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）	3,756,573.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,591.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	-705,538.28	
减：所得税影响额	411,707.30	
少数股东权益影响额（税后）	-76,426.98	
合计	547,709.31	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

公司全资子公司 NANWANG PACK(M) SDN.BHD.停工损失、定期存款及大额存单利息收入。

将《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项目的情况说明

□适用 ☑不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业情况

（1）全球包装印刷行业稳健发展，中国占据重要地位

2024 年，全球包装印刷行业稳健增长，市场规模达到 5,179 亿美元。预计未来 5 年，全球包装印刷行业将继续以 3.6%的复合年增长率增长，将使 2029 年的市场规模达到 6,182 亿美元。这一增长预期反映了行业长期向好的发展趋势，也体现了包装印刷在全球经济中不可或缺的地位。

从地理区域看，2024 年，亚洲、西欧和北美这三个地区贡献全球包装印刷产值的 81.5%和销量的 82.0%，这些份额在 2029 年将基本保持不变。其中，亚洲市场份额较大，以中国为首，中国拥有强大的制造业基地和出口市场，市场源于国内消费者对包装商品不断增长的需求。（数据来源：史密瑟斯研究所，《到 2029 年包装印刷的未来》）

（2）中国包装印刷行业：产值增长与利润承压并存，纸制包装前景广阔

包装行业是我国经济发展的重要组成部分，与国民经济的各个领域息息相关。近年来，我国包装行业规模以上企业数量呈稳步上升的趋势，行业入局者逐渐增多，市场竞争日益激烈。根据中国包装联合会统计的数据，2024 年中国包装行业规模以上企业数量达 1.9 万家，同比增长 2.70%。这一增长态势反映出包装行业依然具有较大的吸引力，众多企业看好包装市场的发展潜力，纷纷投身其中。2024 年中国包装行业规模以上企业利润总额达 975 亿元，比 2023 年减少 67 亿元，同比下降 6.43%。

而 2024 年我国社会消费品零售总额 48.8 万亿元，同比增长 3.5%；居民人均可支配收入 4.13 万元，同比增长 5.3%。这一数据表明我国消费市场保持着强劲的增长动力，居民消费能力不断提升，为商品及其配套包装市场打开了广阔的发展空间。

随着近年国家大力实施包装减量化的政策要求，因纸制包装材料的轻质便捷、印刷适应性强等特性，纸制印刷包装相较其他印刷包装的竞争优势更加明显。纸制印刷包装的市场竞争力将会逐步增强，应用领域也将愈加广泛。除了传统的食品、饮料、日化等行业，纸制印刷包装在电子产品、医药、化妆品等高端领域的应用也将不断增加。消费市场的增长也将进一步促进印刷包装行业的蓬勃发展。

2、公司致力于集研发、生产、销售于一体的包装综合服务商，为客户提供创意设计、方案策划、新技术应用、色彩管理及其他个性化需求一站式解决方案。公司经过多年的发展，目前形成了以纸制品包装业务为核心，可循环包装业务、各类型标签及热敏收银小票纸业务为辅的产业布局。包装业务作为公司的核心业务，主要产品为纸制品环保纸袋、纸制品食品包装、无纺布背心袋、一次成型（覆膜）无纺布袋，保温无纺布袋及各类型标签、热敏收银小票纸、不干胶标签等产品。

3、公司主要经营模式

（1）采购模式

公司以采购部为核心实施采购，采购部负责合格供应商遴选和管理，制定采购计划，并结合库存情况和生产经营需求情况实施采购。公司制定了采购相关的内部控制制度，对采购计划制定、采购计划执行、采购入库、原材料仓储等采购业务流程中的重要环节进行有效管理和控制。公司以现代采购管理理念为指导，建立了高效的原材料采购和物流体系，保证生产所需原材料的稳定供应，并优化采购成本。原材料采购以市场价格为基础协商确定，原材料经检验合格入库后，财务部根据采购合同约定和公司结算流程支付款项。

（2）生产模式

公司坚持以市场为导向，主要采取“以销定产”的生产模式。公司根据客户已下达的订单，制定生产计划并组织生产。对签订年度供货合同的客户，公司根据该类客户提供的采购计划，结合与客户及时沟通的交货要求，进行必要的储备性生产，以保证客户下达订单后获得及时交付，并合理平衡公司淡旺季的生产能力。公司建立订单评审制度，以确保公司以合理利润获取高质量的客户订单，并保证对客户的及时按质足量交付，有利于建立长期稳定的合作关系。

（3）销售模式

公司以销售部为核心，统筹管理市场需求信息采集、市场开拓、销售团队管理、客户服务等，并通过各地子公司，提高响应速度，完善营销网络。公司制定了销售内部控制制度，对客户信用等级、销售订单、发货、物流运输、收款等重要环节进行全面监控和管理。公司产品销售采用直销和经销相结合的营销模式，充分发挥各种模式的优势，保证产品销售的实现并取得合理回报。

（4）研发模式

公司产品创新和技术研发主要由研发中心负责。目前公司采取自主研发与合作研发相结合的研发模式，以市场为导向，不断加大研发投资力度，为增强公司的核心竞争力提供了强有力的保障。除自主进行技术研发和产品创新外，公司非常重视对外技术交流与合作，联合供应商、高等院校、科研院所等多方资源进行研究开发。

二、核心竞争力分析

（1）规模优势

公司通过多年的积累和发展，在纸制品包装市场中收入规模占据优势，特别是在环保纸袋细分领域，公司产品市场规模处于领先地位。公司已于 2024 年投入使用福建惠安二期智能工厂，是技术创新与产能提升的核心产区，新环保车间总面积近 18,000 平方米，布局全面优化，实现精益生产，可实现年产纸制品包装超 22.47 亿个。

公司目前拥有生产主要设备 400 多台，其中包括引进具有国际先进水平的德国卫星式柔印机、日本的自动化制袋流水线；国内行业先进的自动化印刷设备、自动纸杯机、吸管机、制袋设备，拥有检验和试验设备近 100 台（套）。公司具备的规模优势一方面可以提高生产效率降低生产成本，另一方面在面对客户及供应商时具备一定的议价能力，且能够

在客户端口需求短时激增的情况下快速响应，保障短时增量供应，这在人人都是自媒体、消费者决策因子多元化、深受口碑传播影响的时代，快速响应和保供显得尤为关键。规模优势除加深上下游供应商及客户对公司的业务合作粘度外，还可以根据客户的创新产品、包装体验痛点、绿色包装发展战略等其他方面开展相应的合作研发交流。不断增加的规模优势还可以吸引市场潜在客户及合作方，从而进一步巩固公司的规模优势。

（2）客户资源优势

公司立足于服务下游各行业头部客户的业务战略，凭借优异的产品质量和服务能力，赢得了众多知名品牌客户的信赖，并与其建立了长期稳定的合作关系。目前，公司主要客户均为国内外知名消费及餐饮品牌，包括肯德基、麦当劳、星巴克、美团、华莱士、海底捞、蜜雪冰城、耐克、阿迪达斯、安踏、特步等。公司优质的产品和服务赢得客户高度评价，荣获肯德基“2019 年度百胜中国质量奖”、麦当劳“2020 年度 AA 供应商质量奖”、“2023 年麦当劳 AA 质量奖”、“HAVI 保障供应奖”、“HAVI 卓越质量奖”、“HAVI 开发创新公司奖”、“杰出质量领导力团队奖”、喜茶“HEYTEA2019 年度最佳新供应商”、“HEYTEA2020 年度优秀供应商”、“2023 年度核心供应商”、美团“优秀供应商卓越伙伴关系奖”、“2024 年度战略合作伙伴奖”、来伊份“2020 年优秀辅料供应商奖”以及海底捞“2021 年度最佳诚信供应商”、“2022 年度最佳产品供应商”、“2024 上半年度最佳服务供应商”、小罐茶“最具潜力供应商”、波比艾斯“2024 年度优秀供应商”。优质客户一方面在很大程度上带动了公司的业务快速发展，另一方面公司能借助优质客户的影响拓展业务规模，吸引潜在客户，逐步扩大和强化公司的品牌影响力。

（3）技术持续创新优势

公司始终坚持科技创新，秉持“宁可创新试错，不保守求稳”的创新观，同时将强大的研发实力作为满足客户需求、提升客户价值的核心驱动力，致力于成为客户事业发展的坚实伙伴。在需求洞察层面，研发团队发挥着至关重要的作用。由占总人数 10% 以上的专业人才组成的研发队伍，其中本科及以上学历占比约 30%，涵盖印刷工程、包装工程、机械自动化等多领域专业人才，其中不乏行业经验超二十年的资深人士。团队凭借深厚的专业知识，深度参与市场调研与客户访谈，精准挖掘客户潜在需求。不仅能快速响应客户需求，更能以前瞻性的视角，将前沿技术趋势与客户需求相结合，为产品与服务的创新提供坚实的技术支撑。公司还通过整合、联动不同赛道的优质头部客户资源及工艺研发融合，促进创新产品快速开发落地，已在市场上获得一定的领导效应。公司设立了研发中心，建立了较完善的研发体系，采用自主研发和合作研发结合的研发模式，与陕西科技大学、北京印刷学院等院校和设备供应商建立合作研发关系，与北京米格实验室建立合作交流关系，并成立米格实验室企业服务站，提升和加强产品检测方面的资源和能力。以市场需求为导向，设置上海快速打样中心以快速响应客户需求；积极跟踪国内外纸制品包装领域的最新技术发展状况，开展新技术、新工艺的前瞻性预研，研发符合市场需求和公司发展战略的新领域产品及新技术，保障公司在行业中的技术优势。

AGV+ 5G 技术与 MES 等系统实现互联互通，实现生产过程少人化、自动化、数字化，物流管理智能化，不仅提高了生产效率，还降低了人工成本和安全风险。视觉检测剔除系统利用工业相机、智能图像处理技术和高精度算法，对产品外观进行全面检测，不合格产品自动剔除分流，减少人工干预，提升检测效率。WMS 智能立体仓库通过构建多层货

架系统，最大化节省地面占用面积，提高存储密度；同时结合自动化存取设备，快速准确完成货物存取操作，实现高效存储，提升整体运营效率。

（4）质量管控优势

由于食品包装直接接触食品，客户对食品包装的质量管控要求非常高，尤其是食品安全，客户更是极为重视，因此对供应商的软硬件方面提出了更高的要求，例如，麦当劳和星巴克对其供应商额外提出了通过 BRC 认证的要求。在环保纸袋领域，下游优质客户同样重视产品质量，例如，终端客户优衣库对产品“零缺陷”的质量要求更是对其供应商提出了最严格的质量管控要求。公司重视质量管理，构建了严格的质量管控体系，在各重要的生产工序均配备先进的检测设备及技术人员，并在行业技术标准的基础上建立了更加严格的技术标准以及质量管理制度和流程，对产品质量进行全程控制。目前公司的实验室检测能力在行业中处于领先地位。公司还建立了产品质量追溯系统，通过对每一批次产品赋予唯一的追溯号码，可以对每一批次产品的供应商、原材料、生产、仓储、销售及市场反馈等环节进行数据采集跟踪，并且可实现 2 小时内完成产品追溯，快速响应客户所反馈的问题，确保产品品质达到客户需求。此外，公司已通过 ISO 22000:2018 食品安全管理体系、ISO 9001:2015 质量管理体系、ISO 14001:2015 环境管理体系、ISO45001 职业健康安全管理体系以及 FSC-COC 认证和 BRCGS 包装材料管理体系，构建了完善、有效的质量管理体系，其质量控制体系贯穿产品研发、供应商管理、原材料检验、生产管理、客户销售以及产品售后服务等整个生产经营过程，为产品的质量提供了强有力的保证，确保交到客户手上的每一件产品都是高质量、高标准。公司在质量管理方面积累的软硬件优势，构筑了潜在竞争者竞争优质客户的壁垒。

（5）生产领先优势

①生产设备领先优势

为提高生产效率和达到更高的质量标准，公司在设备选型上更加注重高精度、高稳定性、高效率以及高自动化的原则，通过引进足够数量的先进生产设备，保证了产品的高精度、高质量、高合格率以及低成本。先进的生产设备提高了服务头部客户的门槛，减少了竞争者。近 2 年以来，我们在设备自动化上不断精进人才和进行团队建设，通过采用进口设备与自主研发设备相结合，进一步夯实技术专利和生产效率引领行业的领先优势。

②产品种类齐全优势

在环保纸袋领域，公司可生产多种规格、不同手柄以及形状的环保纸袋产品；在食品包装领域，公司产品涵盖了餐厅用食品级纸包装的绝大多数种类。同时为了解决客户各应用场景下的标签纸需求以及保温保冷等包装痛点，公司从产品的应用环境及各类配送、运输等使用场景出发，分别于 2023 年、2024 年全面开拓收银纸、标签纸、无纺布等产品的研发和制造，成为“一站式”供应商。

③产品标准化优势

鉴于印刷产品生产成本与生产批量、标准化（规格、材料等）程度高度相关的特点，公司积极引导客户接受公司的产品标准，凭借生产方面的标准化和规模化优势，有效降低了生产成本，即使以略低于竞争对手的价格获得订单，也能够保证公司的合理利润，巩固了公司的市场竞争优势。

