

证券代码：873019

证券简称：恒丰达

主办券商：西部证券



恒丰达

NEEQ : 873019

天津恒丰达塑业股份有限公司

Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co.,Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

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

无
---

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和经营情况 .....	6
第三节 重大事件 .....	13
第四节 股份变动及股东情况 .....	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	188
第六节 财务会计报告 .....	19
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	911
附件 II 融资情况.....	911

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、恒丰达股份、恒丰达	指	天津恒丰达塑业股份有限公司
宁波飞泓达、宁波子公司	指	宁波飞泓达包装制品有限公司
马鞍山恒熹、恒熹	指	马鞍山恒熹科技发展有限公司
马鞍山恒箸、恒箸	指	马鞍山恒箸餐具有限公司
恒丰达北京分公司、公司北京分公司、北京分公司	指	天津恒丰达塑业股份有限公司北京分公司
大乐科技、马鞍山大乐	指	大乐科技（马鞍山）有限公司
安徽恒瀚、恒瀚	指	安徽恒瀚国际贸易有限公司
恒丰达（北京）半导体	指	恒丰达（北京）半导体材料有限公司
股东会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司股东会
股东大会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司股东大会
董事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司董事会
监事会	指	天津恒丰达塑业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
工商局	指	工商行政管理局
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天津恒丰达塑业股份有限公司		
英文名称及缩写	Tianjin Hengfengda Plastic Industry Co.,Ltd. HFD		
法定代表人	李贺	成立时间	2007年5月25日
控股股东	控股股东为（李贺）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李贺），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2926 塑料包装箱及容器制造		
主要产品与服务项目	塑料包装材料的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒丰达	证券代码	873019
挂牌时间	2018年10月15日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	22,400,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	王懿华	联系地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号
电话	022-26993351	电子邮箱	wangyihua@hengfengda.cn
传真	022-26993351		
公司办公地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号	邮政编码	300402
公司网址	www.hengfengda.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911201136603452587		
注册地址	天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号		
注册资本（元）	22,400,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司主要生产吸塑包装产品、杯碗制品及各种其他类型的吸塑制品，为塑料包装制品的全产业链循环经济体。2019 年公司在马鞍山成立的两家子公司分别生产自热方便食品发热包方便食品以及餐饮外卖的餐具包，依托公司主营的食品包装产品及技术，可为客户提供除食品外的一整套包装服务，促进了公司新产品的研发及公司业绩的增长。

目前公司及各子公司的产品广泛用于食品、医药、电子、五金、文具、玩具、礼盒、电子载带及运动用品等的包装、储运与标识。

公司的产品销售形式分为：销售给客户和代理商两种模式进行，公司与客户(代理商)签订销售协议，协议内容包括双方约定的销售产品、价格、交货条款及相应的履约义务责任。公司的销售业务人员负责各客户的沟通和管理的工作，公司与客户之间按照销售协议的结款周期履行。公司的商业模式明晰，符合公司目前业务发展的需要。

报告期内，公司商业模式未发生变化

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2023年5月17日获得天津市专精特新中小企业证书，证书由天津市工业和信息化局、天津市财政局共同颁发，国家级专精特新“小巨人”企业认定依据为《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》，证书有效期为2023年05月17日-2026年05月16日。</p> <p>2、2021年10月9日取得国家级高新技术企业证书，证书有效期为2021年10月9日-2024年10月8日。证书由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局共同颁发，高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)。取得以上认定，促进企业科技转型：目的是引导企业调整产业结构，走自主创新、持续创新的发展道路；提升企业品牌形象：享受税收减免优惠政策：经认定的高新技术企业，可执行15%的优惠税率，税率降低10个百分点等。获得天津市专精特新中小企业证书可以得到银行的支持，对企业融资有很大的帮助。</p>

### 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	80,392,197.51	125,163,483.93	-35.77%
毛利率%	13%	12.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,971,589.71	2,619,353.47	-175.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,683,238.04	3,061,623.03	-187.64%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-5.34%	6.19%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	-7.34%	7.20%	-
基本每股收益	-0.09	0.12	-175.27%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	153,049,820.34	139,406,197.19	9.79%
负债总计	113,468,381.15	93,746,661.75	21.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,624,751.54	37,904,753.45	-8.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	1.69	-8.65%
资产负债率% (母公司)	71.41%	66.56%	-
资产负债率% (合并)	74.14%	67.25%	-
流动比率	0.95	0.95	-
利息保障倍数	-0.78	2.02	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,244,323.83	-554,913.10	-664.86%
应收账款周转率	3.32	4.41	-
存货周转率	2.66	2.73	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	9.79%	24.35%	-
营业收入增长率%	-35.77%	59.05%	-
净利润增长率%	-164.88%	62.61%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,955,275.51	3.24%	2,784,590.16	2%	77.95%
应收票据	34,110.08	0.02%			
应收账款	17,223,373.17	11.25%	26,763,139.32	19.20%	-35.65%
存货	28,721,909.42	18.77%	31,768,338.92	22.79%	-9.59%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	28,118,616.99	18.37%	27,352,448.43	19.62%	2.80%
在建工程	25,113,188.82	16.41%	20,106,057.52	14.42%	24.90%

短期借款	51,629,048.57	33.73%	34,087,384.92	24.45%	51.46%
长期借款	18,971,349.01	12.40%	7,644,508.72	5.48%	148.17%
预付帐款	25,009,814.15	16.34%	8,631,408.56	6.19%	189.75%
应付帐款	18,792,012.85	12.28%	26,481,014.20	19.00%	-29.04%

**项目重大变动原因:**

- 1、货币资金，报告期末，货币资金账面金额4,955,275.51元，较上年期末增加了2,170,685.35元，同比增加77.95%。变动原因为企业贷款的增加。
- 2、应收帐款，报告期末，应收帐款帐面金额17,223,373.17元，较上年期末减少了9,539,766.15元，同比减少35.65%。变动原因为营业收入减少。
- 3、在建工程，较上年期末增加了5,007,131.30元，主要原因是由于大乐食品科技（马鞍山）有限公司购建厂房。
- 4、短期借款，较上年期末增加了17,541,663.65元，主要原因是因经营需要导致的银行贷款增加。
- 5、长期借款，较上年期末增加了11,326,840.29元，主要原因是大乐食品科技（马鞍山）有限公司建造厂房。
- 6、预付帐款，较上年期末增加16,378,405.59元，主要原因是采购原材料。
- 7、应付帐款，较上年期末减少了7,689,001.35元，主要原因是归还了前期欠款，当期购入原材料主要为预付款。

**(二) 营业情况与现金流量分析**

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	80,392,197.51	-	125,163,483.93	-	-35.77%
营业成本	69,923,831.47	86.98%	109,054,505.05	87.13%	-35.88%
毛利率	12.83%	-	12.87%	-	-
销售费用	2,463,250.19	3.06%	2,378,862.62	1.90%	3.55%
管理费用	6,519,430.62	8.11%	4,602,060.22	3.68%	41.66%
研发费用	3,627,793.94	4.51%	4,994,013.20	3.99%	-27.36%
财务费用	1,184,721.59	1.47%	882,768.06	0.71%	34.21%
信用减值损失	563,664.93	0.70%	1,312,875.63	1.05%	-57.07%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	-9,822.52	0.0122%	0.00	0.00%	0.00%
经营活动产生的现金流量净额	-4,244,323.83	-	-554,913.10	-	-664.86%
投资活动产生的现金流量净额	-21,185,790.63	-	-8,998,255.37	-	-135.44%
筹资活动产生的现金流量净额	27,600,799.81	-	8,068,552.73	-	242.08%



**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入：较上年同期减少 4,4771,286.42 元，同比下降 35.77%。主要原因为母公司吸塑托盘、恒熹加热包、恒箸餐具包订单减少导致。
- 2、营业成本：较上年同期减少 39,130,673.58 元，同比下降 35.88%。主要原因为营业收入下降，相应营业成本减少。
- 3、管理费用：较上年同期增加了 1,917,370.40 元，同比增加 41.66%。主要原因为（1）、应付职工薪酬增加 1,016,145.72 元，其中恒瀚、北京半导体为新成立公司，新增 265,991.97 元、用工成本增加，导致其他公司应付职工薪酬增加 750,153.75 元。（2）、服务费增加 593,730.99 元。
- 4、研发费用：上年同期减少 1,366,219.26 元，同比减少 27.36%，主要原因为研发投入减少。
- 5、财务费用：较上年同期增加 301,953.53 元，同比增加 34.21%，主要原因为短期借款与长期借款的增加。
- 6、信用减值损失：较上年同期减少 749,210.70 元，同比减少 57.07%，其原因为本期冲回应收账款及其他应收款的坏账准备变动导致的。
- 7、经营活动产生的现金流量净额：较上年同期减少 368.94 万元，同比减少 664.86%。变动的原因为：本期经营活动现金流入较上期减少 4,293.59 万元，主要原因是：销售商品收到的现金减少 3,656.68 万元，其他与经营活动有关的现金减少了 650.75 万元，本期经营活动现金流出较上期减少了 3,924.65 万元，主要是购买商品、接受劳务支付的现金减少了 4,672.60 万元，支付其他与经营活动有关的现金增加了 520.71 万元。
- 8、投资活动产生的现金流量净额：较上年同期减少了 1,218.75 万元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加了 1,013.26 万元，投资支付的现金增加 150 万元。
- 9、筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期增加了 1,953.22 万元，同比增加了 242.08%，主要原因为筹资活动现金流入小计增加了 2,663.74 万元，其中取得借款收到的现金增加了 2,745.84 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少了 89.10 万元；筹资活动现金流出小计增加了 710.52 万元，其中偿还债务支付的现金增加了 653.36 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加了 61.42 万元。

