
浙江众成包装材料股份有限公司

财务报表

二〇二二年半年度

合并资产负债表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	536,636,712.22	255,524,339.85
交易性金融资产	五、（二）	151,693,727.67	229,348,771.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	159,330,194.12	121,920,207.48
应收账款融资	五、（四）	2,606,574.53	3,244,130.05
预付款项	五、（五）	12,164,113.48	15,142,841.72
其他应收款	五、（六）	5,569,363.69	5,648,235.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（七）	644,038,458.50	615,143,163.98
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	11,612,761.89	36,565,346.17
流动资产合计		1,523,651,906.10	1,282,537,035.69
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	78,687,615.84	79,222,305.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十）	5,293,792.74	5,436,999.30
固定资产	五、（十一）	1,205,114,490.86	1,264,432,230.27
在建工程	五、（十二）	319,148,849.40	171,559,292.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	488,541.89	526,610.09
无形资产	五、（十四）	100,194,169.33	101,481,418.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	6,967,903.23	8,180,436.19
递延所得税资产	五、（十六）	5,344,404.31	5,516,797.06
其他非流动资产	五、（十七）	379,004,547.03	667,900,849.13
非流动资产合计		2,100,244,314.63	2,304,256,937.81
资产总计		3,623,896,220.73	3,586,793,973.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（十八）	657,993,475.47	622,305,709.59
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	25,638,635.57	62,639,166.70
应付账款	五、（二十）	207,022,608.83	204,539,158.49
预收款项			
合同负债	五、（二十一）	23,619,412.65	27,750,805.51
应付职工薪酬	五、（二十二）	22,951,616.13	37,234,328.67
应交税费	五、（二十三）	14,242,592.91	21,192,006.78
其他应付款	五、（二十四）	211,467,161.54	213,662,847.52
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十五）	178,450,369.20	80,426,015.40
其他流动负债	五、（二十六）	2,491,492.84	2,453,062.82
流动负债合计		1,343,877,365.14	1,272,203,101.48
非流动负债：			
长期借款	五、（二十七）	110,000,000.00	210,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十八）	503,904.71	494,436.99
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	32,090,647.89	30,294,616.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		142,594,552.60	240,789,053.86
负 债 合 计		1,486,471,917.74	1,512,992,155.34
股东权益：			
股本	五、（三十）	905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	630,466,559.51	630,466,559.51
减：库存股			
其他综合收益	五、（三十二）	330,135.62	-3,925,577.97
专项储备	五、（三十三）	1,225,123.64	647,780.72
盈余公积	五、（三十四）	144,725,218.26	144,725,218.26
未分配利润	五、（三十五）	416,261,549.37	348,979,029.94
归属于母公司股东权益合计		2,098,787,973.40	2,026,672,397.46
少数股东权益		38,636,329.59	47,129,420.70
股东权益合计		2,137,424,302.99	2,073,801,818.16
负债和股东权益总计		3,623,896,220.73	3,586,793,973.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		442,872,713.52	156,186,168.05
交易性金融资产		151,693,727.67	199,224,771.23
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	171,819,318.83	161,324,077.72
应收账款融资		1,637,036.65	
预付款项		756,367.53	875,336.43
其他应收款	十四、（二）	183,097,877.22	143,597,560.51
其中：应收利息			
应收股利			
存货		185,406,138.61	178,545,325.51
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,046,431.26	5,106,058.43
流动资产合计		1,143,329,611.29	844,859,297.88
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	516,707,224.19	517,241,913.84
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,293,792.74	5,436,999.30
固定资产		498,885,314.22	522,880,346.48
在建工程		110,938,878.38	71,426,237.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,224,822.90	29,745,330.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,460,077.60	4,613,436.78
递延所得税资产		7,546,988.91	7,488,371.48
其他非流动资产		373,058,851.72	606,379,192.36
非流动资产合计		1,545,115,950.66	1,765,211,827.75
资产总计		2,688,445,561.95	2,610,071,125.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		80,003,081.22	61,255,335.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		98,943,395.87	86,172,706.27
预收款项			
合同负债		4,905,118.79	8,644,657.52
应付职工薪酬		15,032,456.25	30,226,569.70
应交税费		10,859,567.18	15,493,760.24
其他应付款		62,746,008.77	62,701,280.66
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			
其他流动负债		204,285.14	119,070.92
流动负债合计		272,693,913.22	264,613,380.59
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,450,159.19	15,378,068.07
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,450,159.19	15,378,068.07
负 债 合 计		287,144,072.41	279,991,448.66
股东权益：			
股本		905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,482,035.14	640,482,035.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		144,659,800.95	144,659,800.95
未分配利润		710,380,266.45	639,158,453.88
股东权益合计		2,401,301,489.54	2,330,079,676.97
负债和股东权益总计		2,688,445,561.95	2,610,071,125.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：浙江众成包装材料有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		913,729,219.82	871,787,875.77
其中：营业收入	五、（三十六）	913,729,219.82	871,787,875.77
二、营业总成本		812,085,151.66	768,371,317.05
其中：营业成本	五、（三十六）	703,954,653.67	653,220,167.13
税金及附加	五、（三十七）	7,533,449.89	7,944,227.75
销售费用	五、（三十八）	11,016,582.23	7,019,387.99
管理费用	五、（三十九）	47,463,013.00	57,328,952.55
研发费用	五、（四十）	31,240,652.26	29,373,970.41
财务费用	五、（四十一）	10,876,800.61	13,484,611.22
其中：利息费用		20,588,905.60	21,162,821.24
利息收入		12,693,695.61	9,615,876.37
加：其他收益	五、（四十二）	7,766,035.22	2,120,359.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	132,093.93	438,446.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-534,689.65	-3,544,604.77
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）	五、（四十四）	1,664,960.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-1,945,867.66	-1,817,142.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	-5,139,533.37	-2,175,821.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十七）	-16,339.66	-730,202.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		104,105,417.17	101,252,197.60
加：营业外收入	五、（四十八）	7,156.41	143,037.29
减：营业外支出	五、（四十九）	51,000.00	3,454.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		104,061,573.58	101,391,780.86
减：所得税费用	五、（五十）	18,540,201.25	19,248,910.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,521,372.33	82,142,870.44
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,521,372.33	82,142,870.44
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）		94,455,901.04	94,007,873.31
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,934,528.71	-11,865,002.87
六、其他综合收益的税后净额		4,255,713.59	-690,100.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		4,255,713.59	-690,100.68
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		4,255,713.59	-690,100.68
（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		4,255,713.59	-690,100.68
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		89,777,085.92	81,452,769.76
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		98,711,614.63	93,317,772.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-8,934,528.71	-11,865,002.87
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十五、（二）	0.10	0.10
（二）稀释每股收益	十五、（二）	0.10	0.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		465,626,816.69	457,964,442.77
其中：营业收入	十四、（四）	465,626,816.69	457,964,442.77
二、营业总成本		355,480,665.68	332,159,183.43
其中：营业成本	十四、（四）	314,720,454.06	278,878,532.98
税金及附加		4,753,729.30	4,932,145.31
销售费用		7,076,840.64	3,595,925.00
管理费用		27,980,868.22	39,366,892.63
研发费用		14,481,165.72	15,148,357.55
财务费用		-13,532,392.26	-9,762,670.04
其中：利息费用		340,371.82	120,924.98
利息收入		16,090,197.90	11,202,261.80
加：其他收益		5,100,093.24	1,346,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-30,107.43	389,020.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-534,689.65	-3,544,604.77
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）		1,664,960.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,630,853.49	-1,834,694.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-16,339.66	-730,202.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		114,233,904.22	124,975,882.88
加：营业外收入		0.93	6,079.90
减：营业外支出		31,000.00	0.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,202,905.15	124,981,962.77
减：所得税费用		15,807,710.97	17,891,867.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		98,395,194.18	107,090,095.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		98,395,194.18	107,090,095.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
七、综合收益总额		98,395,194.18	107,090,095.51
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.11	0.12
（二）稀释每股收益		0.11	0.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		918,489,216.98	897,876,217.90
收到的税费返还		34,658,705.66	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	15,538,871.55	3,607,436.78
经营活动现金流入小计		968,686,794.19	901,483,654.68
购买商品、接受劳务支付的现金		709,317,097.04	659,532,496.86
支付给职工以及为职工支付的现金		103,540,875.56	93,711,948.04
支付的各项税费		33,227,853.02	37,713,211.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	19,829,838.34	21,246,553.54
经营活动现金流出小计		865,915,663.96	812,204,209.60
经营活动产生的现金流量净额		102,771,130.23	89,279,445.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,986,787.69	684,913,281.14
取得投资收益收到的现金			1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	385,000.00
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		180,989,787.69	686,498,281.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		132,708,569.56	62,031,129.75
投资支付的现金		101,000,000.00	797,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		233,708,569.56	859,231,129.75
投资活动产生的现金流量净额		-52,718,781.87	-172,732,848.61
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		399,149,170.17	386,763,168.18
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		399,149,170.17	391,763,168.18
偿还债务支付的现金		367,724,172.06	279,836,977.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		45,658,413.65	92,926,393.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	3,995,419.44	124,518,000.00
筹资活动现金流出小计		417,378,005.15	497,281,371.37
筹资活动产生的现金流量净额		-18,228,834.98	-105,518,203.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,430,703.20	-1,239,558.17
五、现金及现金等价物净增加额		35,254,216.58	-190,211,164.89
加：期初现金及现金等价物余额		234,917,614.65	368,155,418.25
六、期末现金及现金等价物余额		270,171,831.23	177,944,253.36