（6）战略布局优势

国内区域，公司在重点消费区域进行战略布局，贴近终端优质客户设置子公司，在降低了运输成本的同时，提高了对客户需求的响应速度进而提升服务客户的品质。公司在国内多点布局布置产能降低了核心客户所关注的供应链风险。随着国内市场的全球化布局，我司也在不断深度布局海外市场，从出口转向全球化生产，进一步实现营销多元化，公司已在印尼和加拿大设置控股子公司，方便直接开展境外业务。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	776,669,444.68	587,429,325.57	32.21%	主要系控股子公司收入增长所致
营业成本	676,873,954.88	497,395,210.86	36.08%	主要系控股子公司收入增加对应成本增长所致
销售费用	19,500,728.96	13,731,696.22	42.01%	主要系控股子公司职工薪酬、佣金、广告展览费等费用增加所致
管理费用	62,258,861.69	43,486,805.52	43.17%	主要系控股子公司职工薪酬、使用权资产、折旧与摊销等费用增加所致
财务费用	6,133,959.73	-1,065,885.31	675.48%	主要系借款利息支出增加以及利息收入减少所致
所得税费用	-5,855,279.93	-490,130.75	-1,094.64%	主要系税前利润减少所致
研发投入	27,834,789.11	21,884,369.44	27.19%	
经营活动产生的现金流量净额	18,652,587.16	82,024,570.99	-77.26%	主要系子公司本期支付材料款以及支付职工薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-94,381,801.44	-11,833,761.35	-866.57%	主要系公司本期存入定期存款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	16,364,421.14	53,831,949.91	-69.60%	主要系公司本期偿还借款增加所致
现金及现金等价物净增加额	-59,409,122.69	125,146,433.57	-147.47%	主要系公司本期存入定期存款增加、支付材料款增加以及偿还借款增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	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
分产品或服务						
环保纸袋	271,872,965.84	241,938,814.74	11.01%	-11.01%	-6.67%	-4.14%
食品包装	281,151,035.69	240,386,177.59	14.50%	8.61%	10.23%	-1.25%
标签	20,559,240.48	19,336,981.92	5.95%	1,319.52%	1,471.94%	-9.12%
无纺布袋	193,872,491.92	168,103,016.10	13.29%	1,877.77%	1,868.88%	0.39%
分地区						
内销	673,683,053.00	598,160,611.24	11.21%	33.77%	37.48%	-2.40%
外销	93,772,680.93	71,604,379.11	23.64%	30.22%	37.69%	-4.15%

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	7,381,443.06	-83.69%	主要系本期购买定期存款及大额存单取得的收益所致	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%		不适用
资产减值	-4,391,817.18	49.79%	主要系计提存货跌价损失所致	否
营业外收入	194,942.77	-2.21%	主要系无需支付款项核销所致	否
营业外支出	738,541.73	-8.37%	主要系非流动资产报废以及对外捐赠所致	否
资产处置收益	-1,624,446.52	18.42%	主要系非流动资产处置损失所致	否
信用减值损失	-330,412.86	3.75%	主要系计提应收款项坏账准备所致	否
其他收益	10,521,252.45	-119.28%	主要系政府补助、递延收益结转	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	240,757,778.54	9.49%	299,646,650.57	11.60%	-2.11%	不适用
应收账款	250,513,373.95	9.87%	245,252,800.86	9.49%	0.38%	不适用
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
存货	267,151,710.07	10.53%	300,131,027.26	11.62%	-1.09%	不适用
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
长期股权投资	296,152.67	0.01%		0.00%	0.01%	不适用

固定资产	704,282,713.93	27.76%	633,974,195.12	24.54%	3.22%	主要系南王 2 期 2#厂房转固所致
在建工程	221,676,156.23	8.74%	218,664,373.01	8.46%	0.28%	不适用
使用权资产	103,838,081.83	4.09%	107,235,681.45	4.15%	-0.06%	不适用
短期借款	469,218,701.86	18.50%	420,559,927.26	16.28%	2.22%	不适用
合同负债	10,143,300.00	0.40%	9,888,270.86	0.38%	0.02%	不适用
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	不适用
租赁负债	91,141,979.95	3.59%	88,284,723.49	3.42%	0.17%	不适用

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
应收款项融资	650,000.00				600,000.00	650,000.00		600,000.00
上述合计	650,000.00				600,000.00	650,000.00		600,000.00
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项　　目	期末账面余额	期末账面价值	受限原因	受限情况
货币资金	564,137.36	564,137.36	银行承兑汇票保证金	使用权受限
货币资金	218.00	218.00	履约保证金	使用权受限
固定资产	279,403,199.06	239,323,939.35	借款抵押物	抵押
无形资产	25,786,982.13	21,994,752.55	借款抵押物	抵押
在建工程	34,687,364.56	34,687,364.56	借款抵押物	抵押
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	开具票据质押物	质押
其他非流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00	开具票据、信用证质押物	质押
合　　计	670,441,901.11	626,570,411.82		

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
330,911,473.25	180,611,372.48	83.22%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
南王科技华东生产基地三期项目	自建	是	纸制品包装			自有资金	0.00%			不适用	2023 年 07 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布的《关于投资建设南王科技华东生产基地三期项目的公告》（公告编号：2023-018）
合计	--	--	--	0.00	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

□适用 ☑不适用

5、募集资金使用情况

☑适用 □不适用

（1） 募集资金总体使用情况

☑适用 □不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额（1）	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额（2）	报告期末募集资金使用比例（3）=（2）/（1）	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023 年	首次公开发行	2023 年 06 月 12 日	85,608.9	77,380.83	8,876.27	60,156.84	77.74%	0	32,672.75	42.22%	18,938.85	专户存储	0
合计	--	--	85,608.9	77,380.83	8,876.27	60,156.84	77.74%	0	32,672.75	42.22%	18,938.85	--	0
募集资金总体使用情况说明													
经中国证券监督管理委员会许可[2023]518 号文核准，本公司由主承销商申万宏源证券承销保荐有限责任公司于 2023 年 5 月 31 日向社会公众公开发行普通股（A 股）股票 4,878.00 万股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 17.55 元。截至 2023 年 6 月 6 日止，本公司共募集资金 85,608.90 万元，扣除发行费用 8,228.07 万元，募集资金净额 77,380.83 万元。截止 2023 年 6 月 6 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2023]000209 号”验资报告验证确认。截止 2025 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 60,156.84 万元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 24,937.09 万元；于 2023 年 6 月 27 日起至 2025 年 6 月 30 日止会计期间使用募集资金人民币 35,219.75 万元；本期使用募集资金 8,876.27 万元。截止 2025 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 18,938.85 万元（含理财、利息收入等）。												

（2） 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投向	项目性质	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目															

1.年产22.47亿个绿色环保纸制品智能工厂建设项目	2023年06月12日	1.年产22.47亿个绿色环保纸制品智能工厂建设项目	生产建设	否	38,853.14	38,853.14	38,853.14	1,264.8	40,481.35	104.19%	2025年06月30日	0	0	不适用	否
2.纸制品包装生产及销售项目	2023年06月12日	2.纸制品包装生产及销售项目	生产建设	是	23,826.87	23,826.87	1,554.94	0	1,554.94	100.00%	2024年06月30日	0	0	不适用	是
3.年产38亿个环保纸质品建设项目	2023年06月12日	3.年产38亿个环保纸质品建设项目	生产建设	是	0	0	22,271.93	7,611.47	13,820.55	62.05%	2026年06月30日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计				--	62,680.01	62,680.01	62,680.01	8,876.27	55,856.84	--	--	0	0	--	--
超募资金投向															
未确定用途的超募资金	2023年06月12日	未确定用途的超募资金	生产建设	是	10,400.82	10,400.82	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
3.年产38亿个环保纸质品建设项目	2023年06月12日	3.年产38亿个环保纸质品建设项目	生产建设	是		0	10,400.82	0	0	0.00%	2026年06月30日	0	0	不适用	否
补充流动资金（如有）				--	4,300	4,300	4,300	0	4,300	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计				--	14,700.82	14,700.82	14,700.82	0	4,300	--	--	0	0	--	--
合计				--	77,380.83	77,380.83	77,380.83	8,876.27	60,156.84	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划	1、年产 22.47 亿个绿色环保纸制品智能工厂建设项目：本项目于 2025 年 6 月结项，尚未实现效益。 2、纸制品包装生产及销售项目：公司通过优化产线设计，减少设备采购数量，目前已建产能可以满足华													

进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	中市场需求；公司根据行业竞争、市场需求情况变化、客户区域布局等因素，调整在全国的产能布局，着重加大需求更旺的华南地区的产能，将“纸制品包装生产及销售”项目剩余募集资金投入到“年产 38 亿个环保纸质品建设项目”；因项目已变更终止，项目不再计算收益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的议案》，该议案已经 2024 年第四次临时股东大会审议通过。“纸制品包装生产及销售”项目可行性发生重大变化的情况说明：1、公司客户大部分为快消品以及快餐餐饮企业，公司作为此类客户产品包装的配套企业，紧跟客户区域布局，贴近客户生产基地，缩短物流半径，提高配送速度、提供更优质的印刷包装服务，有利于公司与客户形成更紧密的合作关系，争取更多订单。否则，由于运输、时间、风险成本过高，不利于公司承接距离较远的客户订单，客观上必然降低公司竞争力和经济效益。2、通过新募投项目的建设，旨在完善区域性建设，加强以广东江门为中心的华南区域的产业布局。项目建设完成后，不仅有利于更快更好的服务品牌连锁型客户及当地客户，还能充分利用生产基地当地的客户资源，从而拓展公司业务，优化公司生产管理，降低公司的综合运营成本。
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 1、2023 年 7 月 7 日，公司召开第三届董事会第六次会议，第三届监事会第四次会议，审议通过《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 4,300 万元永久补充流动资金。截止 2025 年 6 月 30 日，公司使用部分超募资金永久补充流动资金已完成。 2、公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的议案》，该议案已经 2024 年第四次临时股东大会审议通过。原募投项目不再建设，原募投项目未使用金额（不含利息收入净额）为 22,271.93 万元，新募投项目计划投入募集资金金额为 32,672.75 万元（其中，使用超募资金 10,400.82 万元，募集资金 22,271.93 万元）。
存在擅自改变募集资金用途、违规占用募集资金的情形	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的议案》，该议案已经 2024 年第四次临时股东大会审议通过。同意公司将原募投项目“纸制品包装生产及销售项目”变更为“年产 38 亿个环保纸质品建设项目”，实施地点由“武汉市东西湖区走马岭革新大道 1108 号（13）华莱士产业园内 4#厂房”变更为“广东省江门市鹤山市鹤山工业城 A 区”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十次会议，分别审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的议案》，该议案已经 2024 年第四次临时股东大会审议通过。同意公司将原募投项目“纸制品包装生产及销售项目”变更为“年产 38 亿个环保纸质品建设项目”。本次调整前为公司以募集资金 23,826.87 万元以借款方式提供给募投项目实施主体湖北南王环保科技有限公司实施项目建设，调整后为将原募投项目剩余募集资金 22,271.93 万元及超募资金 10,400.82 万元合计 32,672.75 万元分别以提供 20,672.75 万元借款给新募投项目实施主体广东南王环保科技有限公司及增资 12,000 万元方式提供给新募投项目实施主体珠海市中粤纸杯容器有限公司以实施新募投项目。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2023 年 7 月 7 日，公司召开第三届董事会第六次会议，第三届监事会第四次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入的自筹资金，金额为 25,550.84 万元，其中，置换预先投入募集资金投资项目金额 24,937.09 万元，置换预先支付发行费用金额 613.74 万元。截止 2025 年 6 月 30 日，公司使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金已完成置换。
用闲置募集资金暂时补	不适用

充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 18,938.85 万元存放在公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3） 募集资金变更项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

融资项目名称	募集方式	变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 38 亿个环保纸质品建设项目	首次公开发行	年产 38 亿个环保纸质品建设项目	纸制品包装生产及销售项目	32,672.75	7,611.47	13,820.54	42.30%	2026 年 06 月 30 日		不适用	否
合计	--	--	--	32,672.75	7,611.47	13,820.54	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	为进一步促进公司业务发展，加快产能规划及产业布局，提高募集资金的使用效率，公司于 2024 年 8 月 26 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十次会议，2024 年 9 月 13 日召开 2024 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的议案》，将原募投项目“纸制品包装生产及销售项目”变更为“年产 38 亿个环保纸质品建设项目”，原募投项目不再建设。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 28 日在巨潮资讯网披露的《关于变更部分募集资金投资项目、变更募集资金专户的公告》（公告编号：2024-046）									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
集合包装有限公司（GATHER PACKAGING INC.）	子公司	生产和销售纸制品	1,000 万美元	68,816,096.75	51,172,067.53	2,282,519.42	-9,056,207.47	-6,656,312.47
珠海市中粤纸杯容器有限公司	子公司	生产和销售纸制品	13,000,000	137,220,230.76	109,965,317.23	49,064,694.02	-3,085,485.87	-2,314,114.40
安徽布袋王环保科技有限公司	子公司	生产和销售纸制品、塑料制品	80,000,000	341,185,518.35	75,463,507.91	202,623,292.73	1,555,173.02	1,162,612.72
安徽南王环保科技有限公司	子公司	生产和销售纸制品	20,000,000	37,061,605.17	24,197,721.54	36,401,304.86	-2,656,337.05	-1,983,620.55
湖北南王环保科技有限公司	子公司	生产和销售纸制品	50,000,000	178,896,882.83	49,730,124.08	80,017,295.38	-1,025,512.13	-937,228.75
香河南王环保科技有限公司	子公司	生产和销售纸制品	5,000,000	42,394,615.47	3,497,167.34	22,881,800.45	-4,170,388.09	-3,125,996.96
广东南王环保科技	子公司	生产和销售纸制品	100,000,000	263,071,934.67	28,982,078.49	0.00	551,354.93	409,766.20

有限公司								
南王包装(马来西亚)有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	子公司	生产和销售纸制品	2,000 万林吉特	23,065,555.98	14,118,270.52	2,970,093.89	-917,761.04	-918,393.69
PT NANWANG PACK INDONESIA	子公司	生产和销售纸制品	960 亿印尼卢比	52,271,141.91	16,245,879.80	5,392.84	-5,700,518.72	-4,500,644.06

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 ☑不适用

主要控股参股公司情况说明

1、公司控股子公司 GATHER PACKAGING INC、PT NANWANG PACK INDONESIA 因处于筹办期，开办费用较高且产能未充分释放，亏损较大；

2、公司控股子公司安徽布袋王环保科技有限公司厂房装修完成，生产设备投入使用，且因订单充足，产能逐步释放，资产及收入规模增幅较大；

3、公司全资子公司 NANWANG PACK (M) SDN.BHD 因美国“反倾销”影响，生产停工，导致亏损；

4、公司全资子公司珠海市中粤纸杯容器有限公司、安徽南王环保科技有限公司、湖北南王环保科技有限公司、香河南王环保科技有限公司因终端客户降价，导致亏损。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、社会消费需求波动风险

公司主要产品环保纸袋和食品包装主要应用于服装、餐饮、商超百货、休闲食品等社会消费领域，社会消费需求的波动对公司产品需求具有重要影响。2020 年以来，社会消费需求发生波动，导致公司下游市场需求存在一定不确定性，进而可能会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司一方面通过提高生产经营效率优化成本，另一方面通过持续的技术研发和产品创新积极开拓新的应用场景和应用领域，如快递/外卖配送、商超零售等。