**四、 投资状况分析****（一） 主要控股子公司、参股公司情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁波飞泓达包装制品有限公司	子公司	塑料包装制品加工、销售等	1,875,000	7,826,750.89	-2,803,822.14	3,185,793.78	- 2,456,405.36
马鞍山恒熹自热技	子公司	生产, 研发,	10,000,000	48,148,082.82	15,019,647.64	31,909,113.91	1,409,064.62

术开发有限公司		销售：自热方便食品发热包等					
马鞍山恒箸餐具有限公司	子公司	加工、销售塑料制品餐具、竹制品餐具、木制餐具等	5,000,000	25,964,314.22	7,800,759.52	11,112,717.92	631,931.49
安徽恒瀚国际贸易有限公司	子公司	塑料制品销售；纸制品销售；包装材料及制品销售等	5,000,000	101,089.46	-185,565.92	0	-76,015.12
大乐科技（马鞍山）有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询等；半导体分立器件制造；食品用塑料包	67,100,000	41,845,495.58	11,183,450.57	0	-468,899.14

		装 容 器 工 具 制 造 、 销 售 等					
恒丰 达 (北 京) 半导 体材 料有 限公 司	子 公 司	半导 体分 立器 件制 造:技 术服 务、 技术 开发 、技 术咨 询等	10,000,000	2,536,786.85	1,873,001.78	0	-654,219.10

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	李贺直接持有公司 83.04%的股份，为公司第一大股东，李贺担任公司董事长兼总经理，其对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然公司已建立起一整套公司治理制度，但公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。
应收账款期末余额较大的风险	公司 2023 年 06 月 30 日应收账款期末余额为 19,159,595.20 元，应收账款期末余额较高。截止 2023 年 06 月 30 日应收账款期末余额中，账龄 1 年以内的应收账款金额为 18,069,044.14 元，占应收账款期末余额的 94.31%，虽然公司已按照会计政策计提了应收账款坏账准备，但是依然存在应收账款到期后无法收回的风险。应对措施：公司通过业务部门与客户进行及时的沟通进行款项的催收，保证

	<p>应收款项的收回；公司制定了合理的坏账计提政策，坏账计提充分。同时，公司在合同签订前加强对客户的资信审查，在进行合同评审及签订时，针对客户可能拖欠货款的风险因素订立相应的保障性条款，寻求法律保护；另一方面，公司将根据实际情况不断完善应收账款管理考核办法，进一步加强应收账款清收力度。上述措施将有效降低公司应收账款发生坏账的风险。</p>
市场竞争风险	<p>公司所处的塑料包装行业目前产业集中度较低，行业中中小规模企业数量较多。相较于行业中的小微型企业来说，虽然公司已经具有了一定的生产规模，但是总体规模在行业中也仅处在中游水平，公司依然面临比较大的竞争压力。公司与行业内龙头企业相比，自身的生产经营规模相对较小，在资金实力、科研实力和人才储备等方面还都存在一定的差距，限制了公司竞争实力，在行业中抗系统性风险能力较差。应对措施：以可靠的供货能力、高品质产品巩固与现有大客户的合作关系。下游客户一般在经过严格的认证与审核后才会选择规模实力较强、产品质量稳定的企业进行供货合作，且一旦确定合作关系就不会轻易变更。公司能够凭借可靠的供货能力、高品质产品不断巩固与现有大客户的合作关系，确保客户稳定和挖掘重点客户，并适当调整客户结构。</p>
公司针对非金融机构借款存在一定依赖性的风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司针对非金融机构的借款期末余额合计为 829,048.57 元，占公司期末资产总额的比重为 1%，占比较高；公司对非金融机构借款存在一定的依赖性。应对措施：公司制定了针对对外借款的专门制度，完善了公司对外借款的流程及审批程序；进一步优化经营模式，根据订单进行原材料的采购、加强应收款项的回款速度，上述措施能有效降低公司对非金融机构借款的依赖，缓解公司现金流压力。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司生产所需原材料主要为各类塑料片材及聚合物，受石油价格等石化类大宗商品价格的影响较大。由于原材料成本占公司生产成本的比例较大，超过 70%，一旦发生原材料供应不足及价格大幅上涨，将对公司经营业绩造成一定影响，将进一步压缩公司目前已较低的盈利水平空间。应对措施：公司将通过预测市场走向提前采购来应对主要原材料价格波动。</p>
关于税收优惠政策不能持续的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》等规定，企业通过高新技术企业认定，可享受税率为 15%的企业所得税优惠。公司取得了天津市科学技术委员会、天津市财政局、天津市国家税务局、天津市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，税务机关核准公司在证书有效期内享受一定的企业所得税优惠。</p> <p>应对措施：公司制定了针对对外借款的专门制度，完善了公司对外借款的流程及审批程序；进一步优化经营模式，根据订单进行原材料的采购、加强应收款项的回款速度，上述措施能有效降低公司对非金融机构借款的依赖，缓解公司现金流压力。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>公司依托多年的行业经验及与客户建立良好合作关系，有效保证了对现有客户业务的稳定性；公司加大了研发能力、加强了业务拓展力度，通过业务拓展开拓新客户，提高公司销售收入，同时降低对主要客户的收入依赖。目前公司重大客户依赖的风险已消除。</p>

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

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

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
	安徽省科技融资担保有限公	5,000,000	0	5,000,000	2023年3月31日	2024年3月30日	一般	否	已事前及时履行

司									
总计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

马鞍山恒箸餐具有限公司向中国建设银行股份有限公司马鞍山分行贷款 500 万，期限 1 年，由安徽省科技融资担保有限公司提供担保，目前担保合同正常履行，马鞍山恒箸餐具有限公司经营状况良好，具有较好的偿还债务能力。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

本次担保是为了马鞍山恒箸餐具有限公司拟向银行申请贷款，拓宽融资渠道，提高资金使用率，支持马鞍山恒箸餐具有限公司的发展。马鞍山恒箸餐具有限公司经营状况良好，具有较好的偿还债务能力，担保风险可控，不会为公司带来重大财务风险，不会对公司未来财务状况和经营成果产生重大不利影响，亦不存在损害公司及其他股东利益的情形。

详见公司于 2023 年 3 月 31 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2023-008）

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000	6,250,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00

与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	13,000,000.00	5,000,000.00
委托理财	0.00	0.00
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、为拓宽融资渠道，提高资金使用率，支持我公司（天津恒丰达塑业股份有限公司）下属子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司（以下简称“马鞍山恒箸”）发展，马鞍山恒箸向中国建设银行股份有限公司马鞍山分行，贷款 500 万，期限 1 年，由安徽省科技融资担保有限公司（以下简称“担保人”）为上述贷款提供担保，我公司以及股东李贺夫妇、云虎、伍建雄向担保人提供反担保，承担连带保证责任。

本次担保是为了马鞍山恒箸餐具有限公司拟向银行申请贷款，拓宽融资渠道，提高资金使用率，支持马鞍山恒箸餐具有限公司的发展。马鞍山恒箸餐具有限公司经营状况良好，具有较好的偿还债务能力，目前担保合同正常履行。

2、公司于 2023 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《天津恒丰达塑业股份有限公司关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-020）中预计向关联方李贺借款 20,000,000.00 元，预计向关联方张涛借款 5,000,000.00 元，预计向关联方云虎借款 5,000,000.00 元，预计借款共计 30,000,000.00 元。

截至本期末，实际从关联方李贺处借款 1,100,000.00 元；从关联方张涛处借款 4,710,000.00 元，从关联方伍建雄处借款 440,000.00 元，实际发生借款共计 6,250,000.00 元。

上述未在 2023 年日常性关联交易范围内的向关联方借款，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条相关规定，可以免于按照关联交易的方式进行审议。

#### （五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018年5月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2018年5月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	避免资金、资产占用承诺函	2018年5月10日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	避免资金、资产占用承诺函	2018年5月10日		正在履行中
公开转让说明书	公司	关于关联方往来的承诺	2018年5月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2018年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2018年8月28日		正在履行中