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		457,041,770.48	463,067,018.55
收到的税费返还		6,715,233.22	
收到其他与经营活动有关的现金		8,603,652.31	3,138,717.59
经营活动现金流入小计		472,360,656.01	466,205,736.14
购买商品、接受劳务支付的现金		278,468,084.72	238,082,324.26
支付给职工以及为职工支付的现金		70,390,418.03	64,731,391.93
支付的各项税费		25,361,376.81	31,375,970.90
支付其他与经营活动有关的现金		10,218,797.04	13,525,659.31
经营活动现金流出小计		384,438,676.60	347,715,346.40
经营活动产生的现金流量净额		87,921,979.41	118,490,389.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		90,700,586.33	624,568,855.61
取得投资收益收到的现金			1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	385,000.00
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		92,610,750.00	97,612,666.66
投资活动现金流入小计		183,314,336.33	723,766,522.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,454,551.83	32,297,635.54
投资支付的现金		41,000,000.00	727,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		130,000,000.00	115,500,000.00
投资活动现金流出小计		221,454,551.83	874,797,635.54
投资活动产生的现金流量净额		-38,140,215.50	-151,031,113.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		167,349,170.17	79,963,168.18
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		167,349,170.17	79,963,168.18
偿还债务支付的现金		150,924,172.06	68,036,977.94
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,413,260.64	72,576,699.31
支付其他与筹资活动有关的现金			110,000,000.00
筹资活动现金流出小计		178,337,432.70	250,613,677.25
筹资活动产生的现金流量净额		-10,988,262.53	-170,650,509.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		644,641.29	-817,524.57
五、现金及现金等价物净增加额		39,438,142.67	-204,008,757.17
加：期初现金及现金等价物余额		156,186,168.05	309,179,091.00
六、期末现金及现金等价物余额		195,624,310.72	105,170,333.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司 2022 年 1-6 月 单位：人民币元

项 目	本期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		-3,925,577.97	647,780.72	144,725,218.26	348,979,029.94	2,026,672,397.46	47,129,420.70	2,073,801,818.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	905,779,387.00				630,466,559.51		-3,925,577.97	647,780.72	144,725,218.26	348,979,029.94	2,026,672,397.46	47,129,420.70	2,073,801,818.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							4,255,713.59	577,342.92		67,282,519.43	72,115,575.94	-8,493,091.11	63,622,484.83
（一）综合收益总额							4,255,713.59			94,455,901.04	98,711,614.63	-8,934,528.71	89,777,085.92
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-27,173,381.61	-27,173,381.61		-27,173,381.61
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-27,173,381.61	-27,173,381.61		-27,173,381.61
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								577,342.92			577,342.92	441,437.60	1,018,780.52
1. 本期提取								1,589,994.69			1,589,994.69	1,215,713.25	2,805,707.94
2. 本期使用								1,012,651.77			1,012,651.77	774,275.65	1,786,927.42
（六）其他													
四、本期期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		330,135.62	1,225,123.64	144,725,218.26	416,261,549.37	2,098,787,973.40	38,636,329.59	2,137,424,302.99

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	上期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		-2,242,537.31	510,012.95	124,481,668.84	264,047,950.88	1,923,043,041.87	83,555,972.97	2,006,599,014.84
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	905,779,387.00				630,466,559.51		-2,242,537.31	510,012.95	124,481,668.84	264,047,950.88	1,923,043,041.87	83,555,972.97	2,006,599,014.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-690,100.68	691,359.08		21,545,522.35	21,546,780.75	-11,336,388.2	10,210,392.46
（一）综合收益总额							-690,100.68			94,007,873.31	93,317,772.63	-11,865,002.8	81,452,769.76
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配										-72,462,350.96	-72,462,350.96		-72,462,350.96
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配										-72,462,350.96	-72,462,350.96		-72,462,350.96
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								691,359.08			691,359.08	528,614.58	1,219,973.66
1. 本期提取								1,289,118.00			1,289,118.00	985,662.30	2,274,780.30
2. 本期使用								597,758.92			597,758.92	457,047.72	1,054,806.64
（六）其他													
四、本期期末余额	905,779,387.00				630,466,559.51		-2,932,637.99	1,201,372.03	124,481,668.84	285,593,473.23	1,944,589,822.62	72,219,584.68	2,016,809,407.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			本期						
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				144,659,800.95	639,158,453.88	2,330,079,676.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	905,779,387.00				640,482,035.14				144,659,800.95	639,158,453.88	2,330,079,676.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										71,221,812.57	71,221,812.57
（一）综合收益总额										98,395,194.18	98,395,194.18
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-27,173,381.61	-27,173,381.61
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-27,173,381.61	-27,173,381.61
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				144,659,800.95	710,380,266.45	2,401,301,489.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

编制单位：浙江众成包装材料股份有限公司

2022 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上期						
		优先股	永续债	其他	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	股东权益合计
一、上年期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				124,416,251.53	529,428,860.08	2,200,106,533.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	905,779,387.00				640,482,035.14				124,416,251.53	529,428,860.08	2,200,106,533.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										34,627,744.55	34,627,744.55
（一）综合收益总额										107,090,095.51	107,090,095.51
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-72,462,350.96	-72,462,350.96
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-72,462,350.96	-72,462,350.96
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	905,779,387.00				640,482,035.14				124,416,251.53	564,056,604.63	2,234,734,278.30

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

浙江众成包装材料股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、 企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址

浙江众成包装材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原浙江众成包装材料有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由嘉善众嘉投资有限公司、利保丰益（北京）资本运营中心（有限合伙）和陈大魁、陈健等 9 名自然人作为发起人。公司的统一社会信用代码为 91330000732023371N。2010 年 12 月在深圳证券交易所上市。所属行业为塑料制造业类。

2021 年 10 月，陈大魁与常德市城市发展集团有限公司签订了《关于浙江众成包装材料股份有限公司之股份转让协议》，常德市城市发展集团有限公司拟通过协议转让方式受让陈大魁持有的浙江众成包装材料股份有限公司合计 226,444,847 股股份，占公司总股本的 25.00%。2021 年 12 月，本次股东协议转让股份完成过户登记，公司的控股股东及实际控制人变更完成，常德市城市发展集团有限公司成为公司的控股股东，常德市人民政府国有资产监督管理委员会成为公司的实际控制人。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 905,779,387 股，注册资本为 905,779,387 元，注册地：浙江嘉善，总部地址：浙江嘉善。

本公司的母公司为常德市城市发展集团有限公司，本公司的实际控制人为常德市人民政府国有资产监督管理委员会。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为：生产销售多层共挤热收缩薄膜、塑料制品，多层共挤热收缩薄膜生产线及配套设备的制造与销售，包装装潢、其他印刷品印刷（凭许可证经营）；热塑性弹性体的研发、生产和销售。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 23 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

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

（二）持续经营：公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事多层共挤收缩薄膜及热塑性弹性体的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况、2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债

务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

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

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，因受法律法规限制等境内不存在或者交易不常见，企业会计准则未作出规范的，可以将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，按照国际财务报告准则进行调整后，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

3. 合并财务报表抵销事项

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

目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

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

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按

处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金

融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(2) 金融负债

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

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括在途物资、原材料、库存商品、在产品、开发成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投

资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-39	5	4.75-2.44
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

(十七) 在建工程

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

定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地登记证使用年限
软件	5-6年	预计受益期限
商标权	6年	预计受益期限
专利权	170个月	预计受益期限

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

公司取得的境外土地所有权预期会用于经营用途并带给公司预期的经济利益流入，且该土地所有权为永久产权，故公司认定其使用寿命不确定的无形资产。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

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。

(二十)长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一)长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限（年）
租入固定资产改良支出	年限平均法	10
用能权	年限平均法	5
排污权	年限平均法	5
装修费	年限平均法	3
压力容器检测费	年限平均法	3

(二十二)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬

或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

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

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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

5. 客户已接受该商品或服务。

收入确认方法

1. 国内销售收入确认原则：公司产品通过直销与经销相结合的方式销售给终端客户及经销商。公司与客户签定销售合同，根据销售合同的约定的交货方式公司将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后付款，公司取得客户收货凭据时确认收入。

2. 国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

3. VMI 模式收入确认原则：公司在与客户对账确认领用量后确认销售收入。

(二十六) 合同成本

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

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

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

2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

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

(1) 使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

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

(三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

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

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

(三十一) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

本期公司主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、0（注1）
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25、15、0、28

注1：公司根据销售额的13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算；

子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司根据销售额的13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

子公司上海泽泰化工技术有限公司根据销售额的13%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

子公司平湖众立置业有限公司根据销售额的9%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；

子公司众成包装（美国）公司无需缴纳增值税；

子公司嘉善众磊绿色农业有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，种植及销售农产品免征增值税。

报告期各纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率(%)
浙江众成包装材料股份有限公司	15
嘉善众磊绿色农业有限公司	0（注2）
众成包装（美国）公司	28（注2）
浙江众立合成材料科技股份有限公司	15
平湖众立置业有限公司	25
上海泽泰化工技术有限公司	25

注2：子公司众成包装（美国）公司按应纳税所得额21%的美国联邦所得税税率及7%的州所得税税率合计28%计缴企业所得税；

子公司嘉善众磊绿色农业有限公司根据《企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农业项目的所得免征企业所得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 根据《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科发火〔2020〕32 号），2019 年 12 月 4 日公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201933002851 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，公司 2022 年 1-6 月企业所得税税率按照 15% 执行。

2. 根据《企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征企业所得税，子公司嘉善众磊绿色农业有限公司从事种植及销售蔬菜、谷物、薯类等农产品业务所得，免征企业所得税。

3. 根据《关于浙江省 2020 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251 号），2020 年子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202033005060 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 2022 年 1-6 月企业所得税税率按照 15% 执行。

4. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司子公司嘉善众磊绿色农业有限公司销售的自产农产品免缴增值税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	48,475.31	85,641.91
银行存款	532,478,236.91	249,898,697.94
其他货币资金	4,110,000.00	5,540,000.00
合 计	536,636,712.22	255,524,339.85
其中：存放在境外的款项总额	44,991,589.43	61,942,909.39

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	4,110,000.00	5,540,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	243,000,000.00	15,000,000.00
合 计	247,110,000.00	20,540,000.00

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,693,727.67	229,348,771.23

项 目	期末余额	期初余额
其中：银行理财产品	151,693,727.67	229,348,771.23
合 计	151,693,727.67	229,348,771.23

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	167,714,176.12	128,327,972.74
1 至 2 年	1,511.77	10,157.18
2 至 3 年	883.70	
减：坏账准备	8,386,377.47	6,417,922.44
合 计	159,330,194.12	121,920,207.48

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	167,716,571.59	100.00	8,386,377.47	5.00
其中：账龄组合	167,716,571.59	100.00	8,386,377.47	5.00
合 计	167,716,571.59	100.00	8,386,377.47	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	128,338,129.92	100.00	6,417,922.44	5.00
其中：账龄组合	128,338,129.92	100.00	6,417,922.44	5.00
合 计	128,338,129.92	100.00	6,417,922.44	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	167,714,176.12	5.00	8,385,708.85	128,327,972.74	5.00	6,416,398.65
1 至 2 年	1,511.77	15.00	226.77	10,157.18	15.00	1,523.79
2 至 3 年	883.70	50.00	441.85			
合 计	167,716,571.59		8,386,377.47	128,338,129.92		6,417,922.44

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,417,922.44	1,950,018.79			18,436.24	8,386,377.47
合计	6,417,922.44	1,950,018.79			18,436.24	8,386,377.47

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	22,378,562.23	13.34	1,118,928.11
第二名	15,190,863.85	9.06	759,543.19
第三名	14,511,481.83	8.65	725,574.09
第四名	9,667,268.95	5.76	483,363.45
第五名	5,797,581.75	3.46	289,879.09
合计	67,545,758.61	40.27	3,377,287.93

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6. 本报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,606,574.53	3,244,130.05
合计	2,606,574.53	3,244,130.05

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,996,895.98	
合计	22,996,895.98	

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	11,585,647.63	95.24	14,901,918.52	98.41
1 至 2 年	350,044.87	2.88	141,140.30	0.93
2 至 3 年	140,252.66	1.15	19,648.28	0.13

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	88,168.32	0.73	80,134.62	0.53
合计	12,164,113.48	100.00	15,142,841.72	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,697,752.66	30.40
第二名	1,812,560.98	14.90
第三名	1,749,178.60	14.38
第四名	873,396.84	7.18
第五名	729,742.75	6.00
合计	8,862,631.83	72.86

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	10,599,088.10	10,682,110.75
减：坏账准备	5,029,724.41	5,033,875.54
合计	5,569,363.69	5,648,235.21

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00
暂借款	61,727.65	148,000.00
保证金	848,300.00	795,300.00
物业专项维修资金	3,041,154.90	3,102,683.90
住宅物业保修金	1,956,000.00	1,956,000.00
逾期预付款	880,000.00	880,000.00
其他	11,905.55	126.85
减：坏账准备	5,029,724.41	5,033,875.54
合计	5,569,363.69	5,648,235.21

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,276,488.10	5,411,510.75
1 至 2 年	86,000.00	32,000.00
2 至 3 年	15,000.00	3,862,000.00

账龄	期末余额	期初余额
-3 至 4 年	3,855,000.00	340,000.00
4 至 5 年	330,000.00	1,036,600.00
5 年以上	1,036,600.00	
减：坏账准备	5,029,724.41	5,033,875.54
合计	5,569,363.69	5,648,235.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	297,275.54		4,736,600.00	5,033,875.54
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,086.28			1,086.28
本期转回	5,237.41			5,237.41
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	293,124.41		4,736,600.00	5,029,724.41

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,033,875.54	1,086.28	5,237.41			5,029,724.41
合计	5,033,875.54	1,086.28	5,237.41			5,029,724.41

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平湖市物业管理服务中心	物业专项维修资金、住宅物业保修金	4,997,154.90	1 年以内	47.15	249,857.75
云和小顺度假区有限公司管理人	投资意向金	3,800,000.00	3 至 4 年	35.85	3,800,000.00
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	750,000.00	5 年以上	7.08	750,000.00
平湖独山燃气有限公司	保证金	180,000.00	4 至 5 年	1.70	9,000.00
武汉昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	5 年以上	1.23	130,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
合计		9,857,154.90		93.01	4,938,857.75

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	181,322,900.89	2,080,957.66	179,241,943.23	155,874,436.23	1,429,368.71	154,445,067.52
在途物资	32,499,899.08		32,499,899.08	28,547,312.13		28,547,312.13
在产品	42,094,044.55		42,094,044.55	41,912,956.63		41,912,956.63
库存商品	109,498,116.95	3,674,461.36	105,823,655.59	102,510,888.26	3,506,508.84	99,004,379.42
开发产品	317,444,145.94	33,065,229.89	284,378,916.05	325,181,933.06	33,948,484.78	291,233,448.28
合计	682,859,107.41	38,820,648.91	644,038,458.50	654,027,526.31	38,884,362.33	615,143,163.98

2. 存货跌价准备的增减变动情况

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	1,429,368.71	2,080,957.66		1,429,368.71		2,080,957.66
在途物资						
在产品						
库存商品	3,506,508.84	3,058,575.71		2,890,623.19		3,674,461.36
开发产品	33,948,484.78			883,254.89		33,065,229.89
合计	38,884,362.33	5,139,533.37		5,203,246.79		38,820,648.91

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未交增值税	11,612,761.89	36,565,346.17
合计	11,612,761.89	36,565,346.17

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
浙江众大包装 设备有限公司	16,284,502.11			-441,620.30						15,842,881.81	
小计	16,284,502.11			-441,620.30						15,842,881.81	
二、联营企业											
沧州众成包装 材料有限公司	2,417,730.18			-89,627.60						2,328,102.58	
嘉善众成小额 贷款有限公司	60,520,073.20			-3,441.75						60,516,631.45	
小计	62,937,803.38			-93,069.35						62,844,734.03	
合计	79,222,305.49			-534,689.65						78,687,615.84	

(十) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,874,601.50	600,945.91	9,475,547.41
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,874,601.50	600,945.91	9,475,547.41
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	3,812,356.77	226,191.34	4,038,548.11
2. 本期增加金额	135,176.10	8,030.46	143,206.56
(1) 计提或摊销	135,176.10	8,030.46	143,206.56
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,947,532.87	234,221.80	4,181,754.67
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	4,927,068.63	366,724.11	5,293,792.74
2. 期初账面价值	5,062,244.73	374,754.57	5,436,999.30

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商会大厦	4,761,604.05	办理中
合计	4,761,604.05	

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,205,114,490.86	1,264,432,230.27
合计	1,205,114,490.86	1,264,432,230.27

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	951,176,665.67	972,736,341.28	33,633,402.81	38,685,909.56	1,996,232,319.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	2,065,875.34	4,483,287.17	174,336.28	666,957.71	7,390,456.50
（1）购置	514,022.81	3,308,899.27	174,336.28	621,244.68	4,618,503.04
（2）在建工程转入		1,091,282.41			1,091,282.41
（3）其他	1,551,852.53	83,105.49		45,713.03	1,680,671.05
3.本期减少金额			385,628.00		385,628.00
（1）处置或报废			385,628.00		385,628.00
4.期末余额	953,242,541.01	977,219,628.45	33,422,111.09	39,352,867.27	2,003,237,147.82
二、累计折旧					
1.期初余额	239,682,215.37	418,866,705.24	25,923,416.98	28,969,453.94	713,441,791.53
2.本期增加金额	19,171,711.56	43,408,531.41	1,213,507.60	2,895,163.94	66,688,914.51
（1）计提	19,031,000.98	43,347,437.58	1,213,507.60	2,851,736.55	66,443,682.71
（2）其他	140,710.58	61,093.83		43,427.39	245,231.80
3.本期减少金额			366,346.60		366,346.60
（1）处置或报废			366,346.60		366,346.60
4.期末余额	258,853,926.93	462,275,236.65	26,770,577.98	31,864,617.88	779,764,359.44
三、减值准备					
1.期初余额	586,157.28	17,772,140.24			18,358,297.52
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	586,157.28	17,772,140.24			18,358,297.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	693,802,456.80	497,172,251.56	6,651,533.11	7,488,249.39	1,205,114,490.86
2.期初账面价值	710,908,293.02	536,097,495.80	7,709,985.83	9,716,455.62	1,264,432,230.27

（2）截止 2022 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

（3）截止 2022 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（十二）在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	281,525,905.05	142,052,433.46
工程物资	37,622,944.35	29,506,858.66
合计	319,148,849.40	171,559,292.12

1. 在建工程项目

（1）在建工程项目基本情况

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
年产 1.2 万吨高端热塑性弹	143,562,988.64		143,562,988.64	64,883,629.27		64,883,629.27

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
性体材料专用生产线项目						
年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目	55,700,391.71		55,700,391.71	39,739,724.60		39,739,724.60
年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目二线加氢	35,816,229.58		35,816,229.58	876,163.06		876,163.06
3 米聚烯烃热收缩膜吹膜生产线等设备（募投三期）	19,773,788.64		19,773,788.64	9,502,079.65		9,502,079.65
36t/h 胶液脱催技改项目	12,824,536.23		12,824,536.23	12,689,080.40		12,689,080.40
技术改造项目	6,373,024.11		6,373,024.11	7,382,776.46		7,382,776.46
印刷废气处理设施提升改造	5,242,538.18		5,242,538.18	5,201,903.67		5,201,903.67
印刷车间装修及中央空调项目	1,582,203.42		1,582,203.42	1,582,203.42		1,582,203.42
POF 制膜生产线电气控制系统改造项目	454,963.48		454,963.48			
聚氨酯浇注系统	153,660.76		153,660.76	153,660.76		153,660.76
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目	2,230,225.81	2,189,013.64	41,212.17	2,230,225.81	2,189,013.64	41,212.17
新增具有自动调节薄膜厚度公差功能的烘炉装置的生产线改造提升项目	368.13		368.13			
合计	283,714,918.69	2,189,013.64	281,525,905.05	144,241,447.10	2,189,013.64	142,052,433.46