2、原材料价格波动风险

公司生产所用主要原材料为原纸，占生产成本的比例较高。根据敏感性分析，原纸价格每上涨 10%，将会导致公司毛利率下降约 4 个百分点。如果原纸价格出现重大不利变化，会对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司及时了解原材料供应行情，针对纸张价格波动情况，采取供应商报价锁价、提前预定/备货、集团统一采购增强议价能力、价格传导等形式减少原材料价格波动带来的经营风险。

3、市场竞争风险

纸制品包装行业经过多年的发展，已经形成了以优势企业为主导的市场竞争格局，市场竞争较为激烈。若公司竞争对手采取较为激进的价格竞争策略，或通过加强产品研发、改进生产技术等提升产品质量和综合服务能力，而公司未能同步跟进或相应提高产品质量和服务能力满足客户需求，或者下游客户出于优化供应链需要，增加新供应商或者对现有供应商的份额进行调整，公司将面临市场份额和盈利能力下降的风险。

应对措施：公司将持续加强研发投入、不断完善管理机制及人力资源体系，全面提升公司管理水平，增强公司核心竞争力，以国际化视野参与行业竞争，不断提高公司的优势地位。

4、海外市场环境变化的风险

美国近期发起的“对等关税”、对中国征收高额关税、以及美加之间的贸易摩擦，如不能妥善解决，将对公司出口至美国的业务和在加拿大、印尼布局的工厂产生一定影响。

应对措施：公司将通过海外布局及加大新产品研发力度，也将持续开拓美国以外的市场，并密切关注主要出口国家的政策变化、关税变化等事项，借助全球化产能布局提高公司的抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 10 日	公司办公室	实地调研	机构	前海畅誉、浙矩特资、开源证券、中山证券、同花顺、证道基金、小四喜资产、富农温室、瀚鑫私募、中叶控股、佛山中创上市孵化基地、中创资本、金瑞利数据、长城证券、芙蓉兴基金、无限风光照明、众鑫投资、高胜咨询、优品投资及部分个人投资者	公司发展历程、主营业务、经营情况等方面内容	具体请见公司于 2025 年 1 月 10 日在巨潮资讯网上发布的《投资者关系活动记录表》编号：2025-001
2025 年 05 月 14 日	全景网	网络平台线上交流	机构、个人、其他	全体投资者	关于 2025 年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动	具体请见公司于 2025 年 1 月 10 日在巨潮资讯网上发布的《投资者关系活动记录表》编号：2025-002

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
韩春梅	董事	离任	2025 年 04 月 19 日	个人原因
韩春梅	副总经理	解聘	2025 年 04 月 19 日	个人原因
郑清勇	董事	被选举	2025 年 06 月 17 日	工作调动

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☑是 □否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		2
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	福建南王环保科技股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（福建）：http://220.160.52.213:10053/idp-province/#/home
2	安徽南王环保科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽）：https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

五、社会责任情况

公司始终将依法经营作为公司发展的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守相关法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

（一）公司治理方面

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号-创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。

（二）投资者关系

公司严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》等文件要求，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息。报告期内，公司通过电话、电子邮箱、深圳证券交易所互动易平台等多种形式回复投资者问询。

（三）员工福利

公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终守法经营，依法纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司坚持“以人为本”，把人才战略作为企业发展的重点，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长。公司设立员工餐厅、员工健身房，保障员工的饮食健康、身体健康；关注员工的精神需求，持续开展各类企业文化活动，丰富员工业余生活，增强员工的归属感，促进员工与企业共同进步。

（四）慈善公益活动

公司在取得发展的同时，积极参加慈善捐助等公益活动，报告期内，公司参与捐资助学等项目，累计捐款 12.2 万元，彰显企业担当，树立了良好的社会形象。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□适用 ☑不适用

九、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□适用 ☑不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
福建省华莱士食品股份有限公司及其同一控制下的关联企业	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	销售商品	销售食品包装袋、无纺布袋	市场价格	8.41/100 个	10,177.38	13.10%	35,000	否	现汇	-	2025 年 04 月 23 日	详见公司 2025 年 4 月 23 日披露于巨潮资讯网上的《关于 2025 年度关联交易预计的公告》（公告编号：2025-016）
合计				--	--	10,177.38	--	35,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于 2025 年度关联交易预计的议案》，报告期内，日常关联交易金额在审议通过的预计额度内。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☑适用 □不适用
租赁情况说明
截至报告期末，公司主要的房屋租赁情况如下表所示：

序号	出租方	租赁地点	用途	租赁面积（㎡）	租赁期限	使用情况
1	桐城双新经济开发区建设发展有限公司	桐城市经济开发区双新产业园纬七路 8 号	厂房、仓库、食堂、员工宿舍	98,817.00	2024/07/01-2029/06/30	正常使用
2	珠海银海科技有限公司	珠海市金湾区三灶镇定湾七路 362 号 4#厂房	厂房、仓库	22,182.85	2021/10/01-2026/09/30	正常使用
3	Progress Luv2pak Int Ltd	20 Tangiers Rd, North York, ON M3J 2B2	厂房、仓库	41,528 平方英尺	2024/7/7-2028/6/30	正常使用
4	福建泰速贸易有限公司	泉州市惠安县惠东工业区（东桥）	厂房、仓库	18,292.74	2025/01/01-2029/12/31	正常使用
5	湖北华莱士食品有限公司	走马岭革新大道 1108 号华莱士产业园内 4#厂房	厂房、仓库	13,697	2020/10/13-2030/2/28	正常使用
6	京诚合益环保科技（香河）有限公司	河北省香河县开发区机器人小镇运泰路 16 号	厂房、仓库	12,867	2024/3/1-2027/2/28	正常使用
7	PT. Cermaimakmur Abadi International	中爪哇省博约拉利县(KabupatenBoyolali)格拉达萨尼区(Kecamatan Gladagsani)卡利根通村(Desa Kaligentong)，邻里编号 03，社区编号 06	厂房、仓库，办公室	12,000	2024/11/1-2030/10/30	正常使用

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
福建南王新材料科技有限公司	2024 年 03 月 29 日	3,000	2024 年 03 月 28 日	3,000	连带责任担保	无	无	2 年	是	否
福建南	2025 年	3,000	2025 年	3,000	连带责	无	无	1 年	否	否

王新材料科技有限公司	05 月 22 日		05 月 22 日		任担保					
安徽布袋王环保科技有限公司	2025 年 04 月 28 日	10,000	2025 年 04 月 28 日	10,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		35,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		13,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		35,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		13,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		35,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		13,000				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		35,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		13,000				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				8.65%						
其中：										
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				10,000						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				10,000						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	94,842,500	48.61%				50,000	50,000	94,892,500	48.64%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	94,842,500	48.61%				50,000	50,000	94,892,500	48.64%
其中：境内法人持股	50,875,000	26.08%						50,875,000	26.08%
境内自然人持股	43,967,500	22.54%				50,000	50,000	44,017,500	22.56%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	100,255,428	51.39%				-50,000	-50,000	100,205,428	51.36%
1、人民币普通股	100,255,428	51.39%				-50,000	-50,000	100,205,428	51.36%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	195,097,928	100.00%						195,097,928	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

韩春梅女士因个人原因于 2025 年 4 月 19 日申请辞去公司董事、副总经理、战略委员会委员职务。辞职后不再担任任何职务。其所持股份根据相关规定于辞职后半年内不得卖出，增加限售股 87,500 股。公司原高级管理人员王仙房先生离职已满 6 个月，根据《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》相关规定，报告期内解除限售股 37,500 股。合计增加有限售条件股份 50,000 股，相应减少无限售条件股份 50,000 股。

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

☑适用 □不适用

公司于 2024 年 6 月 7 日召开的第三届董事会第十五次会议、2024 年 6 月 25 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购股份的总金额不低于人民币 2,000 万元且不超过人民币 4,000 万元，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的回购价格不超过人民币 14.90 元/股，回购股份的实施期限自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。

2025 年 6 月 19 日，公司已完成回购并披露了《关于公司股份回购完成暨股份变动的公告》（公告编号：2025-037），2024 年 7 月 18 日至 2025 年 6 月 18 日期间，截至该公告发布日，公司以集中竞价交易方式累计回购公司股份 1,773,100 股，占公司总股本的 0.9088%，最高成交价为 12.60 元/股，最低成交价为 9.35 元/股，成交总金额为 20,024,048.00 元（不含交易费用）。根据回购方案，回购金额已超过回购方案中的回购资金总额下限且未超过回购资金总额上限，本次回购股份方案实施完毕。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈凯声	34,800,000	0	0	34,800,000	首发前限售股	2026.12.12
惠安华盈	21,402,500	0	0	21,402,500	首发前限售股	2026.6.12
惠安创辉	10,910,000	0	0	10,910,000	首发前限售股	2026.6.12
晋江永瑞	9,437,500	0	0	9,437,500	首发前限售股	2026.12.12
惠安众辉	9,125,000	0	0	9,125,000	首发前限售股	2026.12.12
黄蓉	3,400,000	0	0	3,400,000	首发前限售股	2026.6.12
陈小芳	2,875,000	0	0	2,875,000	首发前限售股	2026.6.12
陈正莅	2,000,000	0	0	2,000,000	首发前限售股	2026.6.12

晋江永悦	1,125,000	0	0	1,125,000	高管锁定股	董事、副总经理通过晋江永悦间接持有公司股份 150 万股，在担任公司董事、高管任期内，每年可解锁其持有股份总数的 25%
韩春梅	262,500	0	87,500	350,000	高管锁定股	在原定任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%
叶吴鉴	255,000	0	0	255,000	高管锁定股	在原定任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%
王仙房	150,000	37,500	0	112,500	高管锁定股	在原定任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%
姚志强	112,500	0	0	112,500	高管锁定股	在担任公司监事任期内，每年可解锁其持有股份总数的 25%
何志宏	90,000	0	0	90,000	高管锁定股	在原定任期内和任期届满后六个月内每年转让的股份不得超过其所持本公司股份总数的 25%
彭辉波	22,500	0	0	22,500	高管锁定股	在担任公司监事任期内，每年可解锁其持有股份总数的 25%
合计	95,967,500	37,500	87,500	96,017,500	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	13,673	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈凯声	境内自然人	17.84%	34,800,000	0	34,800,000	0	不适用	0
惠安华盈	境内非国有法人	10.97%	21,402,500	0	21,402,500	0	不适用	0
惠安创辉	境内非国有法人	5.59%	10,910,000	0	10,910,000	0	不适用	0
晋江永瑞	境内非国有法人	4.84%	9,437,500	0	9,437,500	0	不适用	0
惠安众辉	境内非国有法人	4.68%	9,125,000	0	9,125,000	0	不适用	0
黄蓉	境内自然人	1.74%	3,400,000	0	3,400,000	0	不适用	0
唐丹	境内自然人	1.54%	3,000,000	0	0	3,000,000	不适用	0
陈小芳	境内自然人	1.47%	2,875,000	0	2,875,000	0	不适用	0
晋江永悦	境内非国有法人	1.40%	2,740,000	-260,000	1,125,000	1,615,000	不适用	0
温氏一号	境内非国有法人	1.24%	2,414,814	-1,614,500	0	2,414,814	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	陈凯声为晋江永瑞、惠安众辉的执行事务合伙人，三者构成一致行动人。惠安创辉有限合伙人华鹏程母亲凌淑冰为福建省华莱士食品股份有限公司股东，华鹏程为华怀余侄子，惠安创辉执行事务合伙人陈正莅为福建省华莱士食品股份有限公司股东及监事会主席；黄蓉为惠安华盈执行事务合伙人黄燕飞配偶华怀余之外甥女；惠安华盈与惠安创辉已签署《不存在一致行动关系及不谋求控制权的承诺函》。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	截至 2025 年 6 月 30 日，公司回购专用账户持股数为 1,773,100 股。		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
唐丹	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
温氏一号	2,414,814	人民币普通股	2,414,814
刘文	2,378,220	人民币普通股	2,378,220
刘彩霞	2,050,000	人民币普通股	2,050,000
陈丽芬	1,645,200	人民币普通股	1,645,200
晋江永悦	1,615,000	人民币普通股	1,615,000
BARCLAYS BANK PLC	1,250,785	人民币普通股	1,250,785
黎艳	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
梁结贞	1,014,500	人民币普通股	1,014,500
欧伟权	910,300	人民币普通股	910,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈丽芬通过普通证券账户持股 1,455,200 股，通过信用证券账户持有公司股份 190,000 股，合计持有公司股份 1,645,200 股；股东欧伟权通过普通证券账户持股 290,000 股，通过信用证券账户持有公司股份 620,300 股，合计持有公司股份 910,300 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建南王环保科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	240,757,778.54	299,646,650.57
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	2,249,980.83	591,934.68
应收账款	250,513,373.95	245,252,800.86
应收款项融资	600,000.00	650,000.00
预付款项	16,415,102.03	12,757,409.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,845,063.44	9,387,569.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	267,151,710.07	300,131,027.26
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	31,280,777.75	51,795,222.19
其他流动资产	56,280,985.66	91,248,974.93
流动资产合计	875,094,772.27	1,011,461,589.14
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	296,152.67	0.00
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	704,282,713.93	633,974,195.12
在建工程	221,676,156.23	218,664,373.01
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	103,838,081.83	107,235,681.45
无形资产	51,417,753.08	52,352,371.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	27,204,731.03	27,204,731.03
长期待摊费用	31,809,674.47	31,731,193.24
递延所得税资产	42,027,475.36	40,083,174.77
其他非流动资产	479,251,420.00	460,904,044.51
非流动资产合计	1,661,804,158.60	1,572,149,764.88
资产总计	2,536,898,930.87	2,583,611,354.02
流动负债：		
短期借款	469,218,701.86	420,559,927.26
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	55,775,931.83	100,548,142.10
应付账款	163,069,276.46	210,465,949.34
预收款项		
合同负债	10,143,300.00	9,888,270.86
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	25,799,305.60	31,483,810.91
应交税费	11,687,283.67	10,793,748.51
其他应付款	15,614,843.74	19,962,770.24
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	30,299,007.66	28,762,348.93
其他流动负债	40,921,286.94	17,477,835.41
流动负债合计	822,528,937.76	849,942,803.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	91,141,979.95	88,284,723.49
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,818,166.33	10,681,739.72
递延所得税负债	46,773,843.89	55,161,770.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	149,733,990.17	154,128,233.84
负债合计	972,262,927.93	1,004,071,037.40
所有者权益：		
股本	195,097,928.00	195,097,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,216,316.74	958,216,316.74
减：库存股	20,028,053.52	15,002,128.53
其他综合收益	-625,703.73	-1,899,633.02
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	49,333,162.98	49,333,162.98
一般风险准备		
未分配利润	321,068,212.34	338,073,624.02
归属于母公司所有者权益合计	1,503,061,862.81	1,523,819,270.19
少数股东权益	61,574,140.13	55,721,046.43
所有者权益合计	1,564,636,002.94	1,579,540,316.62
负债和所有者权益总计	2,536,898,930.87	2,583,611,354.02

