

证券代码：301296

证券简称：新巨丰

公告编号：2023-072

# 山东新巨丰科技包装股份有限公司

## 2023 年半年度报告



2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人袁训军、主管会计工作负责人马仁强及会计机构负责人(会计主管人员)陈聪声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司 2023 年半年度经营计划中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应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，注意投资风险。

公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险及应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险和应对措施，敬请广大投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	32
第七节 股份变动及股东情况.....	40
第八节 优先股相关情况.....	47
第九节 债券相关情况.....	48
第十节 财务报告.....	49

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件；

四、以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东新巨丰科技包装股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、母公司、新巨丰	指	山东新巨丰科技包装股份有限公司
上市	指	公司股票在深圳证券交易所挂牌交易
股票、A 股	指	本次公开发行的每股面值人民币 1.00 元的人民币普通股
元	指	人民币元
报告期、本年度	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
北京京巨丰	指	北京京巨丰能源控制设备有限公司
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司
珠海聚丰瑞	指	珠海聚丰瑞股权投资管理合伙企业（有限合伙）
西藏诚融信	指	西藏诚融信创业投资管理合伙企业（有限合伙）
黑河投资	指	BLACK RIVER FOOD 2 PTE. LTD.（黑河食品投资基金有限公司）
厚齐股权	指	苏州厚齐股权投资中心（有限合伙）
富城国际	指	Full Shine International Investment Limited（富城国际投资有限公司）
青岛海丝	指	青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙）
泰东包装	指	山东新巨丰泰东包装有限公司
时代贸易	指	北京新巨丰时代贸易有限公司
科技包装	指	新巨丰科技包装有限公司（XINJUFENG TECHNOLOGY PACKAGING PTE.LTD.）
上海铸砾	指	上海铸砾企业管理咨询有限公司
益普索	指	Ipsos Business Consulting，成立于法国巴黎，为独立第三方市场调研机构
利乐、利乐公司	指	Tetra Pak，一家总部位于瑞典的无菌包装和包装系统供应商
新希望、新乳业	指	新希望乳业股份有限公司
夏进乳业	指	宁夏夏进乳业集团股份有限公司
妙可蓝多	指	上海妙可蓝多食品科技股份有限公司
三元食品	指	河北三元食品有限公司
椰树	指	椰树集团有限公司
加多宝	指	加多宝（中国）饮料有限公司
维维集团	指	维维集团股份有限公司
王老吉	指	广州王老吉大健康产业有限公司，王老吉通过广州采芝林医药有限公司和广州医药进出口有限公司进行采购
欧亚乳业	指	云南欧亚乳业有限公司
辉山乳业	指	中国辉山乳业控股有限公司
庄园牧场	指	兰州庄园牧场股份有限公司
无菌包装、无菌包装材料、无菌包材	指	纸基液体食品无菌包装材料
辊型无菌包装	指	辊型液体食品无菌包装材料，配适辊型送料灌装机

胚型无菌包装	指	胚型液体食品无菌包装材料，配适胚型送料灌装机
标准包	指	无菌包装行业整体规模衡量单位之一，即将各规格无菌包装的产出容量转换为“250 毫升标准包”，转换方法为基于生产不同规格无菌包装所用的原材料量进行折算
砖包	指	外形如砖块的无菌包装，无菌包装品类之一
枕包	指	外形如枕头的无菌包装，无菌包装品类之一
钻石包	指	卷筒式供纸的八面体无菌包装，无菌包装品类之一
原纸	指	液体无菌包装纸板，用于生产无菌包装的原材料之一
铝箔	指	生产无菌包装的原材料之一
聚乙烯	指	生产无菌包装的原材料之一

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	新巨丰	股票代码	301296
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东新巨丰科技包装股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新巨丰		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG NEWJF TECHNOLOGY PACKAGING CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	NJF		
公司的法定代表人	袁训军		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐雅卉	
联系地址	新泰市小协镇开发区	
电话	010-8444 7866	
传真	010-8444 7877	
电子信箱	ir@newjfpack.com	