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目	64,883,629.27	78,679,359.37			143,562,988.64
年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目	39,739,724.60	15,960,667.11			55,700,391.71
年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目二线加氢	876,163.06	34,940,066.52			35,816,229.58
3 米聚烯烃热收缩膜吹膜生产线等设备（募投三期）	9,502,079.65	10,271,708.99			19,773,788.64
36t/h 胶液脱催技改项目	12,689,080.40	135,455.83			12,824,536.23
技术改造项目	7,382,776.46	81,530.06	1,091,282.41		6,373,024.11
印刷废气处理设施提升改造	5,201,903.67	40,634.51			5,242,538.18
印刷车间装修及中央空调项目	1,582,203.42				1,582,203.42
POF 制膜生产线电气控制系统改造项目		454,963.48			454,963.48

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产	本期其他减少 金额	期末余额
聚氨酯浇注系统	153,660.76				153,660.76
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目	2,230,225.81				2,230,225.81
新增具有自动调节薄膜厚度公差功能的烘炉装置的生产线改造提升项目		368.13			368.13
合计	144,241,447.10	140,564,754.00	1,091,282.41		283,714,918.69

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目	建设中				自有资金
年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目	建设中				募集资金
年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目二线加氢	建设中				自有资金
3 米聚烯烃热收缩膜吹膜生产线等设备（募投三期）	建设中				募集资金
36t/h 胶液脱催技改项目	建设中				自有资金
技术改造项目	建设中				自有资金
印刷废气处理设施提升改造	建设中				自有资金
印刷车间装修及中央空调项目	建设中				自有资金
POF 制膜生产线电气控制系统改造项目	建设中				自有资金
聚氨酯浇注系统	建设中				自有资金
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目	建设中				自有资金
新增具有自动调节薄膜厚度公差功能的烘炉装置的生产线改造提升项目	建设中				自有资金
合计					

（3）在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目	2,189,013.64			2,189,013.64
合计	2,189,013.64			2,189,013.64

2. 工程物资

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
专用材料	37,622,944.35		37,622,944.35	29,506,858.66		29,506,858.66
合计	37,622,944.35		37,622,944.35	29,506,858.66		29,506,858.66

(十三)使用权资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	602,746.49	602,746.49
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	602,746.49	602,746.49
二、累计折旧		
1. 期初余额	76,136.40	76,136.40
2. 本期增加金额	38,068.20	38,068.20
(1) 计提	38,068.20	38,068.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	114,204.60	114,204.60
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	488,541.89	488,541.89
2. 期初账面价值	526,610.09	526,610.09

(十四)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	116,497,224.88	4,626,862.86	2,100,000.00	25,456.70	123,249,544.44
2. 本期增加金额	266,272.91	4,223.36		1,340.38	271,836.65
(1) 购置					
(2) 其他	266,272.91	4,223.36		1,340.38	271,836.65
3. 本期减少金额					
4. 期末余额	116,763,497.79	4,631,086.22	2,100,000.00	26,797.08	123,521,381.09
二、累计摊销					
1. 期初余额	18,310,037.98	3,420,278.66	12,352.94	25,456.70	21,768,126.28

项目	土地使用权	软件	专利	商标	合计
2.本期增加金额	1,126,211.46	357,416.00	74,117.64	1,340.38	1,559,085.48
(1) 计提	1,126,211.46	353,192.64	74,117.64		1,553,521.74
(2) 其他		4,223.36		1,340.38	5,563.74
3.本期减少金额					
4.期末余额	19,436,249.44	3,777,694.66	86,470.58	26,797.08	23,327,211.76
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,327,248.35	853,391.56	2,013,529.42		100,194,169.33
2.期初账面价值	98,187,186.90	1,206,584.20	2,087,647.06		101,481,418.16

(十五) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	4,893,724.37		1,207,608.36		3,686,116.01
压力容器检测费	2,812,395.27		803,541.54		2,008,853.73
租入固定资产改良支出	354,316.55		60,739.98		293,576.57
用能权	120,000.00		120,000.00		
排污权		783,263.00	205,322.00		577,941.00
干粉灭火剂 D 类		446,017.70	44,601.78		401,415.92
合计	8,180,436.19	1,229,280.70	2,441,813.66		6,967,903.23

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
坏账准备	1,880,255.47	12,535,036.38	1,647,780.04	10,985,200.25
递延收益	2,167,523.88	14,450,159.19	2,306,710.21	15,378,068.07
内部交易未实现利润	1,517,484.61	10,116,564.02	1,586,342.19	10,597,139.83
在建工程减值准备	328,352.05	2,189,013.64	328,352.05	2,189,013.64
小计	5,893,616.01	39,290,773.23	5,869,184.49	39,149,421.79
递延所得税负债：				
新购进的设备、器具一次性扣除	295,152.55	1,967,683.69	318,671.75	2,124,478.33
公允价值变动损益	254,059.15	1,693,727.67	33,715.68	224,771.23
小计	549,211.70	3,661,411.36	352,387.43	2,349,249.56

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

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	549,211.70	5,344,404.31	352,387.43	5,516,797.06
递延所得税负债	549,211.70		352,387.43	

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	881,065.50	466,597.73
存货跌价准备	38,820,648.91	38,884,362.33
固定资产减值准备	18,358,297.52	18,358,297.52
可抵扣亏损	535,257,006.69	502,418,970.54
递延收益	17,640,488.70	14,916,548.80
合计	610,957,507.32	575,044,776.92

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022	136,837.33	136,837.33	
2023	197,292.74	197,292.74	
2024	682,333.37	682,333.37	
2025	4,067,321.11	4,067,321.11	
2026	17,225,848.33	17,748,534.58	
2027	50,789,944.42	42,063,796.96	
2028	133,672,563.34	133,672,563.34	
2029	136,254,790.18	136,254,790.18	
2030	87,020,409.25	87,020,409.25	
2031	80,575,091.68	80,575,091.68	
2032	24,634,574.94		
合计	535,257,006.69	502,418,970.54	

(十七) 其他非流动资产

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
预付设备工程款	27,951,046.09		27,951,046.09	64,536,964.32		64,536,964.32
大额存单	351,053,500.94		351,053,500.94	603,363,884.81		603,363,884.81
合计	379,004,547.03		379,004,547.03	667,900,849.13		667,900,849.13

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
------	------	------

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	298,500,000.00	298,500,000.00
抵押借款	27,000,000.00	
保证借款	251,800,000.00	261,800,000.00
进口押汇借款	79,864,317.72	61,217,064.57
短期借款应付利息	829,157.75	788,645.02
合 计	657,993,475.47	622,305,709.59

(十九) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	25,638,635.57	62,639,166.70
合 计	25,638,635.57	62,639,166.70

(二十) 应付账款

1. 分类

项 目	期末余额	期初余额
货款	123,470,967.02	112,670,501.44
设备工程款	83,551,641.81	91,868,657.05
合 计	207,022,608.83	204,539,158.49

2. 无账龄超过 1 年的大额应付账款

(二十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
产品销售款	23,619,412.65	27,750,805.51
合 计	23,619,412.65	27,750,805.51

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	35,955,514.82	86,270,182.03	99,961,884.73	22,263,812.12
离职后福利-设定提存计划	1,278,813.85	4,037,602.23	4,628,612.07	687,804.01
辞退福利		259,093.50	259,093.50	
合 计	37,234,328.67	90,566,877.76	104,849,590.30	22,951,616.13

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	33,628,107.62	73,126,734.83	86,542,376.11	20,212,466.34
职工福利费		5,984,924.41	5,982,910.99	2,013.42
社会保险费	860,709.58	2,724,330.54	3,174,588.23	410,451.89
其中：医疗及生育保险费	815,641.04	2,535,123.42	2,972,110.34	378,654.12

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	45,068.54	189,207.12	202,477.89	31,797.77
住房公积金	642,783.00	3,904,248.00	3,892,435.00	654,596.00
工会经费和职工教育经费	823,914.62	529,944.25	369,574.40	984,284.47
合 计	35,955,514.82	86,270,182.03	99,961,884.73	22,263,812.12

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,234,729.76	3,913,417.67	4,481,342.48	666,804.95
失业保险费	44,084.09	124,184.56	147,269.59	20,999.06
合 计	1,278,813.85	4,037,602.23	4,628,612.07	687,804.01

(二十三) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	15,884.91	10,682.79
企业所得税	8,555,703.04	11,120,872.07
个人所得税	334,004.59	443,583.90
城市维护建设税	234,368.52	214,062.04
教育费附加	140,621.11	128,437.22
地方教育附加	93,747.41	85,624.82
房产税	3,869,011.89	7,232,775.42
土地使用税	894,242.37	1,788,484.74
印花税	100,126.60	100,047.00
土地增值税	4,882.47	67,436.78
合 计	14,242,592.91	21,192,006.78

(二十四) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	211,467,161.54	213,662,847.52
合 计	211,467,161.54	213,662,847.52

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
预先收回投资款	60,000,000.00	60,000,000.00
暂借款	142,526,133.62	144,783,274.30
保证金	8,533,000.00	8,588,000.00
其他	408,027.92	291,573.22
合 计	211,467,161.54	213,662,847.52