法定代表人：陈凯声　　主管会计工作负责人：郑清勇　　会计机构负责人：黄韬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	117,422,742.91	56,504,531.29
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	1,092,073.66	591,934.68
应收账款	278,833,433.46	270,072,087.14
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	19,979,479.78	21,931,949.73
其他应收款	362,882,424.13	353,289,246.97
其中：应收利息		
应收股利		
存货	141,195,480.77	179,295,526.21
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	31,280,777.75	51,795,222.19
其他流动资产	9,545,887.66	74,813,483.16
流动资产合计	962,232,300.12	1,008,293,981.37
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	364,068,223.61	352,401,540.61
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	494,668,514.82	447,116,946.88
在建工程	45,228,556.73	95,934,248.79
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,347,897.18	283,454.44
无形资产	25,834,416.67	26,478,013.41
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,878,078.78	4,758,990.52
递延所得税资产	5,327,007.09	4,046,547.58
其他非流动资产	444,649,947.07	415,376,632.31
非流动资产合计	1,395,002,641.95	1,346,396,374.54
资产总计	2,357,234,942.07	2,354,690,355.91
流动负债：		
短期借款	351,139,006.06	291,260,501.17
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	207,206,739.60	261,190,874.50
应付账款	206,581,343.31	207,574,417.31
预收款项		
合同负债	8,862,117.74	8,967,601.50
应付职工薪酬	13,714,995.59	19,336,071.06
应交税费	8,916,877.55	6,756,793.35
其他应付款	10,854,390.32	14,111,949.70
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	2,331,790.51	258,765.32
其他流动负债	1,116,320.77	352,258.74
流动负债合计	810,723,581.45	809,809,232.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,145,506.82	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,266,720.43	10,077,031.46
递延所得税负债	16,639,032.36	19,488,300.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	37,051,259.61	29,565,331.75
负债合计	847,774,841.06	839,374,564.40
所有者权益：		
股本	195,097,928.00	195,097,928.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	958,216,316.74	958,216,316.74
减：库存股	20,028,053.52	15,002,128.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,333,162.98	49,333,162.98
未分配利润	326,840,746.81	327,670,512.32
所有者权益合计	1,509,460,101.01	1,515,315,791.51
负债和所有者权益总计	2,357,234,942.07	2,354,690,355.91

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	776,669,444.68	587,429,325.57

其中：营业收入	776,669,444.68	587,429,325.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	796,502,310.17	577,140,016.80
其中：营业成本	676,873,954.88	497,395,210.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,900,015.80	1,707,820.07
销售费用	19,500,728.96	13,731,696.22
管理费用	62,258,861.69	43,486,805.52
研发费用	27,834,789.11	21,884,369.44
财务费用	6,133,959.73	-1,065,885.31
其中：利息费用	7,645,518.87	3,980,678.39
利息收入	1,620,762.24	4,103,389.74
加：其他收益	10,521,252.45	3,649,233.59
投资收益（损失以“—”号填列）	7,381,443.06	8,646,333.36
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		
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）	-330,412.86	627,735.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-4,391,817.18	-3,153,309.01
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-1,624,446.52	-325,896.77
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,276,846.54	19,733,405.70
加：营业外收入	194,942.77	226,214.64
减：营业外支出	738,541.73	251,553.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,820,445.50	19,708,066.43

减：所得税费用	-5,855,279.93	-490,130.75
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,965,165.57	20,198,197.18
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-2,965,165.57	20,198,197.18
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,327,071.12	22,033,755.65
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,292,236.69	-1,835,558.47
六、其他综合收益的税后净额	1,883,132.67	497,352.29
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,273,929.29	432,555.92
（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	1,273,929.29	432,555.92
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	1,273,929.29	432,555.92
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	609,203.38	64,796.37
七、综合收益总额	-1,082,032.90	20,695,549.47
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,601,000.41	22,466,311.57
归属于少数股东的综合收益总额	-4,683,033.31	-1,770,762.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.01	0.11
（二）稀释每股收益	0.01	0.11

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈凯声　　主管会计工作负责人：郑清勇　　会计机构负责人：黄韬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业收入	575,322,975.06	547,335,456.62
减：营业成本	507,650,846.93	477,747,899.99
税金及附加	2,742,270.88	984,235.36
销售费用	12,970,917.48	11,554,955.93
管理费用	26,563,414.73	25,796,539.17
研发费用	18,285,677.56	19,504,689.43
财务费用	4,263,741.66	-2,272,370.13
其中：利息费用	4,845,001.50	2,885,598.95
利息收入	753,945.70	3,904,352.07
加：其他收益	10,435,186.11	3,552,627.67
投资收益（损失以“—”号填列）	7,148,430.52	8,646,333.36
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		
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）	291,217.03	978,283.48
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-1,742,028.13	-2,443,207.84
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-124,135.53	422,883.16
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	18,854,775.82	25,176,426.70
加：营业外收入	175,296.78	144,506.27
减：营业外支出	432,054.18	180,156.79
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	18,598,018.42	25,140,776.18
减：所得税费用	95,301.13	871,866.26
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	18,502,717.29	24,268,909.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	18,502,717.29	24,268,909.92
（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	18,502,717.29	24,268,909.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	858,730,569.00	684,438,038.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,801,589.05	888,868.04
收到其他与经营活动有关的现金	7,192,520.88	11,293,571.78
经营活动现金流入小计	869,724,678.93	696,620,478.22
购买商品、接受劳务支付的现金	645,566,394.73	457,480,875.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	148,557,467.54	111,890,536.22
支付的各项税费	16,070,576.41	11,958,705.29
支付其他与经营活动有关的现金	40,877,653.09	33,265,789.76
经营活动现金流出小计	851,072,091.77	614,595,907.23
经营活动产生的现金流量净额	18,652,587.16	82,024,570.99
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	231,618,979.74	161,994,555.56
取得投资收益收到的现金	1,794,556.89	2,403,055.57

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,116,135.18	4,380,000.00
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	236,529,671.81	168,777,611.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	156,921,137.54	180,611,372.48
投资支付的现金	173,990,335.71	0.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	330,911,473.25	180,611,372.48
投资活动产生的现金流量净额	-94,381,801.44	-11,833,761.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	10,650,570.12	31,959,466.40
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	10,650,570.12	31,959,466.40
取得借款收到的现金	207,238,935.95	109,721,698.66
收到其他与筹资活动有关的现金	167,117,491.97	152,366,754.30
筹资活动现金流入小计	385,006,998.04	294,047,919.36
偿还债务支付的现金	176,467,090.91	18,804,356.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,293,557.43	20,599,718.61
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	169,881,928.56	200,811,894.72
筹资活动现金流出小计	368,642,576.90	240,215,969.45
筹资活动产生的现金流量净额	16,364,421.14	53,831,949.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-44,329.55	1,123,674.02
五、现金及现金等价物净增加额	-59,409,122.69	125,146,433.57
加：期初现金及现金等价物余额	299,282,407.41	395,679,162.40
六、期末现金及现金等价物余额	239,873,284.72	520,825,595.97

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	626,436,673.71	604,937,041.75
收到的税费返还	0.00	888,868.04
收到其他与经营活动有关的现金	6,593,343.15	11,018,299.67
经营活动现金流入小计	633,030,016.86	616,844,209.46
购买商品、接受劳务支付的现金	485,683,449.98	472,604,857.61
支付给职工以及为职工支付的现金	85,135,695.04	79,059,967.30
支付的各项税费	10,085,223.40	6,643,199.76
支付其他与经营活动有关的现金	19,427,317.36	26,194,220.32
经营活动现金流出小计	600,331,685.78	584,502,244.99
经营活动产生的现金流量净额	32,698,331.08	32,341,964.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	161,994,555.56
取得投资收益收到的现金	1,622,500.00	2,403,055.57
处置固定资产、无形资产和其他长	2,488,761.00	1,000,000.00

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	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	94,111,261.00	165,397,611.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,504,905.91	101,418,166.75
投资支付的现金	11,666,683.00	59,437,327.00
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	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	59,171,588.91	160,855,493.75
投资活动产生的现金流量净额	34,939,672.09	4,542,117.38
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
取得借款收到的现金	189,548,049.91	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,437,380.00	101,875,013.24
筹资活动现金流入小计	190,985,429.91	101,875,013.24
偿还债务支付的现金	159,971,641.77	16,804,356.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,147,421.74	20,595,551.94
支付其他与筹资活动有关的现金	15,844,270.37	11,041,211.94
筹资活动现金流出小计	197,963,333.88	48,441,120.00
筹资活动产生的现金流量净额	-6,977,903.97	53,433,893.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	54,973.63	1,190,666.97
五、现金及现金等价物净增加额	60,715,072.83	91,508,642.06
加：期初现金及现金等价物余额	56,143,529.72	365,337,231.79
六、期末现金及现金等价物余额	116,858,602.55	456,845,873.85

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	195,097,928.00				958,216,316.74	15,002,128.53	-1,899,633.02		49,333,162.98		338,073,624.02		1,523,819,270.19	55,721,046.43	1,579,540,316.62
加：会计政策变更													0.00		
前期差错更正													0.00		
其													0.00		

他															
二、本年期初余额	195,097,928.00				958,216,316.74	15,002,128.53	-1,899,633.02		49,333,162.98		338,073,624.02		1,523,819,270.19	55,721,046.43	1,579,540,316.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,025,924.99	1,273,929.29				-17,005,411.68		-20,757,407.38	5,853,093.70	-14,904,313.68
（一）综合收益总额							1,273,929.29				2,327,071.12		3,601,000.41	-4,683,033.31	-1,082,032.90
（二）所有者投入和减少资本						5,025,924.99							-5,025,924.99	10,536,127.01	5,510,202.02
1．所有者投入的普通股													0.00	10,536,127.01	10,536,127.01
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		
4．其他						5,025,924.99							-5,025,924.99		-5,025,924.99
（三）利润分配											-19,332,482.80		-19,332,482.80		-19,332,482.80
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-19,332,482.80		-19,332,482.80		-19,332,482.80

4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	195,097,928.00				958,216,316.74	20,028,053.52	-625,703.73		49,333,162.98		321,068,212.34		1,503,061,862.81	61,574,140.13	1,564,636,002.94

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	195,097,928.00				958,216,316.74		-2,065,348.64	465.10	44,158,599.04		325,473,096.63		1,520,881,056.87	1,251,733.49	1,522,132,790.36
加：会计政策变更															

前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	195,097,928.00				958,216,316.74		-2,065,348.64	465.10	44,158,599.04		325,473,096.63		1,520,881,056.87	1,251,733.49	1,522,132,790.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							432,555.92	-465.10			2,523,962.85		2,956,053.67	30,063,323.90	33,019,377.57
（一）综合收益总额							432,555.92				22,033,755.65		22,466,311.57	-1,770,762.10	20,695,549.47
（二）所有者投入和减少资本														31,834,086.00	31,834,086.00
1．所有者投入的普通股														31,834,086.00	31,834,086.00
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											-19,509,792.80		-19,509,792.80		-19,509,792.80
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-19,509,792.80		-19,509,792.80		-19,509,792.80

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								-465.10					-465.10		-465.10
1．本期提取															
2．本期使用								-465.10					-465.10		-465.10
（六）其他															
四、本期期末余额	195,097,928.00				958,216,316.74		-1,632,792.72	0.00	44,158,599.04		327,997,059.48		1,523,837,110.54	31,315,057.39	1,555,152,167.93

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	195,097,928.00				958,216,316.74	15,002,128.53			49,333,162.98	327,670,512.32		1,515,315,791.51
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	195,097,928.00				958,216,316.74	15,002,128.53			49,333,162.98	327,670,512.32		1,515,315,791.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						5,025,924.99				-829,765.51		-5,855,690.50
（一）综合收益总额										18,502,717.29		18,502,717.29
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-19,332,482.80		-19,332,482.80
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-19,332,482.80		-19,332,482.80
3．其他												
（四）所有者权益内部结转						5,025,924.99						-5,025,924.99
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						5,025,924.99						-5,025,924.99
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	195,097,928.00				958,216,316.74	20,028,053.52			49,333,162.98	326,840,746.81		1,509,460,101.01

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	195,097,928.00				958,216,316.74				44,158,599.04	300,609,229.67		1,498,082,073.45
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	195,097,928.00				958,216,316.74				44,158,599.04	300,609,229.67		1,498,082,073.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,759,117.12		4,759,117.12
（一）综合收益总额										24,268,909.92		24,268,909.92
（二）所有												0.00

者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配										-19,509,792.80		-19,509,792.80
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配										-19,509,792.80		-19,509,792.80
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他												0.00
四、本期期	195,0				958,2				44,15	305,3		1,502

末余额	97,928.00				16,316.74				8,599.04	68,346.79		,841,190.57

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

福建南王环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由福建南王包装有限公司整体变更设立，设立时股本为 10,000.00 万股（元）。公司于 2023 年 6 月 12 日在深圳证券交易所上市，股票简称“南王科技”，证券代码为“301355”。 经过历次增发新股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计股本和注册资本均为 19,509.79 万股（元）。

公司现持有统一社会信用代码为 913505215550950668 的营业执照。注册地址：福建省惠安县东桥镇莲塘村 560 号，总部地址：福建省惠安县东桥镇莲塘村 560 号，母公司地址：福建省惠安县东桥镇莲塘村 560 号。公司控股股东、实际控制人为陈凯声。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属造纸和纸制品业，主要产品为纸制品环保纸袋、纸制品食品包装、无纺布背心袋、一次成型（覆膜）无纺布袋，保温无纺布袋及各类型标签、热敏收银小票纸、不干胶等。