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址	新泰市小协镇开发区
公司注册地址的邮政编码	271299
公司办公地址	新泰市小协镇开发区
公司办公地址的邮政编码	271299
公司网址	www.newjfpack.com
公司电子信箱	ir@newjfpack.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 04 月 10 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	www.cninfo.com.cn

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	867,419,323.97	695,508,307.47	24.72%
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,119,750.44	71,532,529.77	10.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	77,701,259.09	63,512,287.88	22.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	201,685,130.09	123,086,003.15	63.86%
基本每股收益（元/股）	0.1884	0.2004	-5.99%
稀释每股收益（元/股）	0.1884	0.2004	-5.99%
加权平均净资产收益率	3.28%	6.06%	-2.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,179,756,173.78	2,874,611,893.48	10.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,454,162,459.33	2,370,467,383.42	3.53%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策	1,753,859.21	



规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	359.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,222.22	
减：所得税影响额	343,949.95	
合计	1,418,491.35	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、行业发展的基本情况及公司所处行业地位

无菌包装行业属于中高端食品包装行业，对厂商的生产工艺和技术水准、研发实力、质量控制、产能供应、资金实力和售后服务管理有着严格要求，行业门槛较高。随着无菌包装技术的不断完善和提高，无菌包装产品的市场的发展空间与日俱增。中国无菌包装市场在过去几年经历了快速增长，根据益普索出具的研究报告，2018 年至 2021 年中国无菌包装市场销售量增速达到 8.3%，2022 年的中国无菌包装市场规模为 1,136 亿包。液态奶、非碳酸软饮料包装为无菌包装主要应用领域，我国液态奶、非碳酸软饮料产量提升推动对无菌包装的需求增长。同时，无菌包装市场参与者也在不断尝试技术升级，提高生产效率。随着包装材料和生产工艺的进步，单位无菌包装原材料的耗用量将更少，成本更低，更易于回收再利用。行业的高效率将会降低无菌包装产品的生产成本，从而使得无菌包装产品的价格下降。因此，下游其他应用领域里选择了价格较低的可替代包装材料的公司在未来可能会选择无菌包装，从而促进无菌包装市场在整体包装行业中市场份额的增长。

21 世纪以来，我国无菌包装行业发展取得了较大进步。中国本土无菌包装生产商在材料、技术和生产工艺等方面努力取得突破，在与国际巨头的竞争中拥有性价比和本地化优势。随着竞争力的不断提高，中国本土无菌包装生产商的市场份额逐渐提升。公司在辊式无菌包材行业深耕十余年，已形成了技术壁垒和核心竞争力，市场份额逐年提升，根据益普索出具的研究报告，2022 年公司占中国无菌包装市场销售量的比例约为 10.1%，占中国液态奶市场无菌包装供应商销售量市场份额达到 13.3%。未来在国产替代与增量消费的双轮驱动下，无菌包装将长期陪伴乳品大消费市场持续快速健康增长，公司作为内资无菌包装龙头企业，市场渗透率也有望得到进一步提升。

#### 2、公司主要业务、主要产品

##### （1）主要业务

公司主营业务为无菌包装的研发、生产与销售。公司秉持着“好的包装 保护未来”的品牌主张，经过多年发展，已成为国内为数不多的能够规模化生产无菌包装的本土企业之一。公司与下游知名液态奶和非碳酸软饮料生产商建立了长期良好的合作关系，主要客户有伊利、新希望、夏进乳业、妙可蓝多、三元食品、辉山乳业、欧亚乳业、庄园牧场等国内知名液奶生产商和王老吉、椰树、加多宝、维维集团等知名非碳酸软饮料生产商。公司拥有先进的生产加工设备、按照国际标准配置和设计的工厂和完整的液体食品无菌包装生产线，致力于为客户提供高品质的无菌包装产品，在业内享有良好的市场声誉。