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	2018年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	2018年8月28日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	不存在对外投资与公司存在利益冲突的承诺	2018年8月28日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

上述承诺均为长期承诺事项，无超期未履行完毕的承诺事项。

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收帐款	流动资产	质押	1,250,130.08	0.82%	为增加企业流动资金
总计	-	-	1,250,130.08	0.82%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

增加了企业的贴现成本,增加了运营成本,解决企业现金流和为其提供担保之间的矛盾,缓解企业融资难的问题。



## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,600,000	25%	0	5,600,000	25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,650,000	20.76%	0	4,650,000	20.76%
	董事、监事、高管	5,600,000	25%	0	5,600,000	25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	16,800,000	75%	0	16,800,000	75%
	其中：控股股东、实际控制人	13,950,000	62.28%	0	13,950,000	62.28%
	董事、监事、高管	16,800,000	75%	0	16,800,000	75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,400,000.00	-	0	22,400,000.00	-
普通股股东人数						3

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李贺	18,600,000	0	18,600,000	83.04%	13,950,000	4,650,000	0	0
2	张涛	2,240,000	0	2,240,000	10.00%	1,680,000	560,000	0	0
3	云虎	1,560,000	0	1,560,000	6.96%	1,170,000	390,000	0	0
合计		22,400,000	-	22,400,000	100%	16,800,000	5,600,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：无									

### 二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、特别表决权安排情况

□适用 √不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李贺	董事长兼总经理	男	1974年10月	2020年1月9日	2023年12月22日
张涛	董事兼副总经理	男	1982年6月	2020年1月9日	2023年12月22日
云虎	董事	男	1974年2月	2020年1月9日	2023年12月22日
霍金璐	董事	女	1988年12月	2020年1月9日	2023年12月22日
王懿华	董事兼董事会秘书	女	1975年4月	2020年1月9日	2023年12月22日
谢长生	监事会主席	男	1965年3月	2020年1月9日	2023年12月22日
韩礼强	监事	男	1973年11月	2020年8月19日	2023年12月22日
韩立鹏	职工监事	男	1982年9月	2020年1月9日	2023年12月22日
李学娜	财务负责人	女	1983年3月	2020年4月9日	2023年12月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	18	16
生产人员	124	120
销售人员	23	17
技术人员	20	19
财务人员	7	6
行政人员	16	17
员工总计	208	195

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,955,275.51	2,784,590.16
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		34,110.08	
应收账款		17,223,373.17	26,763,139.32
应收款项融资			
预付款项		25,009,814.15	8,631,408.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,302,181.05	1,813,444.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,721,909.42	31,768,338.92
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		2,205,432.28	291,014.66
<b>流动资产合计</b>		<b>80,452,095.66</b>	<b>72,051,936.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,118,616.99	27,352,448.43

在建工程		25,113,188.82	20,106,057.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		6,383,258.01	6,966,833.82
无形资产		9,538,879.67	9,824,786.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,461,320.69	2,019,776.84
递延所得税资产		982,460.50	1,084,358.26
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,597,724.68</b>	<b>67,354,261.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>153,049,820.34</b>	<b>139,406,197.19</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		51,629,048.57	34,087,384.92
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		1,392,638.00	2,000,000.00
应付账款		18,792,012.85	26,481,014.20
预收款项			
合同负债		2,527,780.4	2,135,901.76
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		856,922.80	1,125,265.86
应交税费		534,448.87	1,458,555.54
其他应付款		7,999,821.33	7,410,423.41
其中：应付利息			
应付股利			3,000,000.64
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			1,136,517.64
其他流动负债		775,352.19	249,399.43
<b>流动负债合计</b>		<b>84,508,025.01</b>	<b>76,084,462.76</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		18,971,349.01	7,644,508.72
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,989,007.13	7,017,690.27
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		28,960,356.14	17,662,198.99
<b>负债合计</b>		113,468,381.15	93,746,661.75
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,650,550.09	4,958,962.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,490,967.30	2,490,967.30
一般风险准备			
未分配利润		4,083,234.15	8,054,823.51
归属于母公司所有者权益合计		34,624,751.54	37,904,753.45
少数股东权益		4,956,687.65	7,754,781.99
<b>所有者权益合计</b>		39,581,439.19	45,659,535.44
<b>负债和所有者权益总计</b>		153,049,820.34	139,406,197.19

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		549,279.75	288,189.99
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		34,110.08	
应收账款		17,138,457.57	23,083,240.47
应收款项融资			
预付款项		13,263,844.42	4,092,695.45
其他应收款		10,714,431.70	5,978,709.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,750,689.65	19,032,989.22
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		26,662.82	26,662.82
<b>流动资产合计</b>		61,477,475.99	52,502,487.47
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		24,930,000.00	22,370,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,970,144.01	14,933,210.19
在建工程		953,319.79	673,503.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,940,932.13	6,330,780.72
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,535,475.73	1,385,617.49
递延所得税资产		874,603.62	967,221.58
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		49,204,475.28	46,660,333.25
<b>资产总计</b>		110,681,951.27	99,162,820.72
<b>流动负债：</b>			
短期借款		23,829,048.57	15,263,435.48
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,183,204.27	6,040,301.41
预收款项			
合同负债		970,841.25	553,002.49
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		415,720.72	460,350.36
应交税费		78,675.43	736,737.91
其他应付款		41,264,535.82	35,184,889.86
其中：应付利息			
应付股利			3,000,000.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			775,352.19
其他流动负债		775,352.19	71,890.32
<b>流动负债合计</b>		72,517,378.25	59,085,960.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		6,526,392.59	6,916,241.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,526,392.59	6,916,241.18
<b>负债合计</b>		79,043,770.84	66,002,201.20
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,400,000.00	22,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,818,927.62	3,818,927.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,490,967.30	2,490,967.30
一般风险准备			
未分配利润		2,928,285.51	4,450,724.60
<b>所有者权益合计</b>		31,638,180.43	33,160,619.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		110,681,951.27	99,162,820.72

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		80,392,197.51	125,163,483.93
其中：营业收入		80,392,197.51	125,163,483.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>83,942,984.11</b>	<b>122,104,866.75</b>
其中：营业成本		69,923,831.47	109,054,505.05
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		223,956.30	192,657.60
销售费用		2,463,250.19	2,378,862.62

管理费用		6,519,430.62	4,602,060.22
研发费用		3,627,793.94	4,994,013.20
财务费用		1,184,721.59	882,768.06
其中：利息费用		1,213,521.71	846,653.49
利息收入		38,395.36	8,990.25
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		563,664.93	1,312,875.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,822.52	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,996,944.19	4,371,492.81
加：营业外收入		1,077,502.03	93,232.08
减：营业外支出		240,268.70	613,549.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,159,710.86	3,851,175.68
减：所得税费用		173,385.74	254,997.36
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,333,096.60	3,596,178.32
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,333,096.60	3,596,178.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-361,506.89	976,824.85
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,971,589.71	2,619,353.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,333,096.60	3,596,178.32
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,971,589.71	2,619,353.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			



(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-361,506.89	976,824.85
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1	0.12

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		34,773,504.47	44,804,346.80
减：营业成本		30,571,596.37	40,039,549.56
税金及附加		86,130.78	102,230.71
销售费用		1,001,332.32	498,483.62
管理费用		2,362,380.85	1,641,874.53
研发费用		1,394,150.01	1,899,957.35
财务费用		467,872.56	437,251.69
其中：利息费用		480,168.76	433,174.53
利息收入		22,232.49	6,318.05
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		1,185,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		417,453.03	263,546.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,822.52	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		482,672.09	448,545.68
加：营业外收入		100,061.95	53,880.86
减：营业外支出		12,148.83	75,450.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		570,585.21	426,976.33
减：所得税费用		93,024.65	92,857.59
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		477,560.56	334,118.74

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		477,560.56	334,118.74
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>六、综合收益总额</b>		477,560.56	334,118.74
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

### 三、 财务报表

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,303,349.21	139,870,164.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		138,391.90	

收到其他与经营活动有关的现金		31,144,191.06	37,651,659.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>134,585,932.17</b>	<b>177,521,823.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		90,497,851.47	137,223,841.02
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,738,526.11	7,839,354.27
支付的各项税费		3,941,081.02	1,567,840.88
支付其他与经营活动有关的现金		36,652,797.40	31,445,700.67
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>138,830,256.00</b>	<b>178,076,736.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,244,323.83</b>	<b>-554,913.1</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,500.00	594,477.87
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>39,500.00</b>	<b>594,477.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,725,290.63	9,592,733.24
投资支付的现金		1,500,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>21,225,290.63</b>	<b>9,592,733.24</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,185,790.63</b>	<b>-8,998,255.37</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		70,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		70,000.00	
取得借款收到的现金		50,796,716.52	23,338,311.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			891,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>50,866,716.52</b>	<b>24,229,311.65</b>
偿还债务支付的现金		21,805,111.82	15,271,545.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,460,804.89	846,653.49
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			42,559.99
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,265,916.71</b>	<b>16,160,758.92</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,600,799.81</b>	<b>8,068,552.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		2,170,685.35	-1,484,615.74
加：期初现金及现金等价物余额		2,784,590.16	8,674,166.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,955,275.51	7,189,550.52