本公司经营范围：一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；纸和纸板容器制造；纸制品制造；纸制品销售；包装材料及制品销售；塑料包装容器工具制品制造；塑料包装容器工具制品销售；产业用纺织制成品销售；货物进出口；技术进出口。(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目：食品用纸包装、容器制品生产；食品用塑料包装、容器、工具制品生产；包装装潢印刷品印刷。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子、孙公司共 16 户，详见第八节、十、在其他主体中的权益。

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 25 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的非全资子公司	子公司资产总额超过公司合并报表资产总额的 10%，且少数股东权益金额超过公司合并报表归母净资产的 10%
重要的应收票据坏账准备收回或转回金额	单项应收票据金额超过资产总额 0.5%的应收票据认定为重要应收票据
重要的应收账款坏账准备收回或转回金额	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的其他应收款坏账准备收回或转回金额	单项其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要其他应收款
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要在建工程
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司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。

本公司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；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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦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的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

（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。

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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2．共同经营会计处理方法

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

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

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，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

（1） 以摊余成本计量的金融资产。

（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。

（3） 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2） 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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3） 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1） 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2） 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式，属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1） 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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2） 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2） 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3） 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2） 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3） 如果该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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1） 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2） 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

4） 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5） 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

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：

1） 发行方或债务人发生重大财务困难；

2） 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3） 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4） 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5） 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；

6） 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1）对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3）对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（4） 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）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。

12、应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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期计量坏账准备

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：信用组合	以应收账款账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：并表内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见第八节、五、11、金融工具。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人为信用风险较低的银行	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期计量坏账准备
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	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期计量坏账准备

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第八节、五、11、6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：低风险组合	员工借款、备用金、社保、保证金、押金、应收退税款；	通过未来 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
组合二：信用组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征	通过未来 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
组合三：并表内关联方组合	风险较低的合并范围内关联方的应收款项	不计提坏账准备

16、合同资产

17、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1） 存货类别

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

（2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（4） 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进行摊销；

2）包装物采用一次转销法进行摊销。

3）其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第八节、五、6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值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为基础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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1） 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，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。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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间的差额计入当期损益。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5． 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1） 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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30.长期资产减值。

（4） 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。

25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30.长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

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. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命为合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，应综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

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。使用寿命不确定的无形资产在持有期间内不摊销，期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第八节、五、30.长期资产减值。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

31、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 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。

35、股份支付

1. 股份支付的种类

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。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

（1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 本公司主营业务为环保纸袋、食品包装、无纺布袋及标签、收银纸等包装的研发、制造和销售。

2. 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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

3. 收入确认的具体方法

公司主要收入为商品销售收入，属于在某一时点履行的履约义务，产品销售收入确认的具体方法如下：

（1）国内销售：公司在将产品交付给国内客户并经客户签收时确认产品销售收入。

（2）出口销售：公司将产品报关并完成出口报关手续后，确认产品销售收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于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范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

39、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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（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同一纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

一、短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

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

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

二、使用权资产和租赁负债的会计政策如下：

（1）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3. 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定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。具体详见第八节、五、30.长期资产减值。

(2) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	5%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、22%、24%、25%、26.5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
福建南王环保科技股份有限公司	15%
珠海市中粤纸杯容器有限公司	25%
安徽布袋王环保科技有限公司	25%
安徽南王环保科技有限公司	25%
香河南王环保科技有限公司	25%
湖北南王环保科技有限公司	25%
唐山南王环保科技有限公司	25%
广东南王环保科技有限公司	25%
南王包装(马来西亚)有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	24%
GATHER PACKAGING INC.	26.5%
PT.NANWANG PACK INDONESIA	22%
PT.SULTAN PACK INDONESIA	22%
上海南王环保包装发展有限公司	25%
福建南王新材料科技有限公司	25%
泉州南王新材料有限责任公司	25%
安徽南王容器科技有限公司	25%
福建南王供应链管理有限公司	25%

2、税收优惠

1、企业所得税优惠

经福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局批准，公司于 2022 年 12 月 14 日取得编号为 GR202235000534 的“高新技术企业证书”，公司自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。截至财务报表报出日，公司已经提交高新技术企业认定资料， 目前尚在认定中，2025 年上半年所得税税率暂按 15%计缴。

2、增值税优惠

公司根据财政部、税务总局 2023 年第 43 号《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》，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 5.00%抵减应纳增值税税额。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	33,009.60	45,480.87
银行存款	239,840,022.61	297,214,106.14
其他货币资金	884,746.33	2,387,063.56
合计	240,757,778.54	299,646,650.57
其中：存放在境外的款项总额	12,866,709.54	26,380,760.32

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	564,137.36	357,262.35
履约保证金	218.00	3,241.59
其他		76.56
合计	564,355.36	360,580.50

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

银行承兑票据	2,249,980.83	591,934.68
合计	2,249,980.83	591,934.68

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		1,240,558.06
合计		1,240,558.06

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	262,654,208.76	258,086,689.55
1 至 2 年	1,080,704.41	65,555.38
2 至 3 年	18,661.28	
3 年以上	920,731.38	931,265.70
3 至 4 年	12,357.55	22,891.87
4 至 5 年	55,392.00	55,392.00
5 年以上	852,981.83	852,981.83
合计	264,674,305.83	259,083,510.63

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	908,373.83	0.34%	908,373.83	100.00%	0.00	908,373.83	0.35%	908,373.83	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,765,932.00	99.66%	13,252,558.05	5.02%	250,513,373.95	258,175,136.80	99.65%	12,922,335.94	5.01%	245,252,800.86
其中：										
组合 1：信用组合	263,765,932.00	99.66%	13,252,558.05	5.02%	250,513,373.95	258,175,136.80	99.65%	12,922,335.94	5.01%	245,252,800.86
合计	264,674,305.83	100.00%	14,160,931.88	5.35%	250,513,373.95	259,083,510.63	100.00%	13,830,709.77	5.34%	245,252,800.86

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富贵鸟股份有限公司	381,527.88	381,527.88	381,527.88	381,527.88	100.00%	预计无法收回
杰克沃克（上海）服饰有限公司	349,157.64	349,157.64	349,157.64	349,157.64	100.00%	预计无法收回
上海右式家居科技有限公司	91,404.00	91,404.00	91,404.00	91,404.00	100.00%	预计无法收回
广州诚恒贸易有限公司	55,392.00	55,392.00	55,392.00	55,392.00	100.00%	预计无法收回
上海乐欧服饰有限公司	23,976.00	23,976.00	23,976.00	23,976.00	100.00%	预计无法收回
石狮市六胜供应链管理有限公司	6,916.31	6,916.31	6,916.31	6,916.31	100.00%	预计无法收回
合计	908,373.83	908,373.83	908,373.83	908,373.83		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	262,654,208.76	13,132,710.45	5.00%
1－2 年	1,080,704.41	108,070.44	10.00%
2－3 年	18,661.28	5,598.38	30.00%
3－4 年	12,357.55	6,178.78	50.00%
4－5 年			
5 年以上			
合计	263,765,932.00	13,252,558.05	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄作为信用风险特征

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	908,373.83					908,373.83
其中：组合 1：信用组合	12,922,335.94	327,613.11			-2,609.00	13,252,558.05
合计	13,830,709.77	327,613.11			-2,609.00	14,160,931.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提

				比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 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：元

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期末余额
第一名	50,922,015.66		50,922,015.66	19.24%	2,546,100.78
第二名	29,091,301.91		29,091,301.91	10.99%	1,454,565.10
第三名	22,907,666.75		22,907,666.75	8.66%	1,145,383.34
第四名	14,232,289.20		14,232,289.20	5.38%	711,614.46
第五名	10,272,256.25		10,272,256.25	3.88%	513,612.81
合计	127,425,529.77		127,425,529.77	48.15%	6,371,276.49

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	600,000.00	650,000.00
合计	600,000.00	650,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	93,199,335.25	
合计	93,199,335.25	

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

单位：元

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	650,000.00		-50,000.00		600,000.00	
合计	650,000.00		-50,000.00		600,000.00	

（8） 其他说明

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,845,063.44	9,387,569.12
合计	9,845,063.44	9,387,569.12

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款	798,509.87	780,970.92
押金及保证金	7,706,485.27	5,193,454.88
备用金	305,700.00	90,000.00
职工社医保、公积金	1,146,086.60	1,163,809.00
应收出口退税/GST、HST 退税	57,141.85	2,325,394.72
合计	10,013,923.59	9,553,629.52

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,428,411.38	6,588,215.25
1 至 2 年	959,918.28	445,869.08
2 至 3 年	239,252.00	251,952.72
3 年以上	2,386,341.93	2,267,592.47
3 至 4 年	536,707.00	864,965.45
4 至 5 年	452,834.15	20,000.00
5 年以上	1,396,800.78	1,382,627.02
合计	10,013,923.59	9,553,629.52

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备	120,000.00	1.20%	120,000.00	100.00%		120,000.00	1.25%	120,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	9,893,923.59	98.80%	48,860.15	0.49%	9,845,063.44	9,433,629.52	98.75%	46,060.40	0.49%	9,387,569.12
其中：										
组合 1：低风险组合	9,215,413.72	92.03%			9,215,413.72	8,772,658.60	91.83%			8,772,658.60
组合 2：信用组合	678,509.87	6.78%	48,860.15	7.20%	629,649.72	660,970.92	6.92%	46,060.40	6.97%	614,910.52
合计	10,013,923.59	100.00%	168,860.15	1.69%	9,845,063.44	9,553,629.52	100.00%	166,060.40	1.74%	9,387,569.12

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建泉台智能科技开发有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,048,594.79		
1-2 年	661,225.00		
2-3 年	239,252.00		
3-4 年	536,707.00		
4-5 年	452,834.15		
5 年以上	1,276,800.78		
合计	9,215,413.72		

确定该组合依据的说明：

员工借款、备用金、社保、保证金、押金。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	379,816.59	18,990.82	5.00%
1-2 年	298,693.28	29,869.33	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	678,509.87	48,860.15	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款账龄作为信用风险特征。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	46,060.40		120,000.00	166,060.40
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,799.75			2,799.75
2025 年 6 月 30 日余额	48,860.15		120,000.00	168,860.15

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

以其他应收款账龄作为信用风险特征

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	120,000.00					120,000.00
其中：组合 1：低风险组合						
组合 2：信用组合	46,060.40	2,799.75				48,860.15
合计	166,060.40	2,799.75	0.00	0.00	0.00	168,860.15

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联

					交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	押金及保证金	1,500,000.00	1 年以内	14.98%	
第二名	押金及保证金	800,000.00	4-5 年，5 年以上	7.99%	
第三名	职工社医保、公积金	657,180.09	1 年以内	6.56%	
第四名	押金及保证金	586,593.28	1 年以内	5.86%	
第五名	押金及保证金	580,000.00	1-2 年	5.79%	
合计		4,123,773.37		41.18%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,251,069.94	99.00%	12,622,377.07	98.95%
1 至 2 年	143,097.12	0.87%	90,951.46	0.71%
2 至 3 年	0.00	0.00%	40,074.00	0.31%
3 年以上	20,934.97	0.13%	4,007.00	0.03%
合计	16,415,102.03		12,757,409.53	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	2025 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	4,847,345.58	29.53%	1 年以内	尚未收到货物/接受服务
第二名	1,614,042.16	9.83%	1 年以内	尚未收到货物/接受服务
第三名	1,166,675.32	7.11%	1 年以内	尚未收到货物/接受服务
第四名	759,993.01	4.63%	1 年以内	尚未收到货物/接受服务

第五名	591,584.16	3.60%	1 年以内	尚未收到货物/接受服务
合计	8,979,640.23	54.70%		

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	89,869,859.64	1,049,037.38	88,820,822.26	104,635,261.75	1,560,966.89	103,074,294.86
在产品	42,387,044.42	718,699.65	41,668,344.77	50,484,284.48	787,545.68	49,696,738.80
库存商品	113,208,482.61	4,442,671.73	108,765,810.88	128,875,503.01	3,793,763.90	125,081,739.11
周转材料	5,799,231.88		5,799,231.88	5,283,999.14		5,283,999.14
发出商品	20,696,669.15	137,346.02	20,559,323.13	15,796,735.05	220,870.82	15,575,864.23
委托加工物资及其他	1,538,177.15		1,538,177.15	1,418,391.12		1,418,391.12
合计	273,499,464.85	6,347,754.78	267,151,710.07	306,494,174.55	6,363,147.29	300,131,027.26

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,560,966.89	497,538.53		1,006,668.23	2,799.81	1,049,037.38
在产品	787,545.68	100,125.79		168,971.82		718,699.65
库存商品	3,793,763.90	3,656,806.84		2,998,798.57	9,100.44	4,442,671.73
发出商品	220,870.82	137,346.02		220,870.82		137,346.02
合计	6,363,147.29	4,391,817.18	0.00	4,395,309.44	11,900.25	6,347,754.78

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的大额存单及利息	31,280,777.75	51,795,222.19
合计	31,280,777.75	51,795,222.19

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	23,972,769.82	21,237,746.73
预缴税费		8,214.28
定期存款及利息	32,308,215.84	70,003,013.92
合计	56,280,985.66	91,248,974.93

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
桐城市功能新材料技术有限公司			300,000.00		-3,847.33						296,152.67	
小计			300,000.00		-3,847.33						296,152.67	
合计			300,000.00		-3,847.33						296,152.67	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	704,282,713.93	633,974,195.12
合计	704,282,713.93	633,974,195.12

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	231,595,891.60	662,802,327.05	18,445,933.39	18,278,582.26	931,122,734.30
2.本期增加金额	64,551,112.72	40,039,205.16	1,660,706.12	1,549,116.67	107,800,140.67
（1）购置		33,602,648.52	1,624,026.14	1,534,212.90	36,760,887.56
（2）在建工程转入	64,551,112.72	5,697,468.77			70,248,581.49