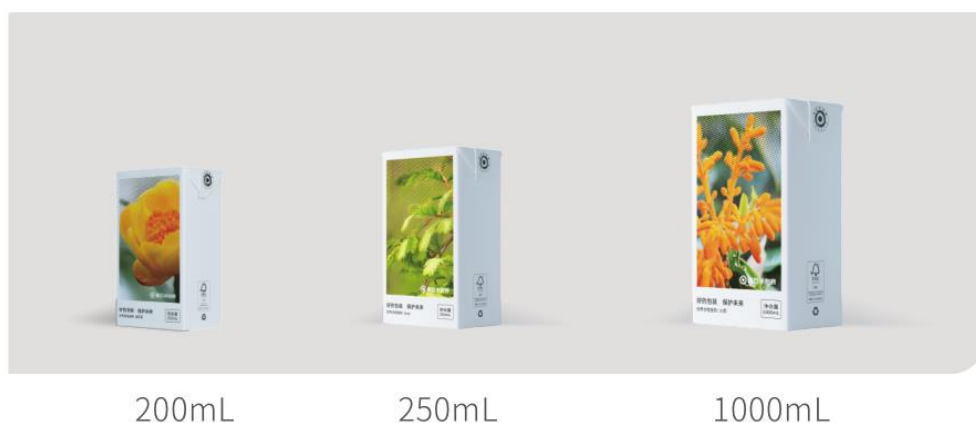
## (2) 主要产品

公司的主要产品为辊型无菌包装。无菌包装以原纸为基体，与聚乙烯和铝箔等原材料经过多道工序后复合而成，供液体产品在无菌环境下进行充填和封合。无菌包装作为液体包装产品中技术含量较高的一种材料，可以有效保存液体的营养成分，且因无需冷藏、保质期长、遮光、隔热、无菌、成本低、便于运输等特点被广泛应用于液态奶和非碳酸软饮料等食品的包装容器中。

根据无菌包装最终灌装的内部饮品的不同，公司的产品分为用于液态奶和非碳酸软饮料两大类。根据灌装成型后的产品外观的不同，公司的产品可分为“砖包”、“枕包”和“钻石包”：

### ①新巨丰无菌砖包

i 标准型：便于放置、堆叠、运输，延长了货架期，延续了健康品质的传递。



ii 适中型：致敬传统，精益求精，工致的外形适于握持。



iii 苗条型：传统包装上的改革创新，便于携带，节省空间。



②新巨丰无菌枕包：经典造型，极简样式，便于运输和贮存。



200mL

220mL

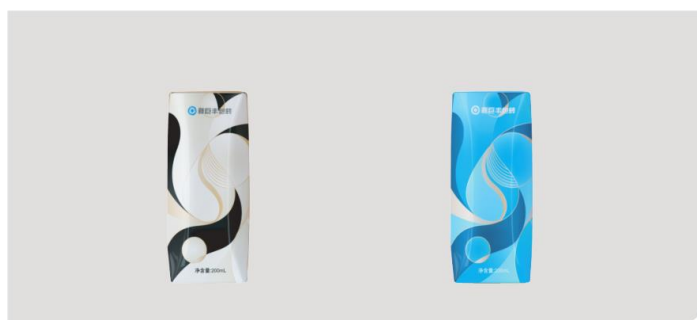
250mL



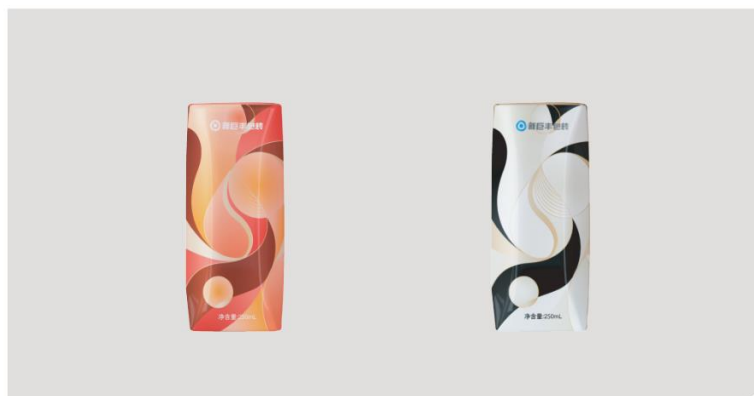
500mL

1000mL

③新巨丰无菌钻石包：八面体的形态精致玲珑。



200mL



250mL

### 3、主要经营模式

#### (1) 盈利模式

公司主要从事辊型无菌包装业务。公司根据客户要求进行产品研发、设计、制造，最后通过销售无菌包装获得盈利。公司不断提高产品质量，在无菌包装领域拓展自身业务，以增强公司的盈利能力。