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
预先收回投资款	60,000,000.00	嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，预先收回对其投资款
合 计	60,000,000.00	—

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	178,000,000.00	80,000,000.00
一年内到期的租赁负债	64,635.91	62,893.23
长期借款应付利息	385,733.29	363,122.17
合 计	178,450,369.20	80,426,015.40

(二十六) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,491,492.84	2,453,062.82
合 计	2,491,492.84	2,453,062.82

(二十七) 长期借款

项 目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	110,000,000.00	210,000,000.00	3.80%
合 计	110,000,000.00	210,000,000.00	

(二十八) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	639,853.00	639,853.00
减：未确认融资费用	71,312.38	82,522.78
减：一年内到期的租赁负债	64,635.91	62,893.23
合 计	503,904.71	494,436.99

(二十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	30,294,616.87	3,200,000.00	1,403,968.98	32,090,647.89	与资产相关的政府补助
合计	30,294,616.87	3,200,000.00	1,403,968.98	32,090,647.89	

2. 政府补助项目情况

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	2,814,708.33			785,500.00		2,029,208.33	与资产相关
省级三名企业专项资金	12,563,359.74			142,408.88		12,420,950.86	与资产相关

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
三通一平补助	14,916,548.80			476,060.10		14,440,488.70	与资产相关
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目		3,200,000.00				3,200,000.00	与资产相关
合计	30,294,616.87	3,200,000.00		1,403,968.98		32,090,647.89	

(三十) 股本

项目	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	905,779,387.00						905,779,387.00

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	630,466,559.51			630,466,559.51
合计	630,466,559.51			630,466,559.51

(三十二)其他综合收益

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	
一、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：外币财务报表折算差额	-3,925,577.97	4,255,713.59				4,255,713.59		330,135.62
其他综合收益合计	-3,925,577.97	4,255,713.59				4,255,713.59		330,135.62

(三十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	647,780.72	1,589,994.69	1,012,651.77	1,225,123.64
合计	647,780.72	1,589,994.69	1,012,651.77	1,225,123.64

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	144,725,218.26			144,725,218.26
合计	144,725,218.26			144,725,218.26

(三十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	348,979,029.94	264,047,950.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	348,979,029.94	264,047,950.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,455,901.04	177,636,979.44
减：提取法定盈余公积		20,243,549.42
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	27,173,381.61	72,462,350.96
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	416,261,549.37	348,979,029.94

(三十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	905,361,482.24	698,705,480.43	862,033,888.93	646,550,052.18
其他业务	8,367,737.58	5,249,173.24	9,753,986.84	6,670,114.95
合 计	913,729,219.82	703,954,653.67	871,787,875.77	653,220,167.13

营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品	912,316,730.15	871,033,133.99
租赁收入	1,412,489.67	754,741.78
合 计	913,729,219.82	871,787,875.77

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品
在某一时点确认	912,316,730.15
在某一时段内确认	
合 计	912,316,730.15

(三十七)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,088,368.67	1,166,500.36
教育费附加	653,021.21	699,900.23
房产税	3,889,915.06	3,865,982.66
土地使用税	894,242.21	1,311,706.60
车船使用税	37,913.28	66,273.28
印花税	381,734.60	367,260.16
地方教育费附加	435,347.48	466,600.14
其他	152,907.38	4.32
合计	7,533,449.89	7,944,227.75

(三十八)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,893,511.57	5,006,786.11
差旅费	162,377.13	372,693.20
办公费	5,955.96	1,271.70
其他	2,954,737.57	1,638,636.98
合计	11,016,582.23	7,019,387.99

(三十九)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,991,895.98	32,244,345.82
折旧及无形资产摊销	10,454,254.29	11,527,030.03
业务招待费	3,197,996.88	4,271,634.69
保险费	1,038,469.76	1,088,730.49
办公费	675,832.58	719,249.12
修理费	193,316.64	576,000.26
差旅费	58,885.55	204,039.99
其他	6,852,361.32	6,697,922.15
合计	47,463,013.00	57,328,952.55

(四十)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工费	13,839,369.72	12,907,669.14
折旧费用	13,310,879.06	12,709,857.95
直接材料费	3,955,280.41	3,224,260.37
其他	135,123.07	532,182.95
合计	31,240,652.26	29,373,970.41

(四十一)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	20,588,905.60	21,162,821.24
其中：租赁负债利息费用	11,210.40	14,377.08
减：利息收入	12,693,695.61	9,615,876.37
汇兑损益	1,753,327.83	949,159.81
手续费支出	858,056.81	988,506.54
其他支出	370,205.98	
合计	10,876,800.61	13,484,611.22

(四十二)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
代扣个人所得税手续费	134,637.90	22,399.72	与收益相关
政府补助	7,631,397.32	2,097,960.10	
其中：			
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目补助	785,500.00	785,500.00	与资产相关
省级三名企业专项资金	142,408.88		与资产相关
三通一平补助	476,060.10	476,060.10	与资产相关
做大规模及新增产值的奖励	1,212,000.00		与收益相关
国家级绿色工厂奖励	1,000,000.00		与收益相关
出口增量、出口品牌奖励	862,000.00		与收益相关
工业经济高质量发展突出贡献奖励	800,000.00	500,000.00	与收益相关
稳岗补贴	640,824.54		与收益相关
省级困难中小企业纾困资金补助	343,378.00		与收益相关
稳外贸专项政策资金	300,000.00		与收益相关
科技发展项目资金	300,000.00		与收益相关
开展绿色保险及环境污染第三方治理政策奖励	227,900.00		与收益相关
抗疫情稳增长补助	200,000.00		与收益相关
省级工业新产品奖励	100,000.00		与收益相关
十佳产业数字化示范奖励	100,000.00		与收益相关
工业发展资金补助	50,000.00		与收益相关
环境保护发展基金	30,000.00	29,400.00	与收益相关
十佳企业奖励	30,000.00	20,000.00	与收益相关
绿色发展先进企业奖励	10,000.00		与收益相关
以工代训补贴	7,500.00		与收益相关
粮油生产补贴	6,258.60		与收益相关
科技创新券补助	3,000.00	245,000.00	与收益相关
两新党组织经费补助	3,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
种粮一次性补贴	1,567.20		与收益相关
市双管企业补助		6,000.00	与收益相关
企业文化分馆补助		30,000.00	与收益相关
财政扶持补助		6,000.00	与收益相关
合计	7,766,035.22	2,120,359.82	

(四十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-534,689.65	-3,544,604.77
理财产品投资收益	666,783.58	3,983,051.00
合计	132,093.93	438,446.23

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,664,960.55	
合计	1,664,960.55	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,950,018.79	-3,697,167.54
其他应收款信用减值损失	4,151.13	1,880,025.04
合计	-1,945,867.66	-1,817,142.50

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,139,533.37	-2,175,821.73
合计	-5,139,533.37	-2,175,821.73

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-16,339.66	-730,202.94
合计	-16,339.66	-730,202.94

(四十八) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
政府补助		6,605.00	
其他	7,156.41	136,432.29	7,156.41
合计	7,156.41	143,037.29	7,156.41

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,500.00	3,454.02	50,500.00
其他	500.00	0.01	500.00
合计	51,000.00	3,454.03	51,000.00

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	18,367,808.50	20,083,868.71
递延所得税费用	172,392.75	-834,958.29
合计	18,540,201.25	19,248,910.42

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	104,061,573.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,609,236.04
子公司适用不同税率的影响	499,588.74
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	559,519.29
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,026.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,715,885.02
免税、减计收入及研发加计扣除的影响	-4,143,054.12
所得税费用	18,540,201.25

(五十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,715,923.69	1,717,434.14
政府补助	9,427,428.34	843,005.00
往来代垫款	1,474,366.60	22,792.45
其他	1,921,152.92	1,024,205.19
合计	15,538,871.55	3,607,436.78

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	4,090,403.48	3,756,443.32
业务招待费	3,751,286.60	4,354,958.17

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	858,056.81	988,506.54
保险费	1,038,469.76	1,088,730.49
办公费	681,788.54	720,520.82
修理费	194,152.04	576,000.26
差旅费	221,262.68	576,733.19
其他	8,994,418.43	9,184,660.75
合计	19,829,838.34	21,246,553.54

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的借款保证金		110,000,000.00
关联方资金拆借	3,995,419.44	14,518,000.00
合计	3,995,419.44	124,518,000.00

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,521,372.33	82,142,870.44
加：信用减值损失	5,139,533.37	1,817,142.50
资产减值准备	1,945,867.66	2,175,821.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	66,578,858.81	65,170,831.97
使用权资产折旧	38,068.20	37,758.86
无形资产摊销	1,561,552.20	1,527,455.81
长期待摊费用摊销	2,441,813.66	927,417.24
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）	16,339.66	730,202.94
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,664,960.55	
财务费用（收益以“－”号填列）	22,342,233.43	22,111,981.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-132,093.93	-438,446.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	172,392.75	-834,958.29
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		

项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-34,034,827.89	-37,045,149.58
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-49,857,131.18	-72,360,395.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-112,699.83	23,358,498.16
其他	2,814,811.54	-41,586.44
经营活动产生的现金流量净额	102,771,130.23	89,279,445.08
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		
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	270,171,831.23	177,944,253.36
减：现金的期初余额	234,917,614.65	368,155,418.25
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,254,216.58	-190,211,164.89

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	270,171,831.23	234,917,614.65
其中：库存现金	48,475.31	85,641.91
可随时用于支付的银行存款	270,123,355.92	234,831,972.74
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	270,171,831.23	234,917,614.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	247,110,000.00	详见十一、（一）
固定资产	203,952,165.09	详见十一、（一）
无形资产	65,170,067.38	详见十一、（一）
其他非流动资产	335,000,000.00	详见十一、（一）
合计	851,232,232.47	--