（3）企业合并增加					
（4）其他增加		739,087.87	36,679.98	14,903.77	790,671.62
3.本期减少金额		20,466,045.93	586,718.70	127,498.39	21,180,263.02
（1）处置或报废		20,466,045.93	586,718.70	127,498.39	21,180,263.02
4.期末余额	296,147,004.32	682,375,486.28	19,519,920.81	19,700,200.54	1,017,742,611.95
二、累计折旧					
1.期初余额	32,753,604.81	239,249,496.81	10,310,306.92	11,778,092.14	294,091,500.68
2.本期增加金额	6,631,399.75	26,195,236.62	1,262,835.90	857,025.06	34,946,497.33
（1）计提	6,631,399.75	26,030,082.65	1,247,433.99	847,848.32	34,756,764.71
（2）其他增加		165,153.97	15,401.91	9,176.74	189,732.62
3.本期减少金额		15,614,180.72	385,490.80	22,552.73	16,022,224.25
（1）处置或报废		15,614,180.72	385,490.80	22,552.73	16,022,224.25
4.期末余额	39,385,004.56	249,830,552.71	11,187,652.02	12,612,564.47	313,015,773.76
三、减值准备					
1.期初余额		3,016,743.66	40,294.84		3,057,038.50
2.本期增加金额		643.94			643.94
（1）计提					
（2）其他增加		643.94			643.94
3.本期减少金额		2,613,558.18			2,613,558.18
（1）处置或报废		2,613,558.18			2,613,558.18
4.期末余额		403,829.42	40,294.84		444,124.26
四、账面价值					
1.期末账面价值	256,761,999.76	432,141,104.15	8,291,973.95	7,087,636.07	704,282,713.93
2.期初账面价值	198,842,286.79	420,536,086.58	8,095,331.63	6,500,490.12	633,974,195.12

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,640.44
机器设备安装	

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
南王 2 期 2#厂房	63,862,301.16	正在办理中
立体仓库	89,002,624.31	正在办理中
研发大楼	38,994,708.99	正在办理中

其他说明

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	221,676,156.23	218,664,373.01
合计	221,676,156.23	218,664,373.01

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备安装	11,767,121.11		11,767,121.11	16,180,444.57		16,180,444.57
房屋及建筑物建造	197,474,682.09		197,474,682.09	193,555,345.62		193,555,345.62
租赁厂房装修	12,434,353.03		12,434,353.03	8,928,582.82		8,928,582.82
合计	221,676,156.23	0.00	221,676,156.23	218,664,373.01	0.00	218,664,373.01

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
机器设备安装	10,541,192.17	16,180,444.57	58,216.37	5,697,468.77	0.00	10,541,192.17	100.00%	100.00%				其他
房屋及建筑物建造	244,640,600.00	193,555,345.62	69,356,124.96	64,551,112.72	885,675.77	197,474,682.09	80.72%	80.72%				其他
租赁厂房装修	15,967,700.00	8,928,582.82	4,731,699.15		0.00	13,660,281.97	85.55%	85.55%				其他
合计	271,149,492.17	218,664,373.01	74,146,040.48	70,248,581.49	885,675.77	221,676,156.23						

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	142,377,226.39	142,377,226.39
2.本期增加金额	12,744,828.22	12,744,828.22
租赁	12,482,794.86	12,482,794.86
外币报表折算差额	262,033.36	262,033.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	155,122,054.61	155,122,054.61
二、累计折旧		
1.期初余额	35,141,544.94	35,141,544.94
2.本期增加金额	16,142,427.84	16,142,427.84
（1）计提	16,040,362.90	16,040,362.90
外币报表折算差额	102,064.94	102,064.94
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	51,283,972.78	51,283,972.78
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	103,838,081.83	103,838,081.83
2.期初账面价值	107,235,681.45	107,235,681.45

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,742,982.13			8,188,549.88	59,931,532.01
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
（4）外币报表折算差额				393.18	393.18
3.本期减少金额					
（1）处置					
其他原因减少					
4.期末余额	51,742,982.13			8,188,943.06	59,931,925.19
二、累计摊销					
1.期初余额	4,100,129.66			3,479,030.60	7,579,160.26
2.本期增加金额	557,299.92			377,711.93	935,011.85
（1）计提	557,299.92			376,673.08	933,973.00
（2）外币报表折算差额				1,038.85	1,038.85
3.本期减少金额					
（1）处置					
其他原因减少					
4.期末余额	4,657,429.58			3,856,742.53	8,514,172.11
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					

（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	47,085,552.55			4,332,200.53	51,417,753.08
2.期初账面价值	47,642,852.47			4,709,519.28	52,352,371.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
珠海市中粤纸杯容器有限公司	24,366,772.94					24,366,772.94
香河南王环保科技有限公司	2,837,958.09					2,837,958.09
合计	27,204,731.03					27,204,731.03

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

的事项						
合计						

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
珠海市中粤纸杯容器有限公司	并购珠海市中粤纸杯容器有限公司股权所形成的商誉及相关资产组或资产组组合		是
香河南王环保科技有限公司	并购香河南王环保科技有限公司股权所形成的商誉及相关资产组或资产组组合		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
珠海市中粤纸杯容器有限公司	50,333,070.51	55,647,374.80	0.00	2025-2029 年	2025 年-2029 年收入增长率为 5.00%~27.70%，折现率为 9.66%	持平	稳定期收入增长率为 0，稳定期折现率与预测期 2025~2029 年一致
香河南王环保科技有限公司	28,688,104.56	50,347,058.02	0.00	2025-2029 年	2025 年-2029 年收入增长率为 0.00%~13.86%，折现率为 9.66%	持平	稳定期收入增长率为 0，稳定期折现率与预测期 2025~2029 年一致
合计	79,021,175.07	105,994,432.82					

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间装修款	10,540,931.15	3,445,848.82	3,162,941.66	224,517.26	10,599,321.05
办公装修款	7,492,649.45	1,218,418.14	223,300.04	0.00	8,487,767.55
车间废气、废水处理工程	711,640.67	0.00	134,483.76	0.00	577,156.91
新风系统	8,355,753.90	0.00	210,091.74	0.00	8,145,662.16
塑料托盘	3,932,079.76	0.00	381,592.93	0.00	3,550,486.83
其他	698,138.31	0.00	248,858.34	0.00	449,279.97
合计	31,731,193.24	4,664,266.96	4,361,268.47	224,517.26	31,809,674.47

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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
资产减值准备	20,717,202.51	3,915,899.17	22,721,840.40	4,017,592.97
内部交易未实现利润	990,629.23	164,288.08	1,785,286.55	286,024.45
可抵扣亏损	44,001,920.34	10,992,115.15	31,840,530.76	7,859,997.14
政府补助	11,818,166.32	1,827,869.54	10,681,739.72	1,662,731.79
租赁负债	105,808,163.01	25,127,303.42	105,846,214.75	26,256,828.42
合计	183,336,081.41	42,027,475.36	172,875,612.18	40,083,174.77

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	132,327,332.61	23,121,430.77	172,363,331.41	30,004,290.06
使用权资产	99,785,295.89	23,652,228.36	101,448,303.36	25,157,453.58
无形资产摊销	839.82	184.76	122.69	26.99
合计	232,113,468.32	46,773,843.89	273,811,757.46	55,161,770.63

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		42,027,475.36		40,083,174.77
递延所得税负债		46,773,843.89		55,161,770.63

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	8,925,111.85	11,886,589.37
资产减值准备	40,669.76	695,115.55
合计	8,965,781.61	12,581,704.92

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年度			
2026 年度			
2027 年度			
2028 年度			
2029 年度	898,726.66	898,704.50	
2030 年及以后年度	8,026,385.19	10,987,884.87	
合计	8,925,111.85	11,886,589.37	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	61,327,067.37		61,327,067.37	49,023,080.76		49,023,080.76
土地使用权清理	17,896,342.27	3,514,128.55	14,382,213.72	17,896,342.27	3,514,128.55	14,382,213.72
定期存款、大额存单及利息	403,542,138.91		403,542,138.91	397,498,750.03		397,498,750.03
合计	482,765,548.55	3,514,128.55	479,251,420.00	464,418,173.06	3,514,128.55	460,904,044.51

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	564,137.36	564,137.36	银行承兑汇票保证金	使用权受限	357,262.35	357,262.35	银行承兑汇票保证金	使用权受限
固定资产	279,403,199.06	239,323,939.35	借款抵押物	抵押	231,595,891.60	198,842,286.79	借款抵押物	抵押
无形资产	25,786,982.13	21,994,752.55	借款抵押物	抵押	25,786,982.13	22,292,492.47	借款抵押物	抵押
货币资金	218.00	218.00	履约保证金	使用权受限	3,241.59	3,241.59	履约保证金	使用权受限

货币资金					76.56	76.56	冻结	外币账户封存，不收不付
在建工程	34,687,364.56	34,687,364.56	借款抵押物	抵押	85,420,974.46	85,420,974.46	借款抵押物	抵押
一年内到期的非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	开具票据质押物	质押	50,000,000.00	50,000,000.00	开具票据质押物	质押
其他非流动资产	300,000,000.00	300,000,000.00	开具票据、信用证质押物	质押	240,000,000.00	240,000,000.00	开具票据质押物	质押
合计	670,441,901.11	626,570,411.82			633,164,428.69	596,916,334.22		

其他说明：

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	160,800,000.00	150,800,000.00
保证借款	174,114,780.88	153,342,935.84
未到期应付利息	790,956.15	539,723.38
集团内部票据贴现	103,512,964.83	115,877,268.04
信用证借款	30,000,000.00	
合计	469,218,701.86	420,559,927.26

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	55,775,931.83	100,548,142.10
合计	55,775,931.83	100,548,142.10

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料、加工款	108,934,891.73	126,489,983.19
应付工程、设备款	54,134,384.73	83,975,966.15
合计	163,069,276.46	210,465,949.34

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	15,614,843.74	19,962,770.24
合计	15,614,843.74	19,962,770.24

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	14,261,138.77	18,770,709.66
押金及保证金	777,360.55	773,025.42
其他	576,344.42	419,035.16
合计	15,614,843.74	19,962,770.24

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,143,300.00	9,888,270.86
合计	10,143,300.00	9,888,270.86

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,454,105.96	133,727,323.06	139,523,738.16	25,657,690.86
二、离职后福利-设定提存计划	29,704.95	8,728,321.73	8,755,577.94	2,448.74
三、辞退福利		1,932,819.82	1,793,653.82	139,166.00
合计	31,483,810.91	144,388,464.61	150,072,969.92	25,799,305.60

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,329,825.58	122,123,435.43	127,888,773.54	25,564,487.47
2、职工福利费	50,225.51	5,160,947.10	5,211,172.61	0.00
3、社会保险费	843.73	4,839,470.56	4,833,078.81	7,235.48
其中：医疗保险费		4,055,297.14	4,048,369.92	6,927.22
工伤保险费	843.73	601,299.10	601,834.57	308.26
生育保险费		182,874.32	182,874.32	0.00
4、住房公积金	18,825.62	1,146,927.53	1,149,049.73	16,703.42
5、工会经费和职工教育经费	54,385.52	456,542.44	441,663.47	69,264.49
合计	31,454,105.96	133,727,323.06	139,523,738.16	25,657,690.86

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	29,636.10	8,414,881.00	8,442,154.22	2,362.88
2、失业保险费	68.85	313,440.73	313,423.72	85.86
合计	29,704.95	8,728,321.73	8,755,577.94	2,448.74

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,032,487.06	3,151,383.09
企业所得税	3,896,688.26	5,699,206.12

个人所得税	83,842.22	48,301.83
城市维护建设税	432,412.06	429,173.27
房产税	373,242.98	575,792.29
土地使用税	39,425.23	39,425.23
教育费附加	403,148.31	426,417.69
印花税	325,373.21	366,431.28
环境保护税	3,656.99	4,034.08
其他	97,007.35	53,583.63
合计	11,687,283.67	10,793,748.51

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	30,299,007.66	28,762,348.93
合计	30,299,007.66	28,762,348.93

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	322,031.70	374,963.51
未终止确认的已背书未到期应收票据	40,599,255.24	17,102,871.90
合计	40,921,286.94	17,477,835.41

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	87,336,289.36	33,529,284.61
1-2 年	14,661,300.14	29,841,796.86
2-3 年	13,544,170.81	23,830,499.08
3-4 年	9,541,260.75	21,680,181.92
4-5 年	7,339,544.76	19,813,035.30

5 年以上	654,233.96	1,632,425.07
减：未确认融资费用	-11,635,812.17	-13,280,150.42
减：一年内到期的租赁负债	-30,299,007.66	-28,762,348.93
合计	91,141,979.95	88,284,723.49

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,681,739.72	2,268,900.00	1,132,473.39	11,818,166.33	
合计	10,681,739.72	2,268,900.00	1,132,473.39	11,818,166.33	

其他说明：

与政府补助相关的递延收益

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2018 年第二批市级技术改造专项资金	366,666.68			61,111.08			305,555.60	与资产相关
2018 年度县级技术改造专项及 2019 年度加速机器装备产业和两化融合发展专项资金	432,432.42			54,054.06			378,378.36	与资产相关
2019 年市级技术改造专项资金	414,545.47			51,818.16			362,727.31	与资产相关
2019 年度企业技术改造、产业集群、节能循环经济、清洁能源替代、企业管理提升等 5 个专项补助	526,315.77			52,631.56			473,684.21	与资产相关
2020 年省、市级技术改造项目专项补助资金的通知	792,666.67			115,999.98			676,666.69	与资产相关

2021 年市级技术改造专项资金的通知	1,126,666.67			103,999.98			1,022,666.69	与资产相关
2020 年度企业技术改造、产业集群、循环经济、智能示范、两化融合等 5 个专项拟补助资金安排方案的请示	-							与资产相关
2021 年推动技术改造专项	754,716.98			56,603.82			698,113.16	与资产相关
2022 年省级技术改造专项补助	820,384.61			62,307.66			758,076.95	与资产相关
智能化建设及技术创新奖励	3,419,367.03			353,940.18			3,065,426.85	与资产相关
县级企业技术改造等 3 个专项补助资金	499,023.88			31,188.96			467,834.92	与资产相关
2023 年省级技术改造专项补助	924245.28			57,169.80			867,075.48	与资产相关
2022 上半年先进制造业固定资产补贴收益	604,708.26			53,262.36			551,445.90	与资产相关
2024 年市级技术改造专项补助资金		738,900		29,556.00			709,344.00	与资产相关
2024 年省级技术改造专项补助资金		1,530,000		48,829.79			1,481,170.21	与资产相关
合计	10,681,739.72	2,268,900.00	0.00	1,132,473.39	0.00	0.00	11,818,166.33	