#### (2) 采购模式

由于公司产品主要应用于终端食品及饮料产品，公司对原材料质量要求较为严苛。公司根据不同原材料的质量标准和需求数量，建立了系统的采购管理制度。

公司生产所需的主要原材料包括原纸、铝箔和聚乙烯。公司与供应商的签约模式通常包括 2 种：

①公司与供应商签订年度框架协议，根据市场价格情况、订货量约定价格及双方责任条款。每月公司根据预计销售订单情况确定采购数量，给供应商下达采购和到货指令，供应商根据订单安排生产、运输。

②公司不与供应商签订年度框架协议，而是在生产经营中根据需求签订单笔采购合同，约定订货量、价格和到货安排。

#### (3) 生产模式

公司采取“以销定产”的订单式生产模式，根据客户下达的订单进行日常生产。日常生产经营中，客户根据自身经营需要，以订单的方式向公司下达生产、供货的指令。公司根据订单情况，合理安排生产

计划。

公司采用国内外知名供应商制造的无菌包装高速生产设备，并配有质量控制、微生物控制的内部检测室，在重要生产流程节点还采用国际先进的在线动态质量监控系统。自成立以来，公司不断改进优化生产工艺、提高生产技术，配备和培训合理的生产技术人员。通过精细化管理和质量控制，公司生产损耗较低，且能够保证连续和稳定地大批量生产高品质的产品。

#### （4）销售模式

公司在积极维护现有客户、提升客户对公司产品的采购量的基础上不断拓展新市场，搭建多元化客户结构。公司进入客户合格供应商体系后，对于主要客户一般签订年度销售框架合同，合同一旦签订，合同执行年度内不会发生变动。由于纸质无菌包装产品是维持液态奶、非碳酸软饮料保质期的核心，下游客户对公司产品质量的稳定性、交付的及时性有着严苛的标准，从而通常情况下公司进入下游客户合格供应商体系后，将保持长期、稳定的合作关系。

### 4、业绩驱动因素

#### （1）下游行业增长和新兴应用领域需求共同抬高行业天花板

在国家产业政策支持、无菌包装行业技术不断突破、下游应用领域不断拓展等利好因素的驱动下，无菌包装行业发展前景广阔。液态奶、非碳酸软饮料包装为无菌包装主要应用领域，我国液态奶、非碳酸软饮料产量提升持续推动对无菌包装的需求增长。自 2019 年来中国液奶市场保持稳步增长，根据益普索研究报告，2022 年中国液奶市场规模较 2021 年增长 5%，未来几年仍保持较高增长速度，中国的人口基数大，乳制品的市场前景广阔，而无菌包装作为得以让乳品能够长期保存的关键产品，其市场前景也相当可观。此外，其他液态食品类产品如酱油、醋、汤汁等会随着阻隔技术的进一步完善，将陆续成为无菌包装的下游应用领域。

#### （2）国家政策支持，进口替代趋势提速

“十四五”规划提出“加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局”，构建基于“双循环”的新发展格局是党中央在国内外环境发生显著变化大背景下，推动我国开放型经济向更高层次发展的重大战略部署，作为存在广阔进口替代空间的无菌包装行业，将在前述政策的支持下实现快速发展。公司成立至今，在国家产业政策的支持下，积极响应国家号召，不断突破无菌包装技术壁垒，改进生产工艺，研发新产品，以优质的无菌包装产品和服务赢得了乳业和饮料生产商的信任，在此过程中形成了具有公司特色的经营模式。