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			98,143,625.03

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	12,856,428.77	6.7114	86,284,636.05
欧元	1,692,110.75	7.0084	11,858,988.98
应收账款			92,090,394.53
其中：美元	10,461,124.24	6.7114	70,208,789.22
欧元	3,122,196.98	7.0084	21,881,605.31
短期借款			79,864,317.72
其中：美元	11,899,800.00	6.7114	79,864,317.72
应付账款			76,988,059.18
其中：美元	11,471,259.78	6.7114	76,988,059.02
欧元	0.02	7.0084	0.16

2. 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
众成包装（美国）公司	美国	美元

资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币报表进行折算：

（1）资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率（1 美元兑 6.7114 人民币）折算为人民币反映；

所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的即期汇率折算为人民币反映，“未分配利润”项目以折算后的所有者权益变动表中的数额反映；

折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为报表折算差额在“外币报表折算差额”项目中反映。

（2）利润表

主要财务报表项目	折算汇率	备注
资产和负债项目	6.7114	资产负债表日即期汇率
股本	6.3021	发生时的即期汇率
资本公积	6.5602	发生时的即期汇率
收入和费用项目	6.5058	即期汇率平均数

（五十五）政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	15,710,000.00	递延收益	785,500.00
省级三名企业专项资金	16,000,000.00	递延收益	142,408.88

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
三通一平补助	19,042,403.00	递延收益	476,060.10
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线	3,200,000.00	递延收益	
做大规模及新增产值的奖励	1,212,000.00	其他收益	1,212,000.00
国家级绿色工厂奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
出口增量、出口品牌奖励	862,000.00	其他收益	862,000.00
工业经济高质量发展突出贡献奖励	800,000.00	其他收益	800,000.00
稳岗补贴	640,824.54	其他收益	640,824.54
省级困难中小企业纾困资金补助	343,378.00	其他收益	343,378.00
稳外贸专项政策资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
科技发展项目资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
开展绿色保险及环境污染第三方治理政策奖励	227,900.00	其他收益	227,900.00
抗疫情稳增长补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
省级工业新产品奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
十佳产业数字化示范奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
工业发展资金补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
环境保护发展基金	30,000.00	其他收益	30,000.00
十佳企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
绿色发展先进企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
以工代训补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
粮油生产补贴	6,258.60	其他收益	6,258.60
科技创新券补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
两新党组织经费补助	3,000.00	其他收益	3,000.00
种粮一次性补贴	1,567.20	其他收益	1,567.20
合计	60,179,831.34		7,631,397.32

注：

(1) 根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会文件，浙发改秘[2012]59 号《转发国家发改委办公厅、工信部办公厅关于产业振兴和技术改造 2012 年中央预算内投资项目复函的通知》，公司于 2012 年 11 月收到嘉善县财政局 15,710,000.00 元补助款，用于补贴公司新建新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目，该项目已于 2013 年 6 月开始陆续投入生产使用，根据企业会计准则，根据各生产线达到预定可使用状态时按照使用年限 10 年分期摊销，本期摊销额 785,500.00 元，计入其他收益。

(2) 2017 年 12 月 19 日，公司收到嘉善县经济和信息化局拨付的省级三名企业专项资金 500 万元；2018 年 6 月 27 日，公司收到嘉善县财政局拨付的三名企业技术攻关资助 200 万元；

根据浙江省财政厅文件，浙财科教[2018]47 号《浙江省财政厅关于提前下达 2019 年省科技发展专项资金的通知》，公司于 2019 年 2 月收到嘉善县科学技术局拨付的 2019 年浙江省科技发展专项资金补助 100 万元；根据浙江省人民政府办公厅文件，浙政办发[2014]114 号《浙江省人民政府办公厅关于印发浙江省重点企业研究院建设与管理试行办法的通知》，公司于 2019 年 4 月收到嘉善县科学技术局拨付的省级重点企业研究院配套经费 300 万元；2019 年 6 月 11 日，公司收到浙江省嘉善县经济和信息化局拨付的三名培育企业地方配套资金 500 万元，以上三名企业专项补助共计 1,600.00 万元计入递延收益。2021 年公司重点研发计划项目通过验收，三名企业专项补助中的 600 万元开始根据相关项目进度和相关资产使用年限进行分摊，本期摊销金额 142,408.88 元，计入其他收益。

(3) 根据公司于 2015 年 8 月与浙江独山港经济开发区管理委员会签订的《投资协议书》有关内容，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2017 年 11 月收到年产 12 万吨热塑性弹性体材料项目开工前道路通达、土地平整以及回填款 50%的补助，共计 19,042,403.00 元，计入递延收益。根据企业会计准则，在子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司相关土地、厂区设备设施达到预定可使用状态时按照使用年限 20 年分期摊销，本期摊销额 476,060.10 元，计入其他收益。

(4) 根据平湖市财政局、平湖市经济和信息化局文件，平财企[2022]22 号《关于预下达 2022 年第二批省工业和信息化发展专项资金的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 6 月收到平湖市经济和信息化局拨付的用于补贴年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线建设项目补助款 3,200,000.00 元，该项目尚未建设完成，本期未对补助金额进行摊销。

(5) 根据平湖市人民政府文件，平政发[2020]44 号《平湖市促进工业经济增长推动高质量发展的若干政策》的通知，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司收到平湖市独山港镇人民政府拨付的做大规模的奖励、新增产值的奖励合计 1,212,000.00 元，计入其他收益。

(6) 根据中共嘉善县委、嘉善县人民政府文件，善委发[2019]16 号《关于加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展的若干意见》通知，公司于 2022 年 3 月收到国家级绿色工厂奖励 1,000,000.00 元，计入其他收益。

(7) 根据嘉善县商务局文件，善商务[2021]9 号《关于进一步加快开放型经济发展的若干意见实施细则》通知，公司于 2022 年 3 月收到出口增量、出口品牌奖励 862,000.00 元，计入其他收益。

(8) 根据中共嘉善县委、嘉善县人民政府文件，善委发[2019]16 号《关于加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展的若干意见》通知，公司于 2022 年 3 月收到工业经济高质量发展突出贡献奖励 800,000.00 元，计入其他收益。

(9) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局文件，浙人社发（2022）37 号《浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，公司于 2022 年 6 月收到稳岗补贴 516,717.92 元，计入其他收益。

(10) 根据浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局文件，浙人社发（2022）37 号《浙江省人力资源和社会保障厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司收到稳岗补贴 124,106.62 元，计入其他收益。

(11) 根据浙江省经济和信息化厅办公室文件，浙经信企业（2022）67 号《关于印发 2022 年度省级中小企业纾困帮扶资金工作指南的通知》通知，公司于 2022 年 6 月收到省级困难中小企业纾困资金补助奖励 343,378.00 元，计入其他收益。

(12) 公司于 2022 年 3 月收到嘉善县商务局拨付的稳外贸专项政策资金 300,000.00 元，计入其他收益。

(13) 根据平湖市财政局、平湖市科学技术局文件，平财企[2022]10 号《关于下达 2021 年度第一批科技发展项目资金的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 3 月收到科技发展项目资金奖励 300,000.00 元，计入其他收益。

(14) 根据平湖市人民政府文件，平政发[2021]40 号《平湖市人民政府关于印发深化生态文明建设高质量建设美丽平湖若干政策意见的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 5 月收到开展绿色保险及环境污染第三方治理政策奖励 227,900.00 元，计入其他收益。

(15) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 5 月收到平湖市经济和信息化局拨付的抗疫情稳增长补助 200,000.00 元，计入其他收益。

(16) 根据中共嘉善县委、嘉善县人民政府文件，善委发[2019]16 号《关于加快推动实体经济（传统产业改造）高质量发展的若干意见》通知，公司于 2022 年 3 月收到省级工业新产品奖励 100,000.00 元，计入其他收益。

(17) 根据中共嘉善县委、嘉善县人民政府文件，善委发[2019]16 号《关于加快推动实

体经济（传统产业改造）高质量发展的若干意见》通知，公司于 2022 年 3 月收到十佳产业数字化示范奖励 100,000.00 元，计入其他收益。

（18）根据平湖市经济和信息化局文件，平经信[2021]26 号《关于申报 2020 年度第二批工业发展资金补助项目的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 2 月收到工业发展资金补助奖励 50,000.00 元，计入其他收益。

（19）根据平湖市生态环境保护发展资金管理委员会办公室文件，平环发资金办[2022]1 号《关于组织申报 2021 年度生态环境保护发展资金补助项目的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 3 月收到环境保护发展基金奖励 30,000.00 元，计入其他收益。

（20）根据嘉善经济技术开发区（惠民街道）党政综合办公室文件，善经惠党[2022]8 号《关于表彰 2021 年度“十佳企业”等先进企业的通报》通知，公司于 2022 年 3 月收到十佳企业奖励 30,000.00 元，计入其他收益。

（21）根据嘉善经济技术开发区（惠民街道）党政综合办公室文件，善经惠党[2022]8 号《关于表彰 2021 年度“十佳企业”等先进企业的通报》通知，公司于 2022 年 3 月收到绿色发展先进企业奖励 10,000.00 元，计入其他收益。

（22）根据平湖市人力资源和社会保障局、平湖市财政局文件，平人社[2021]84 号《关于延长实施企业以工代训补贴工作的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 2 月收到以工代训补贴 7,500.00 元，计入其他收益。

（23）根据嘉善县农业农村局、嘉善县财政局文件，善农（2022）48 号《关于做好实际种粮农民一次性补贴（第二次）发放工作的通知》，子公司嘉善众磊绿色农业有限公司于 2022 年 6 月收到粮油生产补贴 6,258.60 元，计入其他收益。