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,097,928.00						195,097,928.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	957,937,116.74			957,937,116.74
其他资本公积	279,200.00			279,200.00
合计	958,216,316.74			958,216,316.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	15,002,128.53	5,025,924.99		20,028,053.52
合计	15,002,128.53	5,025,924.99		20,028,053.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2024 年 6 月 7 日召开的第三届董事会第十五次会议、2024 年 6 月 25 日召开的 2024 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股份，回购股份的总金额不低于人民币 2,000 万元且不超过人民币 4,000 万元，用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份的回购价格不超过人民币 14.90 元/股，回购股份的实施期限自公司股东大会审议通过回购方案之日起 12 个月内。截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 1,773,100 股，占公司目前总股本的 0.9088%。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,899,633.02	1,273,929.29	0.00	0.00	0.00	1,273,929.29	609,203.38	-625,703.73
外币财务报表折算差额	-1,899,633.02	1,273,929.29				1,273,929.29	609,203.38	-625,703.73
其他综合收益合计	-1,899,633.02	1,273,929.29	0.00	0.00	0.00	1,273,929.29	609,203.38	-625,703.73

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,333,162.98			49,333,162.98
合计	49,333,162.98			49,333,162.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	338,073,624.02	325,473,096.63
调整后期初未分配利润	338,073,624.02	325,473,096.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,327,071.12	22,033,755.65
应付普通股股利	19,332,482.80	19,509,792.80
期末未分配利润	321,068,212.34	327,997,059.48

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	767,455,733.93	669,764,990.35	575,616,708.19	487,080,814.84
其他业务	9,213,710.75	7,108,964.53	11,812,617.38	10,314,396.02
合计	776,669,444.68	676,873,954.88	587,429,325.57	497,395,210.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	776,669,444.68	676,873,954.88					776,669,444.68	676,873,954.88
其中：								
环保纸袋	271,872,965.84	241,938,814.74					271,872,965.84	241,938,814.74
食品包装	281,151,035.69	240,386,177.59					281,151,035.69	240,386,177.59
标签	20,559,240.48	19,336,981.92					20,559,240.48	19,336,981.92
无纺布袋	193,872,491.92	168,103,016.10					193,872,491.92	168,103,016.10
其他业务	9,213,710.75	7,108,964.53					9,213,710.75	7,108,964.53
按经营地区分类	776,669,444.68	676,873,954.88					776,669,444.68	676,873,954.88
其中：								
内销	682,518,139.43	604,862,485.57					682,518,139.43	604,862,485.57
外销	94,151,305.25	72,011,469.31					94,151,305.25	72,011,469.31
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期								

限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	776,669,444.68	676,873,954.88					776,669,444.68	676,873,954.88

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
0		0	0		0	0

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,265,836.83	342,712.53
教育费附加	1,202,031.72	262,438.14
房产税	494,131.08	339,881.46
土地使用税	236,551.38	306,049.14
印花税	539,462.45	408,030.32
环境保护税	7,222.14	7,926.28
其他	154,780.20	40,782.20
合计	3,900,015.80	1,707,820.07

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,205,113.05	19,744,048.92
折旧与摊销	8,453,559.36	4,851,747.51
办公及差旅费	2,344,870.50	1,759,760.17
业务招待费	980,795.37	812,829.24

咨询服务费	3,431,163.97	3,636,578.26
租赁、物业管理费及使用权资产折旧	11,462,228.68	7,357,814.47
水电费	1,236,629.08	640,603.65
维修费	384,603.87	409,340.89
开办费	0.00	3,082,369.96
其他	2,747,303.92	1,191,712.45
停工损失费	3,012,593.89	
合计	62,258,861.69	43,486,805.52

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,615,030.11	10,109,340.96
办公及差旅费	1,103,640.96	764,931.90
广告及展会费	1,548,830.84	1,237,815.80
销售佣金及服务费	1,302,162.87	576,238.96
保险费	129,896.02	264,741.98
其他	1,801,168.16	778,626.62
合计	19,500,728.96	13,731,696.22

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,917,189.09	11,575,418.65
材料费	7,817,190.81	7,891,070.18
咨询服务费	374,358.05	1,264,739.95
折旧与摊销	1,015,727.16	377,872.06
其他	1,710,324.00	775,268.60
合计	27,834,789.11	21,884,369.44

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,645,518.87	3,980,678.39
减：利息收入	1,620,762.24	4,116,019.63
汇兑损益	-33,455.87	-1,013,905.70
其他	142,658.97	83,361.63
合计	6,133,959.73	-1,065,885.31

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与经营相关的政府补助	3,756,573.39	2,996,102.69
增值税加计扣除	6,662,234.59	541,468.58
代扣个人所得税手续费返还	102,444.47	111,662.32
合计	10,521,252.45	3,649,233.59

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、投资收益

单位：元

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	-3,847.33	
定期存款及大额存单持有期间的投资收益	7,385,290.39	8,646,333.36
合计	7,381,443.06	8,646,333.36

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-327,613.11	669,980.06
其他应收款坏账损失	-2,799.75	-42,244.30
合计	-330,412.86	627,735.76

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,391,817.18	-3,153,309.01
合计	-4,391,817.18	-3,153,309.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	-1,624,446.52	-325,896.77

74、营业外收入

单位：元

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
保险赔偿		8,000.00	
其他	194,942.77	218,214.64	194,942.77
合计	194,942.77	226,214.64	194,942.77

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	134,254.20	176,355.00	134,254.20
非流动资产毁损报废损失	532,007.85	280.64	532,007.85
税收滞纳金	2,516.53	5,193.25	2,516.53
其他	69,763.15	69,725.02	69,763.15
合计	738,541.73	251,553.91	738,541.73

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,860,605.31	2,463,010.98
递延所得税费用	-9,715,885.24	-2,953,141.73
合计	-5,855,279.93	-490,130.75

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,820,445.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,323,066.83
子公司适用不同税率的影响	-1,837,811.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,450.00
研发费用加计扣除	-2,742,851.63

所得税费用	-5,855,279.93

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注 57、其他综合收益。

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,131,472.23	7,512,733.62
收回保证金及备用金	512,954.38	420,000.00
政府补助	4,982,074.03	3,073,238.40
其他	566,020.24	287,599.76
合计	7,192,520.88	11,293,571.78

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	38,769,137.11	31,637,988.48
支付保证金及备用金	1,544,600.00	1,268,553.72
其他	563,915.98	359,247.56
合计	40,877,653.09	33,265,789.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
集团内部票据贴现	137,117,491.97	152,366,754.30
信用证借款	30,000,000.00	
合计	167,117,491.97	152,366,754.30

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资中介机构费用	0.00	500,000.00
租赁费及押金	14,028,422.07	10,666,333.17
集团内部票据贴现	150,329,514.11	189,645,561.55
回购库存股	5,025,325.71	
信用证借款	498,666.67	
合计	169,881,928.56	200,811,894.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	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	420,559,927.26	374,356,427.92	3,675,333.95	329,335,574.52	37,412.75	469,218,701.86
其他应付款-应付股利			19,332,482.80	19,332,482.80		
租赁负债（含一年内到期的租赁负债	117,047,072.42		14,118,776.09	9,724,860.90		121,440,987.61
合计	537,606,999.68	374,356,427.92	37,126,592.84	358,392,918.22	37,412.75	590,659,689.47

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

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	-2,965,165.57	20,198,197.18
加：资产减值准备	4,722,230.04	2,525,573.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,756,764.71	23,169,271.73
使用权资产折旧	16,040,362.90	7,166,485.26
无形资产摊销	622,617.02	1,083,795.51
长期待摊费用摊销	4,361,268.47	2,200,755.23
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）	1,624,446.52	325,896.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	532,007.85	280.64
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	7,689,848.42	2,857,004.36
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,381,443.06	-8,646,333.36
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,944,300.59	-2,162,782.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-8,387,926.74	-896,135.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	31,177,779.92	28,357,638.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,732,190.30	1,408,958.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-45,463,712.43	4,436,430.54
其他	0.00	-465.10
经营活动产生的现金流量净额	18,652,587.16	82,024,570.99
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		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	239,873,284.72	520,825,595.97
减：现金的期初余额	299,282,407.41	395,679,162.40
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-59,409,122.69	125,146,433.57

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	239,873,284.72	299,282,407.41
其中：库存现金	33,009.60	45,480.87
可随时用于支付的银行存款	239,840,022.61	297,214,029.58
可随时用于支付的其他货币资金	252.51	2,022,896.96
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	239,873,284.72	299,282,407.41

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	564,137.36	1,473,531.63	保证金质押
未到期应收利息	320,353.46	222,860.06	计提利息未收到
合计	884,490.82	1,696,391.69	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,733,298.29	7.1586	48,200,989.14
欧元	0.00		
港币	0.00		0.00
林吉特	177,411.94	1.695	300,713.24
加拿大元	125,026.49	5.2358	654,613.70
印尼卢比	1,420,107,284.52	0.000443	629,107.53
应收账款			0.00
其中：美元	2,209,403.59	7.1586	15,816,236.54
欧元	0.00		0.00
港币	828,755.82	0.91195	755,783.87
印尼卢比	0.00		0.00
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			
其中：美元	80,864.74	7.1586	578,878.33
林吉特	266,446.54	1.6950	451,626.89
加拿大元	8,000.00	5.2358	41,886.40
印尼卢比	30,000,000.00	0.0004	13,290.00
其他应付款			
其中：美元	11,809.55	7.1586	84,539.84
林吉特	-		-
加拿大元	158,814.23	5.2358	831,519.55

印尼卢比	126,511,736.02	0.0004	56,044.70
应付账款			
其中：美元	187,058.90	7.1586	1,339,079.84
加拿大元	106,685.79	5.2358	558,585.46

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☑适用 □不适用

境外经营实体	主要经营地	业务性质	记账本位币
南王包装(马来西亚)有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	马来西亚吉打州	制造业	马来西亚林吉特
集合包装有限公司（GATHER PACKAGING INC.）	加拿大安大略省	制造业	加拿大元
PT.SULTAN PACK INDONESIA	印尼万丹省南唐格朗市	贸易	印尼卢比
PT.NANWANG PACK INDONESIA	印尼中爪哇省 Boyolali 县	制造业	印尼卢比

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用金额为 1,900,783.33 元

涉及售后租回交易的情况

无

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋出租	14,047.60	
合计	14,047.60	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,917,189.09	11,575,418.65
材料费	7,817,190.81	7,891,070.18
咨询服务费	374,358.05	1,264,739.95
折旧与摊销	1,015,727.16	377,872.06
其他	1,710,324.00	775,268.60
合计	27,834,789.11	21,884,369.44
其中：费用化研发支出	27,834,789.11	21,884,369.44
资本化研发支出	0.00	0.00

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

十、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

单位：元

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	
珠海市中粤纸杯容器有限公司	13,000,000.00	珠海市	珠海市	生产和销售纸制品	100.00%		非同一控制下企业合并
安徽南王环保科技有限公司	20,000,000.00	合肥市	合肥市	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
香河南王环保科技有限公司	5,000,000.00	廊坊市	廊坊市	生产和销售纸制品	100.00%		非同一控制下企业合并
唐山南王环保科技有限公司	20,000,000.00	唐山市	唐山市	生产和销售纸制品	100.00%		购买
南王包装（马来西亚）有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	2,000 万林吉特	马来西亚吉打州	马来西亚槟城州	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
湖北南王环保科技有限公司	50,000,000.00	武汉市	武汉市	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
福建南王新材料科技有限公司	10,000,000.00	惠安县	惠安县	生产和销售纸制品	57.00%		投资设立
广东南王环保科技有限公司	100,000,000.00	鹤山市	鹤山市	生产和销售纸制品	100.00%		投资设立
安徽布袋王环保科技有限公司	80,000,000.00	安庆市	安庆市	生产和销售纸制品、塑料制品	60.00%		投资设立
GATHER PACKAGING INC.	1,000 万美元	加拿大安大略省	加拿大安大略省	生产和销售纸制品	51.00%		投资设立
上海南王环保包装发展有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	销售纸制品、塑料制品	100.00%		投资设立
安徽南王容器科技有限公司	50,000,000.00	安庆市	安庆市	生产和销售塑料制品	100.00%		投资设立
PT.NANWANG PACK INDONESIA	960 亿印尼卢比	印尼中爪哇省 Boyolali 县	印尼中爪哇省 Boyolali 县	生产和销售纸制品	51.00%		投资设立
PT.SULTAN	120 亿印尼卢比	印尼万丹省	印尼中爪	销售纸制品	60.00%		投资设立

PACK INDONESIA		南唐格朗市	哇省 Boyolali 县				
福建南王供应链管理有限公司	50,000,000.00	厦门市	厦门市	供应链管理服务	100.00%		投资设立
泉州南王新材料有限责任公司	3,000,000.00	惠安县	惠安县	销售纸制品		57.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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

单位：元

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

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、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说明

（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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		

调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		

综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	296,152.67	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,847.33	
--其他综合收益	0.00	
--综合收益总额	-3,847.33	

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,681,739.72	2,268,900.00		1,132,473.39		11,818,166.33	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,756,573.39	2,996,102.69

其他说明

计入其他收益的政府补助 单位：元

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	1,132,473.39	1,025,502.69	与资产相关
稳岗补助	其他收益	24,500.00	39,900.00	与收益相关
新引进工业项目补贴	其他收益	-		与收益相关
规模以上工业企业市级奖	其他收益	-		与收益相关
产业扶持政策资金	其他收益	-		与收益相关
明星梯队企业管理提升项目	其他收益	210,000.00	200,000.00	与收益相关
研发经费投入分段补助	其他收益	167,600.00	1,677,200.00	与收益相关
安全生产标准化专项达标	其他收益	-	5,000.00	与收益相关
达产增产奖励资金	其他收益	-	36,500.00	与收益相关
高价值专利大赛奖励	其他收益	-	10,000.00	与收益相关
区级五抓五送经费	其他收益	-	2,000.00	与收益相关

国家级工业设计中心和服务型制造示范奖金	其他收益	1,500,000.00		与收益相关
商务发展专项资金	其他收益	345,500.00		与收益相关
出口信报扶持资金	其他收益	53,700.00		与收益相关
公平贸易专项资金	其他收益	172,800.00		与收益相关
高新技术企业奖补	其他收益	100,000.00		与收益相关
党员教育补助款	其他收益	50,000.00		与收益相关
合计		**3,756,573.39**	**2,996,102.69**	

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由管理层按照董事会批准的政策开展。管理层通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。金融工具产生的各类风险

1.1 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，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

项目	账面余额	减值准备
应收票据	2,249,980.83	
应收款项融资	600,000.00	
应收账款	264,674,305.83	14,160,931.88
其他应收款	10,013,923.59	168,860.15
合计	277,538,210.25	14,329,792.03