法定代表人：李贺

主管会计工作负责人：李学娜

会计机构负责人：李学娜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,407,741.52	48,480,287.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,413,084.35	46,353,453.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>76,820,825.87</b>	<b>94,833,740.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		45,385,151.49	55,787,735.41
支付给职工以及为职工支付的现金		3,127,529.06	2,304,204.19
支付的各项税费		2,000,700.53	940,551.07
支付其他与经营活动有关的现金		31,032,160.86	31,076,703.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,545,541.94</b>	<b>90,109,193.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,724,716.07</b>	<b>4,724,546.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,185,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,500.00	594,477.87
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,224,500.00</b>	<b>594,477.87</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,851,021.60	307,964.6
投资支付的现金		2,560,000.00	8,660,000
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,411,021.60</b>	<b>8,967,964.6</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,186,521.60</b>	<b>-8,373,486.73</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,289,891.19	10,338,311.65
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			891,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,289,891.19</b>	<b>11,229,311.65</b>
偿还债务支付的现金		11,705,111.82	7,321,545.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		412,451.94	433,174.53
支付其他与筹资活动有关的现金			42,559.99

筹资活动现金流出小计		12,117,563.76	7,797,279.96
筹资活动产生的现金流量净额		8,172,327.43	3,432,031.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		261,089.76	-216,908.28
加：期初现金及现金等价物余额		288,189.99	5,059,409.43
六、期末现金及现金等价物余额		549,279.75	4,842,501.15

## 四、 财务报表附注

### (一) 附注事项索引

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

### 附注事项索引说明:

否

### (二) 财务报表项目附注

## 天津恒丰达塑业股份有限公司 2023年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

天津恒丰达塑业股份有限公司(以下简称“公司”)成立于2007年,是由天津恒丰达包装制品有限公司于2016年12月23日整体变更设立的股份有限公司,并于2017年3月24日取得天津市北辰区市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为911201136603452587的《营业执照》。

公司设立时,注册资本为人民币50.00万元。其中:朱斌出资人民币17.00万元,占注册资本的34.00%;吴震出资人民币16.00万元,占注册资本的32.00%;高永廷出资人民币17.00万元,占注册资本的34.00%。

2010年9月,根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定,公司增加注册资本人民币100.00万元,变更后的注册资本为人民币150.00万元。其中:朱斌出资人民币51.00万元,占注册资本的34.00%;吴震出资人民币48.00万元,占注册资本的32.00%;高永廷出资人民币51.00万元,占注册资本的34.00%。

2012年11月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，股东朱斌将公司的20.00%的股权转让给刘太忠，将公司的14.00%的股权转让给李贺；股东吴震将公司的32.00%的股权转让给李贺；股东高永廷将公司的34.00%的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺和刘太忠。其中：李贺出资人民币120.00万元，占注册资本的80.00%。刘太忠出资人民币30.00万元，占注册资本的20.00%。

2014年4月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，股东刘太忠将公司的20.00%的股权转让给李贺。变更后公司股东为李贺。李贺出资人民币150.00万元，占注册资本的100.00%。

2015年11月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币850.00万元，并新增股东为张涛和云虎。增资后公司注册资本为人民币1,000.00万元。其中：李贺出资人民币860.00万元，占注册资本的86.00%；张涛和云虎各出资人民币70.00万元，各占注册资本的7.00%。

2016年9月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币1,000.00万元，增资后公司注册资本为人民币2,000.00万元。其中：李贺出资人民币1,860.00万元，占注册资本的93.00%；张涛和云虎各出资人民币70.00万元，各占注册资本的3.50%。

2017年3月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司增加注册资本人民币240.00万元，增资后的注册资本为人民币2,240.00万元，其中：李贺出资人民币1,860.00万元，占注册资本的83.04%；张涛出资人民币224.00万元，占注册资本的10.00%；云虎出资人民币156.00万元，占注册资本的6.96%。

2020年5月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司原经营范围变更为：塑料包装制品、金属制品、机电产品（小轿车除外）、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品、熔喷布、特种劳动防护用品加工、销售；装卸搬运服务；生产、销售仓储服务（危险化学品除外）；五金、建筑材料、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）、计算机及外围设备、日用百货、办公用品、包装材料销售；医用口罩批发；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

2023年3月，根据公司股东会决议及修改后的公司章程的规定，公司原经营范围变更为：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）一般项目：食品用塑料包装容器工具制品销售；塑料制品销售；塑料包装箱及容器制造；塑料制品制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；办公设备销售；特种劳动防护用品销售；纸制品销售；日用品销售；装卸搬运服务；生产、销售仓储服务（危险化学品除外）；五金、建筑材料、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）、计算机及外围设备、日用百货、办公用品、包装材料销售；医用口罩批发；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

### **1、公司注册地、组织形式和总部地址**

公司的注册地址：天津市北辰区小淀镇刘安庄兴安路6号，法定代表人：李贺。

### **2、公司的业务性质和主要经营活动**

公司属制造业（C）一橡胶与塑料制品行业，公司的经营范围：公司拟生产食品用塑料包装容器工具

制品，因此需对公司原经营范围进行变更。变更后公司的经营范围：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）一般项目：食品用塑料包装容器工具制品销售；塑料制品销售；塑料包装箱及容器制造；塑料制品制造；化工产品销售（不含许可类化工产品）；金属制品销售；电子元器件与机电组件设备销售；办公设备销售；特种劳动防护用品销售；纸制品销售；日用品销售；装卸搬运服务；生产、销售仓储服务（危险化学品除外）；五金、建筑材料、化工产品（危险化学品、易制毒品除外）、计算机及外围设备、日用百货、办公用品、包装材料销售；医用口罩批发；从事国家法律法规允许经营的进出口业务。（以上经营范围涉及行业许可的凭许可证件，在有效期内经营，国家有专项专营规定的按规定办理）

公司2016年2月29日设立了分公司，分公司名称为天津恒丰达包装制品有限公司宁波分公司，于2016年2月29日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91330206MA281JLQ1G（1/1）营业执照。分公司营业场所：北仑区新碶恒山西路799号5幢；法定代表人：李如芳；分公司经营范围：塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售；装卸搬运服务；仓储服务；五金、建筑材料、化工产品；计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术）。（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）。2016年10月14日，经宁波市北仑区市场监督管理局核准注销登记。

公司2016年4月22日设立了子公司，子公司名称为宁波飞泓达包装制品有限公司，于2016年4月22日取得了宁波市北仑区市场监督管理局核发的统一社会信用代码91330206MA281UE040的营业执照。子公司营业场所：北仑区新碶恒山西路799号5幢；法定代表人：李如芳；子公司经营范围：塑料包装制品、金属制品、机电产品、防静电产品、纸制品、印刷制品、木制品加工、销售；装卸搬运服务；普通货物仓储；五金、建筑材料、化工产品；计算机及外围设备、日用品、办公用品、包装材料销售；自营和代理各类货物和技术的进出口业务（除国家限定公司经营或禁止进出口货物和技术）。（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）。

公司2019年1月22日设立子公司，子公司名称为马鞍山恒熹自热技术开发有限公司，2019年1月22日取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TEH376N；子公司住所及经营场所为：马鞍山承接产业转移示范园区南京中路488号3栋；法人代表人：云虎；经营范围：生产，研发，销售：自热方便食品发热包（危险化学品及易制毒品除外）；塑料制品制造；包装材料销售；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

公司于2019年5月13日在安徽省马鞍山市设立控股子公司：马鞍山恒箸餐具有限公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J；子公司住所及经营场所为：马鞍山经济技术开发区（示范园区）南京中路488号3栋（二楼）；法人代表人：云虎；经营范围：加工，销售塑料制品餐具、竹制品餐具、木质餐具、卫生用纸制品；销售日用百货、酒店餐



具、清洁用品、文化用品；科技开发、咨询、技术转让；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营和禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

后因经营生产需要，子公司增资扩股于2019年6月19日取得工商行政管理部门颁发的最新营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TPLJQ4J(1-1)；公司法人、住所及经营范围未做变更。