#### （3）精细运营和智能化生产助力公司业绩增长

公司持续将精细化生产管理理念、完善的全流程控制制度和先进的生产检测设备相结合，使得生产部门能够精确追溯到单个批次产品在某一生产工序环节的实际情景，使公司能在生产全流程及时掌控及

事后管理，及时发现问题，调整设备、操作人员的工作状态。

此外，公司积极进行生产线和仓储管理领域的自动化和智能化升级。仓储管理方面，通过引入智能仓储技术提高全流程智能管理水平；物料配送方面，引入气力稀相负压输送系统提高生产效率；生产管理方面，公司引入先进生产设备，打造自动化生产线，保证高效生产和产品稳定。

以上举措有利于公司更好地满足下游客户的需求，保证收入增长的同时降低生产运营成本，保障公司收入和利润的稳定增长。

## 5、报告期内重点工作

2023 年上半年，公司聚焦主业，生产经营业绩稳步提升。实现营业收入 86,741.93 万元，较上年同期增长 24.72%；实现营业利润 10,438.99 万元，较上年同期增长 10.82%；实现利润总额 10,439.81 万元，较上年同期增长 10.91%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,911.98 万元，较上年同期增长 10.61%。

报告期内，公司持续加强工艺改良和产品研发，围绕客户实际需求规划设备配置，通过优化生产、提升产能，有效提高产品的交付能力。同时，公司加大市场开发力度，提升客户服务能力，依托存量客户优势及市场口碑挖掘潜在客户，不断增强公司在国内市场上的竞争力，实现稳中有升的经营目标。

报告期内，公司上一届董事、监事任期届满，公司按照相关法律法规及《公司章程》的规定，顺利有序完成新一届董事会、监事会换届选举及高管聘任工作，保证公司治理结构完整性，促进公司规范、健康、稳定发展；公司管理层稳定，人员配备结构合理，有利于维护全体股东利益，有利于公司长远发展。

报告期内，公司高度重视股东投资回报，积极回馈全体股东。根据公司 2022 年度经营业绩情况，结合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等有关利润分配的相关规定，制定并实施了 2022 年度利润分配方案。以 2022 年 12 月 31 日公司总股本 420,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.37 元（含税），共分配现金股利 1,554 万元（含税）。

报告期内，公司拟收购 JSH Venture Holdings Limited 持有纷美包装有限公司（以下简称“纷美包装”）377,132,584 股股票，约占纷美包装总股份的 28.22%。通过本次投资，公司将与纷美包装开展合作交流，对推进公司完善产品种类和市场布局有一定积极作用。本次交易的其他有关事项正在积极推进中，公司将根据本次交易的进展情况，严格按照相关法律法规的规定和要求及时履行信息披露义务。

## 二、核心竞争力分析

### 1、高质量的客户服务体系

对于液态奶和非碳酸软饮料客户来说，连续顺畅性地灌装生产液体产品是其生产经营的根本，如客户在灌装生产过程中出现问题，需在灌装机、无菌包材等多方面进行及时排查。公司配备了充足和经验丰富的售后技术人员，可以及时响应客户在灌装生产过程中对灌装机和无菌包材的维修及调试需求，为全国各地客户提供高质量、高响应度的技术支持。同时，公司能够精准掌握客户全方位需求，包括客户所在地理位置、各生产基地环境等等。由于客户所在地不同，大型客户的生产基地遍布全国各地，无菌包装材料在灌装生产时所处的海拔、气压、温度、湿度等大环境不同，对无菌包装的原材料需求也有所不同。公司对主要客户及生产基地进行建档，相关反馈数据及时同步给生产部门进行调整。

## 2、精细化的生产管理

生产管理是反映企业产品品质和生产效率的重要方式。公司针对无菌包装行业“大批量、多品种”的产品特点，将精细化生产管理理念、完善的全流程控制制度和先进的生产检测设备相结合，使得生产部门能够精确追溯到单个批次产品在某一生产工序环节的实际情景，使公司能在生产全流程进行及时掌控及事后管理，及时发现问题，调整设备、操作人员的工作状态，在有效控制生产成本的同时，保证产品的高良品率。