（24）根据平湖市科学技术局文件，平科技[2022]16 号《关于拨付 2022 年第二批科技创新券补助资金的通知》，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2022 年 6 月收到科技创新券补助 3,000.00 元，计入其他收益。

（25）根据中共嘉兴市委组织部文件，《关于公布调整后市级双重管理两新组织党组织名单的通知》，公司于 2022 年 1 月收到嘉善经济技术开发区管委会拨付的两新党组织工作经费 3,000.00 元，计入其他收益。

（26）根据嘉善县农业农村局、嘉善县财政局文件，善农（2022）27 号《关于做好实际种粮农民一次性补贴工作的通知》，子公司嘉善众磊绿色农业有限公司于 2022 年 4 月收到 2022

年种粮一次性补贴 1,567.20 元，计入其他收益。

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
嘉善众磊绿色农业有限公司	嘉善	嘉善	农业	100.00		设立
众成包装（美国）公司	美国	美国	制造业	100.00		设立
浙江众立合成材料科技股份有限公司	平湖	平湖	制造业	56.67		设立
平湖众立置业有限公司	平湖	平湖	房地产		56.67	购买
上海泽泰化工技术有限公司	上海	上海	制造业		36.84	购买

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		投资的会计处理方法
				直接	间接	
浙江众大包装设备有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	制造业	50.00		权益法
嘉善众成小额贷款有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	金融业	30.00		权益法
沧州众成包装材料有限公司	河北沧州	河北沧州	制造业	40.00		权益法

2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	浙江众大包装设备有限公司	浙江众大包装设备有限公司
流动资产	37,392,422.71	38,563,799.11
其中：现金和现金等价物	1,560,003.40	2,471,356.29
非流动资产	371,356.10	194,061.97
资产合计	37,763,778.81	38,757,861.08
流动负债	5,755,339.95	5,691,237.02
非流动负债		
负债合计	5,755,339.95	5,691,237.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,008,438.86	33,066,624.06

项目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	浙江众大包装设备有限公司	浙江众大包装设备有限公司
按持股比例计算的净资产份额	16,004,219.43	16,533,312.03
调整事项		
其中：商誉		
内部交易未实现利润	-161,337.62	-248,809.92
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	15,842,881.81	16,284,502.11
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,214,785.97	5,575,595.67
财务费用	-8,091.29	23,994.50
所得税费用		
净利润	-1,058,185.20	-6,935,210.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,058,185.20	-6,935,210.36
本期收到的来自合营企业的股利		

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司
流动资产	206,180,905.45	2,819,793.24	206,192,377.94	2,853,792.30
其中：现金和现金等价物	749,731.70	1,323,790.66	760,787.19	392,207.21
非流动资产		3,181,713.20		3,376,933.13
资产合计	206,180,905.45	6,001,506.44	206,192,377.94	6,230,725.43
流动负债	4,458,800.59	181,250.00	4,458,800.59	186,400.00
非流动负债				
负债合计	4,458,800.59	181,250.00	4,458,800.59	186,400.00
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	201,722,104.86	5,820,256.44	201,733,577.35	6,044,325.43
按持股比例计算的净资产份额	60,516,631.45	2,328,102.58	60,520,073.20	2,417,730.18
调整事项				
其中：商誉				
内部交易未实现利润				
其他				

项目	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司
对联营企业权益投资的账面价值	60,516,631.45	2,328,102.58	60,520,073.20	2,417,730.18
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	1,115.68		30,791.85	
财务费用		-1,419.19		
所得税费用				
净利润	-11,472.49	-224,068.99	4,647.15	-31,993.11
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,472.49	-224,068.99	4,647.15	-31,993.11
本期收到的来自联营企业的股利			1,200,000.00	

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

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

2、流动性风险

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

缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	657,993,475.47			657,993,475.47
应付账款	177,484,416.78	29,538,192.05		207,022,608.83
其他应付款	149,488,838.74	61,978,322.80		211,467,161.54
一年内到期的非流动负债	178,450,369.20			178,450,369.20
长期借款		110,000,000.00		110,000,000.00
合计	1,163,417,100.19	201,516,514.85		1,364,933,615.04

项目	期初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	622,305,709.59			622,305,709.59
应付账款	204,539,158.49			204,539,158.49
其他应付款	213,662,847.52			213,662,847.52
一年内到期的非流动负债	80,426,015.40			80,426,015.40
长期借款		210,000,000.00		210,000,000.00
合计	1,120,933,731.00	210,000,000.00		1,330,933,731.00

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。

(3) 其他价格风险

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

九、 公允价值

(一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）理财产品			151,693,727.67	151,693,727.67
（二）应收款项融资			2,606,574.53	2,606,574.53
持续以公允价值计量的资产总额			154,300,302.20	154,300,302.20

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用

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

期末交易性金融资产系短期理财产品，根据投资本金加上截至资产负债表日的预期收益合理估计进行计量。

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

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，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

不适用

十、 关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
常德市城市发展集团有限公司	湖南省常德市	商务服务业	1000000 万元	25.00	25.00

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
陈大魁	持有公司 5%以上股份的股东
何雪平	陈大魁配偶
陈健	持有公司 5%以上股份的股东、副董事长、总经理
许靖	陈健配偶

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：			
浙江众大包装设备有限公司	销售商品	812,045.14	1,174,587.62
浙江众大包装设备有限公司	水电费	16,242.44	15,708.64

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	浙江众大包装设备有限公司	房屋	149,333.35	128,000.00

3. 关联担保情况

担保方	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	浙江众立合成材料科技股份有限公司	90,000,000.00	2022-2-24	2023-2-24	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-5-23	2025-2-9	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-9-30	2023-9-29	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2021-10-22	2022-10-21	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-12-15	2022-12-15	否
本公司	浙江众立合成材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-4-27	2022-12-31	否
陈大魁、何雪平	浙江众立合成材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2021-10-22	2022-10-21	否

担保方	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
陈大魁、何雪平	浙江众立合成材料科技股份有限公司	90,000,000.00	2021-10-27	2022-10-27	否
陈大魁、陈健	浙江众立合成材料科技股份有限公司	100,000,000.00	2020-12-15	2022-12-15	否
陈大魁	浙江众立合成材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-5-23	2025-2-9	否
陈大魁	浙江众立合成材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2021-11-19	2022-11-18	否
陈健、许靖	浙江众立合成材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2021-10-22	2022-10-21	否
陈健、许靖	浙江众立合成材料科技股份有限公司	90,000,000.00	2021-11-1	2022-11-1	否
陈健	浙江众立合成材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-5-23	2025-2-9	否
何雪平	浙江众立合成材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2020-8-13	2022-8-13	否

4. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
陈大魁	拆入	30,000,000.00	2021 年 9 月 26 日	2022 年 7 月 11 日	
陈大魁	拆入	4,000,000.00	2021 年 9 月 26 日	2022 年 7 月 12 日	
陈大魁	拆入	16,000,000.00	2021 年 9 月 26 日	2022 年 7 月 13 日	
陈大魁	拆入	26,660,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 7 月 12 日	
陈大魁	拆入	10,000,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 7 月 13 日	
陈大魁	拆入	53,340,000.00	2021 年 10 月 27 日	2022 年 7 月 18 日	

注：

2022 年 1-6 月期间，上述关联方资金拆借计提利息 1,687,500.00 元，支付利息 3,995,419.44 元。

5. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,324,666.38	2,896,584.33

(六) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	浙江众大包装设备有限公司	112,000.00	112,000.00
其他应付款	嘉善众成小额贷款有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款	陈大魁	142,475,354.86	144,783,274.30
合同负债	浙江众大包装设备有限公司	203,174.59	40,634.92

十一、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

1. 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无形资产、固定资产受限情况如下:

(1) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 12,553,754.18 元, 净值为 9,490,645.58 元, 不动产权证编号为浙(2016)平湖市不动产权第 0010780 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010781 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010783 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010784 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010785 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010786 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010787 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010898 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010899 号、浙(2016)平湖市不动产权第 0010900 号、浙(2017)平湖市不动产权第 0057484 号的不动产, 与华夏银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 31,850,000.00 元的 JX03(高抵)20220001 号《最高额抵押合同》; 为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 27,000,000.00 元(期限从 2022 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日), 借款合同号为 JX1210120220003 号的流动资金借款合同提供抵押担保。

(2) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 6,693,916.28 元, 净值为 4,868,424.33 元, 不动产权证编号为浙(2016)嘉善县不动产权第 0002250 号、浙(2016)嘉善县不动产权第 0002971 号、浙(2016)嘉善县不动产权第 0002784 号、浙(2016)嘉善县不动产权第 0002787 号的不动产, 与华夏银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 11,090,000.00 元的 JX03(高抵)20220002 号《最高额抵押合同》; 为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 27,000,000.00 元(期限从 2022 年 1 月 10 日至 2023 年 1 月 10 日), 借款合同号为 JX1210120220003 号的流动资金借款合同提供抵押担保。

(3) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 320,879,770.28 元, 净值为 254,763,162.56 元, 不动产权证编号为浙(2020)平湖市不动产权第 0002013 号的不动产, 与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 181,613,500.00 元的 HTC330637400ZGDB2022N00J 号《最高额抵押合同》; 为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司在 2022 年 6 月 24 日至 2029 年 6 月 23 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议及/或其他法律性文件提供抵押担保。

2. 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司货币资金受限情况如下:

(1) 浙江众成包装材料股份有限公司以 60,000,000.00 元的银行定期存单质押, 于 2021

年 11 月 9 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2021 人质 015 号的《质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 57,500,000.00 元（期限从 2021 年 11 月 9 日至 2022 年 11 月 8 日），借款合同为 JX 嘉善 2021 人借 134 号的流动资金借款合同提供质押担保。