公司于2020年9月11日在北京设立天津恒丰达塑业股份有限公司北京分公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91110117MA01UTY66X；分公司住所及经营场所为：北京市平谷区大华山镇前北宫西街4号；法定代表人：李贺；经营范围：加工，销售塑料制品、包装制品、金属制品、纸制品、机电设备、建筑材料、化工产品、计算机及外围设备、日用品、办公用品、通讯设备、音响设备、五金交电、家用电器、皮革制品、珠宝首饰、汽车配件、安全技术防范产品、灯具、消防器材；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务、技术推广；软件开发；计算机系统服务；经济贸易咨询；公共关系服务；市场调查；电脑图文设计、制作；承办展览展示活动；会议服务；产品设计。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）

公司于2022年1月10日在马鞍山设立大乐食品科技（马鞍山）有限公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA2TH17H6B(1-1)；子公司住所及经营场所为：马鞍山经济技术开发区金山路1188号4栋-44号；法定代表人：李贺；经营范围：预包装食品研发、制造、零售；食品包装服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外）；仓储服务；物流服务；厂房及仓库的租赁和销售；仓储用机械设备、包装专用设备的研发、组装、生产、租赁（不含融资租赁）和销售。（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）

公司于2022年1月11日在安徽省马鞍山设立安徽恒瀚国际贸易有限公司，完成工商注册登记手续，取得工商行政管理部门颁发的营业执照，统一社会信用代码：91340500MA8NLEYG2G(1-1)；子公司住所及经营场所为：马鞍山市经济技术开发区（示范园区）南京中路488号3号楼；法定代表人：云虎；经营范围：一般项目：塑料制品销售；纸制品销售；包装材料及制品销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；竹制品销售；日用木制品销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；货物进出口；技术进出口；进出口代理（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

### 3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月16日决议批准报出。

### 4、合并报表范围

本公司2023年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

## 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

## 三、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06月30日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值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其

他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：

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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、12、（2）③）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、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。

## 7、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 8、金融工具

在本公司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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### （2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，

公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理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（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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



预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、无风险组合等，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基准，考虑前瞻性信息，确定损失准备

##### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合	
组合的预期信用损失计算方法：		
项目	预期信用损失计算方法	
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失	
组合预期信用损失计算标准：		
账龄	应收账款预期损失率（%）	其他应收款预期损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	
组合1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征	
组合2：无风险组合	无回收风险的关联方款项	
组合的预期信用损失计算方法：		
项目	预期信用损失计算方法	
组合1：账龄组合	根据账龄计算预期信用损失	
组合2：无风险组合	不计提坏账准备	
组合预期信用损失计算标准：		
账龄	应收账款预期损失率	其他应收款预期损失率

	(%)	率 (%)
1年以内	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单独计提坏账准备的理由: 有客观证据表明可能发生了减值, 如债务人出现撤销、破产或死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍不能收回、现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法: 对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项, 将其从相关组合中分离出来, 单独进行减值测试, 确认减值损失。

## 10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销; 包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 11、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价, 但本公司已经依据合同履行了履约义务, 且不属于无条件 (即仅取决于时间流逝) 向客户收款的权利, 在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8、金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核

算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当

期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

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

有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	3-4	5.00	23.75-31.67
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### **14、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### **15、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### **16、无形资产**

##### **(1) 无形资产**



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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，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。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **17、长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括房租、房屋改造装修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **18、合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### **19、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。

其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### **20、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（简称：商品）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。

公司于合同开始日对合同进行评估，识别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点履行，还是在某一时段内履行。

(1) 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

(2) 对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 21、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

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。

## 22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，

确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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

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

## 24、租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### ①始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

## （2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）

进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司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 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

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

本公司作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本公司作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现/减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 25、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

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

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### 1、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%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、10%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

## 2、税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2008〕172号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科火字〔2008〕362号）有关规定，2018年12月，公司通过高新企业复审，根据《企业所得税法》（2008）及其《实施条例》（2008），公司适用15.00%的优惠税率。2018年-2021年，公司适用15.00%的税率。

## 3、其他说明

根据《中华人民共和国企业所得税法》、财税〔2015〕34号、财税〔2015〕99号文件的有关规定的，宁波飞泓达包装制品有限公司属于小型微利企业，其所得减按50.00%计入应纳税所得额，按20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号有关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。马鞍山恒熹自热技术开发有限公司、马鞍山恒箸餐具有限公司符合上述条件，按“减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2023年1月1日，“期末”指2023年06月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	6,700.06	16,477.89
银行存款	4,948,575.45	768,112.27
其他货币资金		2,000,000.00
合计	4,955,275.51	2,784,590.16

项目	期末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
司法冻结		
对公定期承兑保证金		2,000,000.00

## 2、应收票据

项目	期末余额	年初余额
应收票据	34,110.08	
合计	34,110.08	

## 3、应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	19,158,595.20	29,201,746.78
减：坏账准备	1,935,222.03	2,438,607.46
合计	17,223,373.17	26,763,139.32

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,349,259.71	95.78	1,125,886.54	6.14	17,223,373.17
其中：账龄组合	18,349,259.71	95.78	1,125,886.54	6.14	17,223,373.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	809,335.49	4.22	809,335.49	100	
合计	19,158,595.20	100	1,935,222.03	10.10	17,223,373.17

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	28,392,411.29	97.23	1,629,271.97	5.74	26,763,139.32
其中：账龄组合	28,392,411.29	97.23	1,629,271.97	5.74	26,763,139.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	809,335.49	2.77	809,335.49	100.00	
合计	29,201,746.78	100.00	2,438,607.46	8.35	26,763,139.32

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,069,044.14	903,452.22	5.00
1至2年	49,199.39	4,919.93	10.00
2至3年	0	0	30.00
3至4年	3,400.00	1,700.00	50.00
4至5年	59,008.96	47,207.17	80.00
5年以上	168,607.22	168,607.22	100.00
合计	18,349,259.71	1,125,886.54	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,678,799.66	1,386,744.09	5.00
1至2年	403,141.46	40,314.15	10.00
2至3年	98,663.22	29,583.77	30.00
3至4年	15,428.00	7,714.00	50.00
4至5年	157,314.95	125,851.96	80.00
5年以上	39,064.00	39,064.00	100.00
合计	28,392,411.29	1,629,271.97	-

## ②期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海全祥纸塑有限公司	61,741.00	61,741.00	100	预计无法收回
FUTURE INTERNATION CO.,LTD	747,594.49	747,594.49	100	预计无法收回
合计	809,335.49	809,335.49	—	—

## (2) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备金额	2,438,607.46		503,385.43		1,935,222.03
合计	2,438,607.46		503,385.43		1,935,222.03

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金羚羊食品有限公司	1,523,333.00	7.97	76,166.65
北京李先生餐饮管理股份有限公司	1,350,903.16	7.07	67,545.16
北京东方饺子王餐饮有限责任公司	1,254,186.00	6.56	62,709.30
通用磨坊食品（三河）有限公司	1,250,130.08	6.54	62,506.50
FUTURE INTERNATION CO.,LTD	747,594.49	3.91	745,760.49
合计	6,126,146.73	32.05	1,014,688.10

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为6,126,146.73元，占应收账款期末余额合计数的比例为32.05%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,014,688.10元。

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,151,659.42	92.57	7,757,360.54	89.88
1至2年	1,784,995.01	7.14	491,934.48	5.70
2至3年	48,159.72	0.19	292,868.54	3.39
3年以上	25,000.00	0.1	89,245.00	1.03
合计	25,009,814.15	100.00	8,631,408.56	100.00

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为16,350,808.75元，占预付账款期末余额合计数的比例为65.38%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
天津霖启塑料制品有限公司	5,541,509.90	22.16
涿州恒箬科技有限公司	5,030,342.50	20.11
安徽宇泽建设工程有限公司	2,733,956.35	10.93
温州群川实业有限公司	1,570,000.00	6.28
北京普瑞凡圣自动化控制科技有限公司	1,475,000.00	5.90
合计	16,350,808.75	65.38

## 5、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,302,181.05	1,813,444.55
合计	2,302,181.05	1,813,444.55

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,862,759.28	999,862.27
1至2年	5,435,612.00	5,688,503.00
2至3年	20,000.00	105,679.01
3至4年	80,000.00	235,870.00
4至5年	60,000.00	
5年以上		
小计	7,458,371.28	7,029,914.28
减：坏账准备	5,156,190.23	5,216,469.73
合计	2,302,181.05	1,813,444.55

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	1,329,000.00	989,228.00

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	166,437.62	97,451.61
其他		1,388.19
往来款	5,962,933.66	5,941,846.48
小计	7,458,371.28	7,029,914.28
减：坏账准备	5,156,190.23	5,216,469.73
合计	2,302,181.05	1,813,444.55