截止 2025 年 6 月 30 日，除对子公司提供的担保外，本公司无对外提供财务担保的情况。

本公司的主要客户为肯德基、麦当劳、华莱士等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

1.2 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司财务部持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款		469,218,701.86					469,218,701.86
应付票据		55,775,931.83					55,775,931.83
应付账款	163,069,276.46						163,069,276.46
其他应付款	15,614,843.74						15,614,843.74
租赁负债		87,336,289.36	14,661,300.14	13,544,170.81	16,880,805.51	654,233.96	133,076,799.78
合计	178,684,120.20	612,330,923.05	14,661,300.14	13,544,170.81	16,880,805.51	654,233.96	836,755,553.67

1.3. 市场风险

（1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币、林吉特）依然存在汇率风险。本公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（2） 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（3） 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			600,000.00	600,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认为上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人陈凯声。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第八节、十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
福建省华莱士食品股份有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建省华莱士商贸有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
济南华莱士商贸有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
浙江华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
湖北华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
海宁市华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建可斯贝莉贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福州市华莱士电子商务有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
江苏悦尊贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建泰速贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海沃卡胜餐饮服务有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
贵州华莱士食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
上海华莱士贸易有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建可斯贝莉供应链科技有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
福建包笼仙食品科技有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

福建荣麦食品有限公司	公司主要股东的实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
徐宇	公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理陈凯声先生之配偶

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
湖北华莱士食品有限公司	物业水电费	1,018,145.54	8,000,000.00	否	1,154,309.18
福建荣麦食品有限公司	食堂费用	11,491.00			12,050.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福建省华莱士食品股份有限公司	销售商品	101,274,440.34	102,530,436.05
贵州华莱士食品有限公司	销售商品	499,319.59	
福建可斯贝莉供应链科技有限公司	销售商品	650,232.88	95,495.56
福建包笼仙食品科技有限公司	销售商品	7,192.62	25,142.92
福建可斯贝莉贸易有限公司	销售商品		136,452.10
合计		102,431,185.43	102,787,526.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
福建泰速贸易有限公司	房屋及建筑物					1,309,021.80	1,309,021.74	216,525.21	48,188.37	12,482,794.86	
湖北华莱士食品有限公司	房屋及建筑物	156,946.80				1,916,899.55	1,766,068.73	412,210.20	474,483.78		

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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
陈凯声、徐宇	60,000,000.00	2021 年 12 月 31 日	2026 年 12 月 31 日	否
陈凯声、徐宇	150,000,000.00	2021 年 07 月 15 日	2026 年 07 月 15 日	否
陈凯声、徐宇	170,000,000.00	2024 年 09 月 12 日	2025 年 09 月 12 日	否
陈凯声	30,000,000.00	2025 年 05 月 20 日	2026 年 05 月 20 日	否
潘长生、李慧	100,000,000.00	2026 年 04 月 22 日	2029 年 04 月 21 日	否
陈凯声	30,000,000.00	2024 年 03 月 28 日	2025 年 03 月 28 日	是

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,287,453.00	3,027,284.35

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	福建省华莱士食品股份有限公司	22,766,198.91	1,138,309.95	22,346,890.69	1,117,344.53
应收账款	贵州华莱士食品有限公司	141,467.84	7,073.39	381,437.39	19,071.87
应收账款	福建包笼仙食品科技有限公司			4,829.94	241.50
应收账款	福建可斯贝莉供应链科技有限公司	123,351.22	6,167.56	133,313.18	6,665.66
其他应收款	湖北华莱士食品有限公司	800,000.00		800,000.00	
其他应收款	福建泰速贸易有限公司	400,000.00		400,000.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	湖北华莱士食品有限公司	128,870.49	225,748.57
合同负债	福建可斯贝莉贸易有限公司		674.89
一年内到期的非流动负债	福建泰速贸易有限公司	2,244,791.45	
租赁负债	福建泰速贸易有限公司	9,145,506.82	
一年内到期的非流动负债	湖北华莱士食品有限公司	2,806,269.98	2,682,461.84
租赁负债	湖北华莱士食品有限公司	13,411,128.66	14,856,521.57

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1．截止 2025 年 6 月 30 日，本公司资产对外质押、抵押情况详见第八节、七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

2．除存在上述承诺事项外，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

1．截止 2025 年 6 月 30 日，本公司已背书未到期（已终止确认）的银行承兑汇票金额为人民币 93,199,335.25 元。

2．除存在上述或有事项外，截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	211,555,142.59	219,772,730.45
1 至 2 年	39,400,367.01	29,731,365.99
2 至 3 年	12,385,596.71	8,903,244.33
3 年以上	24,899,431.44	21,356,449.74
3 至 4 年	12,526,481.43	14,845,180.22
4 至 5 年	9,582,938.89	5,658,287.69
5 年以上	2,790,011.12	852,981.83
合计	288,240,537.75	279,763,790.51

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	908,373.83	0.32%	908,373.83	100.00%	0.00	908,373.83	0.32%	908,373.83	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	287,332,163.92	99.68%	8,498,730.46	2.96%	278,833,433.46	278,855,416.68	99.68%	8,783,329.54	3.15%	270,072,087.14
其中：										
组合 1：信用组合	168,876,934.23	58.59%	8,498,730.46	5.03%	160,378,203.77	175,410,646.95	62.70%	8,783,329.54	5.01%	166,627,317.41
组合 2：并表范围内关联方	118,455,229.69	41.10%			118,455,229.69	103,444,769.73	36.98%			103,444,769.73
合计	288,240,537.75	100.00%	9,407,104.29	3.26%	278,833,433.46	279,763,790.51	100.00%	9,691,703.37	3.46%	270,072,087.14

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
富贵鸟股份有限公司	381,527.88	381,527.88	381,527.88	381,527.88	100.00%	预计无法收回
杰克沃克（上海）服饰有限公司	349,157.64	349,157.64	349,157.64	349,157.64	100.00%	预计无法收回
上海右式家居科技有限公司	91,404.00	91,404.00	91,404.00	91,404.00	100.00%	预计无法收回
广州诚恒贸易有限公司	55,392.00	55,392.00	55,392.00	55,392.00	100.00%	预计无法收回
上海乐欧服饰有限公司	23,976.00	23,976.00	23,976.00	23,976.00	100.00%	预计无法收回
石狮市六胜供应链管理有限公司	6,916.31	6,916.31	6,916.31	6,916.31	100.00%	预计无法收回
合计	908,373.83	908,373.83	908,373.83	908,373.83		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	167,952,764.75	8,397,638.24	5.00%
1－2 年	893,150.65	89,315.06	10.00%
2－3 年	18,661.28	5,598.38	30.00%
3－4 年	12,357.55	6,178.78	50.00%
4－5 年			
5 年以上			
合计	168,876,934.23	8,498,730.46	

确定该组合依据的说明：

以应收账款账龄作为信用风险特征

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：并表范围内关联方

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	43,602,377.84		
1－2 年	38,507,216.36		
2－3 年	12,366,935.43		
3－4 年	12,514,123.88		
4－5 年	9,527,546.89		
5 年以上	1,937,029.29		
合计	118,455,229.69		

确定该组合依据的说明：

风险较低的合并范围内关联方的应收款项

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	908,373.83					908,373.83
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,783,329.54		284,599.08			8,498,730.46
合计	9,691,703.37		284,599.08			9,407,104.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 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：元

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期末余额
第一名	91,124,709.91		91,124,709.91	31.61%	
第二名	19,807,702.13		19,807,702.13	6.87%	990,385.11
第三名	19,364,395.35		19,364,395.35	6.72%	968,219.77
第四名	15,317,582.69		15,317,582.69	5.31%	765,879.13
第五名	14,595,514.76		14,595,514.76	5.06%	
合计	160,209,904.84		160,209,904.84	55.57%	2,724,484.01

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	362,882,424.13	353,289,246.97
合计	362,882,424.13	353,289,246.97

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理

				性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及暂付款	445,049.21	577,408.22
押金及保证金	1,929,968.01	1,747,795.01
备用金	128,000.00	
职工社医保、公积金	752,083.11	766,824.31
合并范围内关联方	359,771,576.26	350,348,089.84
合计	363,026,676.59	353,440,117.38

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	355,958,176.95	343,640,695.68
1 至 2 年	2,965,965.35	2,540,630.76
2 至 3 年	3,459,534.29	6,667,190.94
3 年以上	643,000.00	591,600.00
3 至 4 年	96,000.00	44,600.00
4 至 5 年	20,000.00	20,000.00
5 年以上	527,000.00	527,000.00
合计	363,026,676.59	353,440,117.38

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	120,000.00	0.03%	120,000.00	100.00%		120,000.00	0.03%	120,000.00	100.00%	
其中：										
按组合	362,906	99.97%	24,252.	0.01%	362,882	353,320	99.97%	30,870.	0.01%	353,289

计提坏账准备	,676.59		46		,424.13	,117.38		41		,246.97
其中：										
组合 1：低风险组合	2,810,051.12	0.77%	0.00		2,810,051.12	2,514,619.32	0.71%			2,514,619.32
组合 2：信用组合	325,049.21	0.09%	24,252.46	7.46%	300,796.75	457,408.22	0.13%	30,870.41	6.75%	426,537.81
组合 3：并表范围内关联方	359,771,576.26	99.10%			359,771,576.26	350,348,089.84	99.13%			350,348,089.84
合计	363,026,676.59	100.00%	144,252.46	0.04%	362,882,424.13	353,440,117.38	100.00%	150,870.41	0.04%	353,289,246.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建泉台智能科技开发有限公司	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	120,000.00	120,000.00	120,000.00	120,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1：低风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,091,231.12		
1-2 年	56,000.00		
2-3 年	139,820.00		
3-4 年	96,000.00		
4-5 年	20,000.00		
5 年以上	407,000.00		
合计	2,810,051.12		

确定该组合依据的说明：

员工借款、备用金、社保、保证金、押金。

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2：信用组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	165,049.21	8,252.46	5.00%
1-2 年	160,000.00	16,000.00	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	325,049.21	24,252.46	

确定该组合依据的说明：

以其他应收款账龄作为信用风险特征 。

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	353,701,896.62		
1-2 年	2,749,965.35		
2-3 年	3,319,714.29		
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上			
合计	359,771,576.26	0.00	

确定该组合依据的说明：

风险较低的合并范围内关联方的应收款项

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	
2025 年 1 月 1 日余额	30,870.41		120,000.00	150,870.41
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	6,617.95			6,617.95
2025 年 6 月 30 日余额	24,252.46		120,000.00	144,252.46

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

以其他应收款账龄作为信用风险特征

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	120,000.00					120,000.00
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1：低风险组合						
组合 2：信用组合	30,870.41		6,617.95			24,252.46
组合 3：并表						

范围内关联方						
合计	150,870.41	0.00	6,617.95			144,252.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	合并范围内关联方	206,727,500.00	1 年以内	56.95%	
第二名	合并范围内关联方	143,505,082.87	1 年以内	39.53%	
第三名	合并范围内关联方	5,349,555.43	1 年以内，1-2 年，2-3 年	1.47%	
第四名	合并范围内关联方	3,114,045.19	1 年以内，1-2 年	0.86%	
第五名	合并范围内关联方	756,724.22	1 年以内，1-2 年	0.21%	
合计		359,452,907.71		99.02%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	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	364,068,223.61		364,068,223.61	352,401,540.61		352,401,540.61
合计	364,068,223.61		364,068,223.61	352,401,540.61		352,401,540.61

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
唐山南王环保科技有限公司	21,200,000.00						21,200,000.00	
广东南王环保科技有限公司	28,850,000.00						28,850,000.00	
安徽布袋王环保科技有限公司	48,000,000.00						48,000,000.00	
GATHER PACKAGING INC.	21,772,971.00		10,966,683.00				32,739,654.00	
湖北南王环保科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
福建南王新材料科技有限公司	5,700,000.00						5,700,000.00	
珠海市中粤纸杯容器有限公司	104,998,400.00						104,998,400.00	
安徽南王环保科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
香河南王环保科技有限公司	8,400,000.00						8,400,000.00	
南王包装(马来西亚)有限公司（NANWANG PACK (M) SDN.BHD.）	28,067,300.00						28,067,300.00	
PT.NANWANG PACK INDONESIA	14,466,053.61						14,466,053.61	
上海南王环保包装	100,000.00		300,000.00				400,000.00	

发展有限公司								
PT SULTAN PACK INDONESIA	846,816.00						846,816.00	
安徽南王容器科技有限公司			400,000.00				400,000.00	
合计	352,401,540.61		11,666,683.00				364,068,223.61	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	564,246,237.66	499,308,678.83	533,344,723.89	464,332,696.69
其他业务	11,076,737.40	8,342,168.10	13,990,732.73	13,415,203.30
合计	575,322,975.06	507,650,846.93	547,335,456.62	477,747,899.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型	575,322,975.06	507,650,846.93					575,322,975.06	507,650,846.93
其中：								
环保纸袋	269,077,2	239,701,8					269,077,2	239,701,8

	77.69	03.18					77.69	03.18
食品包装	247,880,220.53	212,497,756.66					247,880,220.53	212,497,756.66
标签	12,604,299.57	12,469,927.68					12,604,299.57	12,469,927.68
无纺布袋	34,684,439.87	34,639,191.31					34,684,439.87	34,639,191.31
其他业务	11,076,737.40	8,342,168.10					11,076,737.40	8,342,168.10
按经营地区分类	575,322,975.06	507,650,846.93					575,322,975.06	507,650,846.93
其中：								
内销	486,161,426.96	440,745,955.90					486,161,426.96	440,745,955.90
外销	89,161,548.10	66,904,891.03					89,161,548.10	66,904,891.03
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	575,322,975.06	507,650,846.93					575,322,975.06	507,650,846.93

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
0		0	0		0	0

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款及大额存单持有期间的投资收益	7,148,430.52	8,646,333.36
合计	7,148,430.52	8,646,333.36

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-2,156,454.37	
计入当期损益的政府补助（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）	3,756,573.39	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,591.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-705,538.28	
减：所得税影响额	411,707.30	
少数股东权益影响额（税后）	-76,426.98	
合计	547,709.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

公司全资子公司 NANWANG PACK(M) SDN.BHD.停工损失、定期存款及大额存单利息收入。

将《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项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）

归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1） 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（2） 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用

4、其他