（2）浙江众成包装材料股份有限公司以 60,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 11 月 11 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2021 人质 016 号的《质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 57,500,000.00 元（期限从 2021 年 11 月 11 日至 2022 年 11 月 10 日），借款合同为 JX 嘉善 2021 人借 135 号的流动资金借款合同提供质押担保。

（3）浙江众成包装材料股份有限公司以 58,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 11 月 15 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2021 人质 017 号的《质押合同》：

①为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 30,000,000.00 元（期限从 2021 年 11 月 16 日至 2022 年 11 月 15 日），借款合同为 JX 嘉善 2021 人借 136 号的流动资金借款合同提供质押担保；

②为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 25,500,000.00 元（期限从 2021 年 11 月 19 日至 2022 年 11 月 18 日），借款合同为 JX 嘉善 2021 人借 141 号的流动资金借款合同提供质押担保。

（4）浙江众成包装材料股份有限公司以 30,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2022 年 5 月 19 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2022 人质 007 号的《质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 28,000,000.00 元（期限从 2022 年 5 月 20 日至 2023 年 4 月 29 日），借款合同为 JX 嘉善 2022 人借 081 号的流动资金借款合同提供质押担保。

（5）浙江众成包装材料股份有限公司以 55,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 1 月 25 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400YBDB202100002 号的《权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元（期限从 2021 年 2 月 1 日至 2023 年 1 月 31 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ202100002 号的人民币流动资金借款合同提供质押担保。

（6）浙江众成包装材料股份有限公司以 55,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021

年 1 月 25 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400YBDB202100003 号的《权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元（期限从 2021 年 3 月 1 日至 2023 年 2 月 28 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ202100003 号的人民币流动资金贷款合同提供质押担保。

（7）浙江众成包装材料股份有限公司以 55,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 9 月 26 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400ZGDB2021N00F 号的《最高额权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元（期限从 2021 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 25 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ2021N00A 号的人民币流动资金贷款合同提供质押担保。

（8）浙江众成包装材料股份有限公司以 66,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 9 月 26 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400ZGDB2021N00E 号的《最高额权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 60,000,000.00 元（期限从 2021 年 9 月 26 日至 2023 年 9 月 25 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ2021N009 号的人民币流动资金贷款合同提供质押担保。

（9）浙江众成包装材料股份有限公司以 52,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 9 月 28 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400ZGDB2021N00G 号的《最高额权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元（期限从 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ2021N00B 号的人民币流动资金贷款合同提供质押担保。

（10）浙江众成包装材料股份有限公司以 52,000,000.00 元的银行定期存单质押，于 2021 年 9 月 28 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400ZGDB2021N00H 号的《最高额权利质押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元（期限从 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日），借款合同为 HTZ330637400LDZJ2021N00C 号的人民币流动资金贷款合同提供质押担保。

（11）浙江众成包装材料股份有限公司以于 2021 年 9 月 28 日与中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了合同编号为 2021 信杭嘉银最权质字第 ZZ0054 号的《票据池质押融资业务最高额票据质押合同》：以 10,000,000.00 元、存款账号为 8110801023702288598 的定期存单，与 10,000,000.00 元、存款账户为 8110801024202288608 的定期存单作质押，为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 11,400,000.00 元、合同编号为 2022 信银杭嘉银兑字第

811088377282 号的银行承兑汇票和 5,000,000.00 元、合同编号为 2022 信银杭嘉银兑字第 811088391937 号的银行承兑汇票提供担保。

(12) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司于 2021 年 11 月 18 日与中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为承兑质字第 Z0024 号的《权利质押合同》，以人民币 15,000,000.00 元存单作为质押；为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司在 2021 年 9 月 28 日至 2022 年 9 月 27 日期间所签署的主合同（包括借新还旧、展期、变更还款计划、还旧借新等债务重组业务合同）提供担保。

(13) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司与中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为 811088342919 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，以人民币 1,000,000.00 元作为票据保证金。

(14) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司与中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为 811088357076 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，以人民币 1,460,000.00 元作为票据保证金。

(15) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司与中信银行股份有限公司嘉兴分行签订了编号为 811088372334 的《电子银行承兑汇票承兑协议》，以人民币 1,650,000.00 元作为票据保证金。

(二)或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一)租赁

1. 出租情况

(2) 经营租赁

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	1,412,489.67
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	1,412,489.67

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	11,210.40
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	44,000.01

使用权资产相关信息见附注五、(十三)。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	180,860,623.14	169,805,730.87
1 至 2 年	1,511.77	10,157.18
2 至 3 年	883.70	
减：坏账准备	9,043,699.78	8,491,810.33
合计	171,819,318.83	161,324,077.72

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	180,863,018.61	100.00	9,043,699.78	5.00
其中：账龄组合	180,863,018.61	100.00	9,043,699.78	5.00
合计	180,863,018.61	100.00	9,043,699.78	5.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	169,815,888.05	100.00	8,491,810.33	5.00
其中：账龄组合	169,815,888.05	100.00	8,491,810.33	5.00
合计	169,815,888.05	100.00	8,491,810.33	5.00

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	180,860,623.14	5.00	9,043,031.16	169,805,730.87	5.00	8,490,286.54
1至2年	1,511.77	15.00	226.77	10,157.18	15.00	1,523.79
2至3年	883.70	50.00	441.85			
合计	180,863,018.61		9,043,699.78	169,815,888.05		8,491,810.33

3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,491,810.33	551,889.45				9,043,699.78
合计	8,491,810.33	551,889.45				9,043,699.78

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
第一名	25,147,875.60	13.90	1,257,393.78
第二名	22,378,562.23	12.37	1,118,928.11
第三名	15,190,863.85	8.40	759,543.19
第四名	14,511,481.83	8.02	725,574.09
第五名	9,667,268.95	5.35	483,363.45
合计	86,896,052.46	48.04	4,344,802.62

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款

6. 本报告期无应收账款转移且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	197,471,207.60	155,891,926.85
减：坏账准备	14,373,330.38	12,294,366.34
合计	183,097,877.22	143,597,560.51

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
暂借款	192,523,727.65	150,937,500.00
投资意向金	3,800,000.00	3,800,000.00
逾期预付款	880,000.00	880,000.00
保证金	267,300.00	274,300.00
其他	179.95	126.85

项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备	14,373,330.38	12,294,366.34
合计	183,097,877.22	143,597,560.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	192,535,607.60	151,038,326.85
1 至 2 年	86,000.00	12,000.00
2 至 3 年	8,000.00	3,805,000.00
3 至 4 年	3,805,000.00	
4 至 5 年		1,036,600.00
5 年以上	1,036,600.00	
减：坏账准备	14,373,330.38	12,294,366.34
合计	183,097,877.22	143,597,560.51

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	7,557,766.34		4,736,600.00	12,294,366.34
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,081,125.00			2,081,125.00
本期转回	2,160.96			2,160.96
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	9,636,730.38		4,736,600.00	14,373,330.38

(4) 坏账准备情况

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	12,294,366.34	2,081,125.00	2,160.96			14,373,330.38
合计	12,294,366.34	2,081,125.00	2,160.96			14,373,330.38

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
浙江众立合成材料科技股份有限公司	暂借款	192,492,000.00	1 年以内	97.48	9,624,600.00
云和小顺度假区有限公司管理人	投资意向金	3,800,000.00	3 至 4 年	1.92	3,800,000.00
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	750,000.00	5 年以上	0.38	750,000.00
武昌昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	5 年以上	0.07	130,000.00
香飘飘食品股份有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	0.05	5,000.00
合计		197,272,000.00		99.90	14,309,600.00

(三) 长期股权投资

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	451,938,076.00	13,918,467.65	438,019,608.35	451,938,076.00	13,918,467.65	438,019,608.35
对联营、合营企业投资	78,687,615.84		78,687,615.84	79,222,305.49		79,222,305.49
合计	530,625,691.84	13,918,467.65	516,707,224.19	531,160,381.49	13,918,467.65	517,241,913.84

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众成包装（美国）公司	64,153,760.00			64,153,760.00		
嘉善众磊绿色农业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江众立合成材料科技股份有限公司	386,784,316.00			386,784,316.00		13,918,467.65
合计	451,938,076.00			451,938,076.00		13,918,467.65

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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											
浙江众大包装 设备有限公司	16,284,502.11			-441,620.30						15,842,881.81	
小计	16,284,502.11			-441,620.30						15,842,881.81	
二、联营企业											
沧州众成包装 材料有限公司	2,417,730.18			-89,627.60						2,328,102.58	
嘉善众成小额 贷款有限公司	60,520,073.20			-3,441.75						60,516,631.45	
小计	62,937,803.38			-93,069.35						62,844,734.03	
合计	79,222,305.49			-534,689.65						78,687,615.84	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	459,447,805.44	309,702,391.99	450,058,324.53	272,451,772.56
其他业务	6,179,011.25	5,018,062.07	7,906,118.24	6,426,760.42
合计	465,626,816.69	314,720,454.06	457,964,442.77	278,878,532.98

营业收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
销售商品	464,870,523.87	457,209,700.99
租赁收入	756,292.82	754,741.78
合 计	465,626,816.69	457,964,442.77

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	销售商品
在某一时点确认	464,870,523.87
在某一时段内确认	
合计	464,870,523.87

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-534,689.65	-3,544,604.77
理财产品投资收益	504,582.22	3,933,625.47
合计	-30,107.43	389,020.70

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-16,339.66	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,631,397.32	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	备注
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	2,331,744.13	
15. 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,794.31	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-1,083,344.59	
23. 少数股东影响额	-1,216,687.53	
合计	7,737,563.98	

(二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	4.55	4.86	0.10	0.10	0.10	0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.18	4.63	0.10	0.10	0.10	0.10

浙江众成包装材料股份有限公司

二〇二二年八月二十三日