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
昆山赛德瑞电子科技有限公司	往来款	4,955,612.00	1-2年	66.44	4,955,612.00
帝味食品(苏州)有限公司	往来款	570,000.00	1-2年	7.64	46,750.00
宁波华太共创供应链服务有限公司	保证金	400,000.00	1年以内	5.36	20,000.00
电力公司-保证金	保证金	140,000.00	4-5年	1.88	88,000.00
北京李先生餐饮管理股份有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	0.67%	2,500.00
合计	——	6,115,612.00	——	82.00	5,112,862.00

6、存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,438,713.46		3,438,713.46
半成品及在产品	7,211,387.18		7,211,387.18
库存商品(产成品)	14,722,030.50		14,722,030.50
周转材料(包装物、低值易耗品等)	3,349,778.28		3,349,778.28
合计	28,721,909.42		28,721,909.42

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,056,274.30		11,056,274.30
半成品及在产品	3,995,287.60		3,995,287.60
库存商品（产成品）	14,622,032.69		14,622,032.69
周转材料（包装物、低值易耗品等）	2,094,744.33		2,094,744.33
合计	31,768,338.92		31,768,338.92

### 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	2,178,769.46	264,351.84
预缴所得税	26,662.82	26,662.82
合计	2,205,432.28	291,014.66

### 8、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	28,118,616.99	27,352,448.43
固定资产清理		
合计	28,118,616.99	27,352,448.43

#### （1）固定资产

##### ①固定资产情况

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	579,510.36	46,536,731.09	886,807.55	2,890,042.71	50,893,091.71
2、本期增加金额		3,473,576.15			
（1）购置		3,473,576.15			
（2）在建工程转入					
（3）其他					
3、本期减少金额		340,151.40			
（1）处置或报废		340,151.40			
4、期末余额	579,510.36	49,670,155.84	886,807.55	2,890,042.71	54,026,516.46
二、累计折旧					
1、年初余额	61,786.92	21,038,482.44	472,901.34	1,967,472.58	23,540,643.28

项目	办公设备	机器设备	运输设备	其他	合计
2、本期增加金额	11,403.52	2,364,837.76	44,886.59	236,957.20	2,658,085.07
(1) 计提					
3、本期减少金额		290,828.88			290,828.88
(1) 处置或报废		290,828.88			290,828.88
4、期末余额	73,190.44	23,112,491.32	517,787.93	2,204,429.78	25,907,899.47
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	506,319.92	26,557,664.52	369,019.62	685,612.93	28,118,616.99
2、年初账面价值	517,723.44	25,498,248.65	413,906.21	922,570.13	27,352,448.43

### 9、在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	25,113,188.82	20,106,057.52
工程物资		
合计	25,113,188.82	20,106,057.52

#### (1) 在建工程

##### ①在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吸塑车间改造	559,633.04		559,633.04	279,816.52		279,816.52
厂区净化车间改造	260,038.16		260,038.16	260,038.16		260,038.16
北京厂区改造	133,648.59		133,648.59	133,648.59		133,648.59
8#厂房改造	128,440.37		128,440.37	129,614.21		129,614.21
年产 6000 万盒方便面食品及配套项目（厂房一、厂	23,958,034.16		23,958,034.16	19,302,940.04		19,302,940.04



项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房二、研发楼、门卫)工程						
电力工程工程款	73,394.50		73,394.50			
合计	25,113,188.82		25,113,188.82	20,106,057.52		20,106,057.52

## ②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
吸塑车间改造		279,816.52	279,816.52			559,633.04
厂区净化车间改造		260,038.16				260,038.16
北京厂区改造		133,648.59				133,648.59
8#厂房改造		129,614.21			1,173.84	128,440.37
年产6000万盒方便面食品及配套项目(厂房一、厂房二、研发楼、门卫)工程	30,300,000.00	19,302,940.04	4,655,094.12			23,958,034.16
电力工程工程款			73,394.50			73,394.50
合计	30,300,000.00	20,106,057.52	5,008,305.14		1173.84	25,113,188.82

## 10、使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	9,147,027.59	9,147,027.59
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	9,147,027.59	9,147,027.59
二、累计折旧		
1、年初余额	2,180,193.77	2,180,193.77
2、本期增加金额	583,575.81	583,575.81

项目	房屋建筑物	合计
(1) 计提	583,575.81	583,575.81
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,763,769.58	2,763,769.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,383,258.01	6,383,258.01
2、年初账面价值	6,966,833.82	6,966,833.82

#### 11、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	9,824,786.15	9,824,786.15
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	9,824,786.15	9,824,786.15
二、累计摊销		
1、上年年末余额	571,812.95	571,812.95
2、本期增加金额	285,906.48	285,906.48
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	857,719.43	857,719.43
三、减值准备		
1、上年年末余额		

项目	土地使用权	合计
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	9,538,879.67	9,538,879.67
2、上年年末账面价值	9,824,786.15	9,824,786.15

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房租	167,603.03	659,551.24	677,004.90		150,149.37
房屋装修改造	1,691,248.88	579,598.43	93,155.70		2,177,691.61
模切车间净化彩钢板工程	33,712.54		2,002.74		31,709.80
模具	127,212.39		25,442.48		101,769.91
合计	2,019,776.84	1,239,149.67	797,605.82		2,461,320.69

## 13、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	7,091,412.26	982,460.50	7,855,077.22	1,084,358.26
合计	7,091,412.26	982,460.50	7,855,077.22	1,084,358.26

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	829,048.57	2,249,477.13
保证借款	19,000,000.00	18,018,694.45

项目	期末余额	年初余额
信用借款	31,800,000.00	13,819,213.34
合计	51,629,048.57	34,087,384.92

注：本公司质押借款及保证借款见附注九、承诺及或有事项。

### 15、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,392,638.00	2,000,000.00
合计	1,392,638.00	2,000,000.00

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
采购款	18,792,012.85	26,481,014.20
合计	18,792,012.85	26,481,014.20

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

期末无账龄超过1年的重要应付款项。

### 17、合同负债

项目	期末余额	年初余额
货款	2,527,780.40	2,135,901.76
合计	2,527,780.40	2,135,901.76

### 18、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,125,265.86	7,874,404.76	8,142,747.82	856,922.80
二、离职后福利-设定提存计划		759,697.02	759,697.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,125,265.86	8,634,101.78	8,902,444.84	856,922.80

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,125,265.86	6870904.26	7,139,247.32	856,922.80
2、职工福利费		352,402.78	352,402.78	
3、社会保险费		479,826.99	479,826.99	
其中：医疗保险费		420,583.41	420,583.41	
工伤保险费		45,114.16	45,114.16	
生育保险费		14,129.42	14,129.42	
4、住房公积金		148,514.00	148,514.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8.其他短期薪酬		22756.73	22756.73	
合计	1,125,265.86	7,874,404.76	8,142,747.82	856,922.80

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		736,923.64	736,923.64	
2、失业保险费		22,773.38	22,773.38	
3、企业年金缴费				
合计		759,697.02	759,697.02	

**19、应交税费**

项目	期末余额	年初余额
增值税	526,958.38	1,237,317.17
企业所得税	-32,368.98	91,419.27
个人所得税	1,072.33	7,260.29
城市维护建设税	22,625.83	71,492.61
教育费附加	9,696.79	30,639.72
地方教育附加	6,464.52	20,426.48
其他税费		
合计	534,448.87	1,458,555.54

**20、其他应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		3,000,000.64

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	7,999,821.33	4,410,422.77
合计	7,999,821.33	7,410,423.41

## (1) 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	0.00	3,000,000.64
合计	0.00	3,000,000.64

## (1) 其他应付款

## ①按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	6897,158.41	4,298,442.77
借款	940000.00	
报销款	882.92	
押金、质保金	161,780.00	111,980.00
其他		
合计	7,999,821.33	4,410,422.77

## ②账龄超过1年的重要其他应付款

期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

**21、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期应付款（附注六、22）		
1年内到期的租赁负债（附注六、24）		1,136,517.64
合计	0.00	1,136,517.64

**22、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
待转销项税额	775,352.19	249,399.43
一年内到期的租赁负债		249,399.43
合计	775,352.19	249,399.43

**23、长期借款**

## (1) 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	18,971,349.01	7,644,508.72

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）		
合计	18,971,349.01	7,644,508.72

注：本公司质押借款及保证借款见附注九、承诺及或有事项。

#### 24、租赁负债

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁负债	8,154,207.91				1165200.78	6,989,007.13
减：一年内到期的租赁负债（附注六、19）	1,136,517.64	---	---	---	---	
合计	7,017,690.27	---	---	---	---	6,989,007.13

#### 25、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00			3,000,000.00	与资产相关政府补助
合计	3,000,000.00			3,000,000.00	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	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/收益相关
年产6000万盒方便速食食品项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
合计	3,000,000.00					3,000,000.00	—

#### 26、股本

投资者名称	年初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
李贺	18,600,000.00		18,600,000.00
张涛	2,240,000.00		2,240,000.00

投资者名称	年初余额	本期增减变动(+、-)	期末余额
云虎	1,560,000.00		1,560,000.00
合计	22,400,000.00		22,400,000.00

**27、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	4,958,962.64	691,587.45		5,650,550.09
合计	4,958,962.64	691,587.45		5,650,550.09

**28、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,490,967.30			2,490,967.30
合计	2,490,967.30			2,490,967.30

**29、未分配利润**

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	8,054,823.51	11,136,903.19
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后年初未分配利润	8,054,823.51	11,136,903.19
加:本期归属于母公司股东的净利润	-1,971,589.71	2,619,353.47
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	1,999,999.65	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,083,234.15	13,756,256.66

**30、营业收入和营业成本**

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,772,712.30	69,335,081.47	125,163,483.93	109,054,505.05
其他业务	619,485.21	588,750.00		
合计	80,392,197.51	69,923,831.47	125,163,483.93	109,054,505.05

(1) 主营业务(分产品)



产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	27,875,404.74	25,320,929.12	47,902,647.89	43,289,024.20
电子托盘	5,717,324.11	5,180,302.93	12,757,495.17	11,286,589.30
片材	2,781,671.46	2,646,725.85	1,119,293.05	826,254.44
载带	376,480.16	254,558.61	137,485.17	127,699.52
原材料	619,485.21	588,750.00		
加热包	31,909,113.91	27,011,111.73	45,441,501.96	38,902,427.04
餐具包	11,112,717.92	8,921,453.23	17,805,060.69	14,622,510.55
合计	80,392,197.51	69,923,831.47	125,163,483.93	109,054,505.05

## (2) 主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
馥海（马鞍山）食品有限公司	16,617,546.63	20.52
馥海（肇庆）食品有限公司	5,314,737.17	6.56
今麦郎食品股份有限公司	4,599,574.87	5.68
通用磨坊食品（三河）有限公司	3,776,160.58	4.66
馥海霸州食品有限公司	3,293,778.62	4.07
合计	33,601,797.86	41.49

## 31、税金及附加

项目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	93,965.91	75,243.95
教育费附加	39,843.23	32,247.40
地方教育费附加	26,562.16	21,498.24
防洪费	25,150.00	33,548.71
印花税	37,450.00	29,194.30
车船使用税	985.00	925
合计	223,956.30	192,657.60

## 32、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	714,650.81	533,674.18
办公费	290.58	395.18
交通费	42,443.09	11,619.15
通讯费	3,019.00	300
差旅费	133,212.18	18,328.89

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	133,334.08	33,927.22
运输费	1,264,368.64	1,731,086.98
劳务费	0.00	
折旧费	13,625.64	16,273.36
低值易耗品摊销	0.00	
广告宣传费	13,297.87	8,970.87
快递费	952.00	
房租	128,571.42	21,000.00
服务费	13,055.50	1,886.79
其它	2,429.38	1,400.00
合计	2,463,250.19	2,378,862.62

**33、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,798,280.28	782,134.56
办公费	48,145.37	74,089.65
交通费	78,120.83	102,750.46
通讯费	9,172.26	10,128.12
差旅费	127,179.19	37,345.12
业务招待费	128,637.10	132,339.43
检验费	3,701.89	
能源费	386,947.23	312,500.30
修理费	172,100.75	159,489.42
统筹保险	1,044,838.03	924,134.05
住房公积金	126,416.00	113,822.00
福利费	171,025.74	488,513.83
房租费	500,270.35	284,794.24
折旧费	434,066.24	64,709.91
土地使用税	73,659.86	14,135.23
培训费	0.00	
服务费	1,185,345.26	591,614.27
保险费	38,658.73	93,862.19
劳保费	5,384.70	1,360.70

项目	本期金额	上期金额
快递费	52,083.87	38,445.85
残疾人就业保障金	0.00	
工会经费	600.00	600
开办费	52,405.14	177,273.09
其它	82,391.80	198,017.80
合计	6,519,430.62	4,602,060.22

**34、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
材料费	1,998,832.69	3,196,166.33
职工薪酬	1,295,786.50	1,111,988.88
水电费	0.00	483,455.82
折旧费	206,972.37	189,498.21
检验检测	0.00	
其他	126,202.38	12,903.96
合计	3,627,793.94	4,994,013.20

**35、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,213,521.71	846,653.49
减：利息收入	38,395.36	9,591.04
加：汇兑损失	0	
减：汇兑收益	0	75,061.09
手续费支出	9,595.24	21,266.70
其他	0	99,500.00
合计	1,184,721.59	882,768.06

**36、信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	503,385.43	838,391.17
其他应收款坏账损失	60,279.50	474,484.46
合计	563,664.93	1,312,875.63

**37、资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置	-9,822.52	
合计	-9,822.52	

### 38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
与企业日常活动无关的政府补助	1,076,000.00	69,459.98	1,076,000.00
盘盈利得			
捐赠利得			
非流动资产毁损报废利得		17,256.64	
其他	1,502.03	6,515.46	1,502.03

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 21年市级产业政策区级	175,000.00		与收益相关
北辰区企业吸纳农民工一次性就业 补贴		9,000.00	与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 高新技术企业高新培育库奖励	25,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 高新技术企业认定奖励	150,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 21年市级产业政策区级（高新技术企业 企业培育库奖励）	350,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 2020年财政奖励（房租补助）	165,000.00		与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会 2020年财政奖励（税收返还）	111,000.00		与收益相关
天津市知识产权局付专利转化专项 计划项目款	100,000.00		与收益相关
天津市社会保险基金管理中心失业 保险返还		27,624.22	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
宁波北仑区就业管理中心失业保险基金专户稳岗返还		12,435.97	与收益相关
马鞍山经济技术开发区管理委员会省研发投入补助资金		6,000.00	与收益相关
马鞍山市人力资源管理服务中心失业保险稳岗返还“免报直发”		14,399.79	与收益相关

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
滞纳金、不良品罚款	96,515.82	538,099.00	96,515.82
残损报废	135,111.38		135,111.38
其他	8,641.5	75,450.21	8,641.5
合计	240,268.70	613,549.21	240,268.70

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	71,487.98	114,795.42
递延所得税费用	101,897.76	140,201.94
合计	173,385.74	254,997.36

### 41、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	29,834,322.62	37,474,375.67
营业外收入、其他收益	1,077,502.02	93,232.08
存款利息收入	47,915.97	84,051.34
其他	184,450.45	
合计	31,144,191.06	37,651,659.09

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	25,712,754.40	19,723,974.61
销售费用	2,312,771.26	2,378,862.62

项目	本期金额	上期金额
管理费用	8,187,780.23	9,322,879.54
手续费	31,180.33	19,983.90
其他	408,311.18	
合计	36,652,797.40	31,445,700.67

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理收到现金		
融资租赁收到现金		891,000.00
合计		891,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期金额
租赁支付的现金		42,559.99
合计		42,559.99

**42、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,333,096.6	359,6178.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	-563,664.93	-1,312,875.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	2,950,832.00	1,874,931.54
无形资产摊销	285,906.48	
长期待摊费用摊销	797,605.82	1,394,747.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-39,500.00	613,549.21
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,213,521.71	846,653.49
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	101,897.76	1,290,290.44
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,046,429.50	-11,561,428.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,326,266.70	-7,644,468.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,622,011.13	10,347,509.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,244,323.83	-554,913.10
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,955,275.51	7,189,550.52
减：现金的年初余额	2,784,590.16	8,674,166.26
加：现金等价物的期末余额	0	
减：现金等价物的年初余额	0	
现金及现金等价物净增加额	2,170,685.35	-1,484,615.74

## (2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	4,955,275.51	784,590.16
其中：库存现金	6,700.06	16,477.89
可随时用于支付的银行存款	4,948,575.45	768,112.27
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,955,275.51	784,590.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**43、所有权或使用权受限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	1,250,130.08	质押
合计	1,250,130.08	

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波飞泓达包装制品有限公司	宁波	宁波	私营企业	80.00		投资设立
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	85.00		投资设立
马鞍山恒箸餐具有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	67.00		投资设立
恒丰达(北京)半导体材料有限公司	北京	北京	私营企业	56.00		投资设立
安徽恒瀚国际贸易有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	100.00		投资设立
大乐食品科技(马鞍山)有限公司	马鞍山	马鞍山	私营企业	100.00		收购设立

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况(控股股东)

控股股东	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李贺				83.04	83.04

注：本公司的最终控制方是李贺。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1在子公司中的权益。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张涛	董事、股东、副总经理
云虎	股东、董事



霍金璐	董事、财务经理
王懿华	董事、董事会秘书
刘建东	副总经理
李学娜	财务总监
谢长生	监事会主席
韩礼强	监事
何艳	股东李贺之妻
韩立鹏	职工监事
姚海春	股东云虎之妻
王史蕾	股东张涛之妻
伍建雄	子公司马鞍山恒箸餐具有限公司之股东

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 关联担保情况

##### ①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
云虎、张涛、李贺、何艳	2,000,000.00	2018/3/14	2022/3/15	是
何艳	8,000,000.00	2020/9/17	2021/9/16	是
云虎、张涛、李贺、何艳	5,200,000.00	2019/4/12	2021/4/12	是
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	5,200,000.00	2019/4/12	2021/4/12	是
宁波飞泓达包装制品有限公司	5,200,000.00	2019/4/12	2021/4/12	是
李贺	5,540,000.00	2020/5/11	2022/5/10	是
李贺、云虎	5,540,000.00	2020/5/25	2022/4/25	是
宁波飞泓达包装制品有限公司	5,540,000.00	2020/5/25	2022/4/25	是
李贺、何艳、云虎、张涛	5,000,000.00	2021/01/8	2022/01/7	是
李贺、何艳、云虎、张涛	5,000,000.00	2022/01/14	2023/01/13	是
张涛、云虎、何艳、李贺、王史蕾	8,000,000.00	2022/09/18	2023/09/17	否
李贺、何艳、云虎、伍建雄	5,000,000.00	2023/03/30	2024/03/29	否

##### (2) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期偿还资金	期末余额
拆入：				
李贺	1,000,000.00	1,100,000.00	1,750,000.00	350,000.00
张涛	1,700,000.00	4,710,000.00	6,260,000.00	150,000.00

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期偿还资金	期末余额
伍建雄	1,520,000.00	440,000.00	1,520,000.00	440,000.00
合计	4,220,000.00	6,250,000.00	9,530,000.00	940,000.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：		
王懿华	5,000.00	5,000.00
伍建雄	3,992.16	2,981.58
云虎	290,740.59	219,875.35
张涛	14,800.71	11,811.17
合计	314,533.46	239,668.10

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
张涛	135,199.29	1,688,188.83
韩立鹏		
伍建雄	436,007.84	1,517,018.42
合计	571,207.13	3,205,207.25

## 6、其他关联方交易

其他关联方交易详见本附注九、4（1）关联担保情况。

## 九、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截止2023年8月16日，本公司不存在重大承诺事项

### 2、或有事项

截至2023年8月16日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截止2023年8月16日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	17,767,652.27	23,707,758.39
1至2年		287,508.67
2至3年		
3至4年	3,400.00	15,428.00
4至5年	59,008.96	157,314.95
5年以上	70,096.00	39,064.00
小计	17,900,157.23	24,207,074.01
减：坏账准备	761,699.66	1,123,833.54
合计	17,138,457.57	23,083,240.47

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的 应收款项	17,900,157.23	100	761,699.66	4.26	17,138,457.57
其中：账龄组合	13,686,452.97	76.46	761,699.66	5.57	12,924,753.31
关联方组合	4,213,704.26	23.54			4,213,704.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收款项					
合计	17,900,157.23	100	761,699.66		17,138,457.57

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的 应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,207,074.01	100.00	1,123,833.54	4.64	23,083,240.47
其中：账龄组合	18,948,369.75	78.28	1,123,833.54	4.93	17,824,536.21
关联方组合	5,258,704.26	21.72			5,258,704.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,207,074.01	100.00	1,123,833.54	4.64	23,083,240.47

## ①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,767,652.27	642,696.49	5.00
1至2年			10.00
2至3年			30.00
3至4年	3,400.00	1,700.00	50.00
4至5年	59,008.96	47,207.17	80.00
5年以上	70,096.00	70,096.00	100.00
合计	17,900,157.23	761,699.66	-

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,449,054.13	922,452.71	5.00
1至2年	287,508.67	28,750.87	10.00
2至3年			
3至4年	15,428.00	7,714.00	50.00
4至5年	157,314.95	125,851.96	80.00
5年以上	39,064.00	39,064.00	100.00
合计	18,948,369.75	1,123,833.54	-

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为6,098,459.14元，占应收账款期末

余额合计数的比例为34.06%，相应计提的坏账准备，期末余额汇总金额为304,922.96元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏金羚羊食品有限公司	1,523,333.00	8.51	76,166.65
北京李先生餐饮管理股份有限公司	1,350,903.16	7.55	67,545.16
北京东方饺子王餐饮有限责任公司	1,254,186.00	7	62,709.30
通用磨坊食品(三河)有限公司	1,250,130.08	6.98	62,506.50
诺兰特移动通信配件(北京)有限公司	719,906.90	4.02	35,995.35
合计	6,098,459.14	34.06	304,922.96

## 2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,714,431.70	5,978,709.52
合计	10,714,431.70	5,978,709.52

### (1) 其他应收款

#### ①其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	8,419,339.61	5,546,967.81
1至2年	7,204,083.24	5,252,503.00
2至3年	20,000.00	97,679.01
3至4年	80,000.00	205,870.00
4至5年	60,000.00	
5年以上		
小计	15,783,422.85	11,103,019.82
减：坏账准备	5,068,991.15	5,124,310.30
合计	10,714,431.70	5,978,709.52

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	15,382,985.23	10,563,528.81

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	155,437.62	74,263.01
保证金	245,000.00	465,228.00
小计	15783422.85	
减：坏账准备	5,068,991.15	11,103,019.82
合计	10,714,431.70	5,978,709.52

## 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)	
2023年1月1日余额	168,698.3		4,955,612.00	5,124,310.30
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期：				
——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	-55,319.15		4,955,612.00	5,068,991.15
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	113,379.15		4,955,612.00	5,068,991.15

## 其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分原因
昆山赛德瑞电子科技有限公司	4,955,612.00	4,955,612.00	100.00	预计无法收回
合计	4,955,612.00	4,955,612.00	——	——

## ④坏账准备的情况

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

其他应收款	5,124,310.30		55,319.15		5,068,991.15
坏账准备					
合计	5,124,310.30		55,319.15		5,068,991.15

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
昆山赛德瑞电子科技有限公司	往来款	4,955,612.00	1-2年	0.31	4,955,612.00
大乐科技(马鞍山)有限公司	往来款	4,891,500.00	1年以内	0.31	0.00
宁波飞泓达包装制品有限公司	往来款	4,136,471.24	1年以内	0.26	0.00
天津恒丰达塑业股份有限公司北京分公司	往来款	654,256.52	1年以内	0.04	0.00
恒丰达(北京)半导体材料有限公司	往来款	598,000.00	1年以内	0.04	0.00
合计	-	15,235,839.76		96.53	4,955,612.00

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	24,930,000.00		24,930,000.00	11,850,000.00		11,850,000.00
合计	24,930,000.00		24,930,000.00	11,850,000.00		11,850,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
宁波飞泓达包装制品有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

被投资单位	年初余额	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
马鞍山恒熹自热技术开发有限公司	7,000,000.00	1,500,000.00		8,500,000.00		
马鞍山恒箸餐具有限有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
恒丰达（北京）半导体材料有限公司	620,000.00	1,060,000.00		1,680,000.00		
大乐食品科技（马鞍山）有限公司	9,900,000.00			9,900,000.00		
合计	24,930,000.00	2,560,000.00		24,930,000.00		

（3）截至2023年6月30日公司无对联营、合营企业投资。

#### 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,773,504.47	30,571,596.37	44,804,346.80	40,039,549.56
其他业务				
合计	34,773,504.47	30,571,596.37	44,804,346.80	40,039,549.56

##### （1）主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
食品托盘	25,278,543.53	21,901,258.98	30,790,073.41	27,799,006.30
电子托盘	5,717,324.11	5,180,302.93	12,757,495.17	11,286,589.30
片材	2,781,671.46	2,646,725.85	1,119,293.05	826,254.44
模切			1,882,214.59	1,162,372.44
载带	376,480.16	254,558.61	137,485.17	127,699.52
原材料	619,485.21	588,750.00		
合计	34,773,504.47	30,571,596.37	44,804,346.80	40,039,549.56

##### （2）主营业务收入前五名客户情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例（%）
通用磨坊食品（三河）有限公司	3,776,160.58	10.86



客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入比例 (%)
北京李先生餐饮管理股份有限公司	2,993,400.88	8.61
馥海(马鞍山)食品有限公司	2,598,766.04	7.47
京大冈包装材料秦皇岛有限公司	1,800,346.06	5.18
上海新联纺进出口有限公司	1,484,845.13	4.27
合计	12,653,518.70	36.39

## 补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,076,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,502.03	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
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		

项目	金额	说明
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,268.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	837,233.33	
减：所得税影响额	125,584.99	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合计	711,648.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.34	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.34	-0.12	-0.12

天津恒丰达塑业股份有限公司  
二〇二三年八月十六日

财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,076,000.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,502.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-240,268.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>837,233.33</b>
减：所得税影响数	125,584.99
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>711,648.33</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用