同时，公司生产管理人员合理化布局不同无菌包装产品的生产，精细化客户管理，针对不同客户的产品特点及印刷需求，将同一规格产品安排同一批次生产。此外，公司根据多年生产经验，积累了成熟的生产作业指导经验，并且仍在持续不断地更新和积累中。依靠丰富的管理经验，降低材料、人员、设备等损耗的同时，高效组织生产，完成订单交付。

## 3、自动化与智能化的生产流程

公司在生产线和仓储管理领域向生产自动化和智能化方向发展。仓储管理方面，公司引入智能仓储技术，实现原材料入库、产成品存储和存货出库等生产全流程智能管理，通过产品电子标签识别实现自动出入库，提高生产效率和降低人工成本。物料配送方面，公司引入气力稀相负压输送系统，将生产使用的主要原材料聚乙烯等的存储、输送使用全封闭气力稀相负压输送，同时采用食品级不锈钢材质，保障无菌包装的食品级安全，提高生产效率并降低人工成本。

此外，公司着力打造自动化生产线。公司通过引入先进的生产设备，并研发无菌包装技术，从而提升全流程生产环节的生产效率和无菌包装产品的稳定性，包括多环节在线检测设备、无溶剂环保水性油墨配色系统、挤出机流延技术、涂层定量自动控制系统、高速分切机等。公司在压痕和复合阶段多环节设置了在线检测技术，对生产过程中的无菌包装进行实时监控。公司在印刷环节引入无溶剂环保水性油墨配色系统，通过大数据模拟油墨配方。该系统实现了油墨的回收功能，提升油墨使用效率，减少环境污染。

## 4、丰富的技术储备



公司拥有丰富的技术储备，累计核心技术超过 28 项，主要聚焦于解决无菌包装生产和工艺的关键问题，提高无菌包装生产效率和产品稳定性等。主要包括柔版印刷技术、包材复合技术、包材粘合技术、表面处理技术、可变印刷技术。其中，可变印刷技术也是公司的定制化服务之一，在包材产品上根据客户的需求，为客户的产品印刷可变的文字或者文字与图案的组合，以帮助客户实现个性化的包装定制，形成与消费者的互动，强化营销价值，增加消费者粘性。

公司建立了严密的知识产权管理体系，对相关核心技术申请了专利保护，截至报告期末，公司（含子公司）共已取得专利权 22 项。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	867,419,323.97	695,508,307.47	24.72%	
营业成本	694,521,873.09	547,621,258.24	26.83%	
销售费用	14,303,401.96	29,463,123.70	-51.45%	本期主要系运费调整至营业成本入账
管理费用	53,003,795.72	22,350,960.64	137.14%	本期主要系增加股权激励及中介服务费
财务费用	-8,985,131.13	4,743,698.65	-289.41%	本期主要系募集资金存款利息收入增加
所得税费用	25,278,323.65	22,600,009.71	11.85%	
研发投入	5,323,623.01	4,651,156.57	14.46%	
经营活动产生的现金流量净额	201,685,130.09	123,086,003.15	63.86%	本期系销售收入及贴现增加
投资活动产生的现金流量净额	-4,297,373.16	-30,459,346.31	85.89%	主要系上年理财到期，本期未购买理财产品
筹资活动产生的现金流量净额	155,977,717.45	10,693,302.94	1,358.65%	本期主要系银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	353,924,504.57	103,251,819.34	242.78%	主要系销售收入增加，贴现增加以及银行借款
归属于上市公司股东的净利润	79,119,750.44	71,532,529.77	10.61%	1

注：1 在不考虑计提限制性股票和股票期权费用 1844.16 万元的情况下，公司上半年净利润同比增长 29.94%，扣除非经常性损益的净利润同比增长 44.12%。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
无菌包装	864,321,465.74	694,515,658.01	19.65%	24.81%	26.82%	-1.28%
分产品						
液态奶无菌包装	846,521,197.03	680,248,888.93	19.64%	24.48%	26.45%	-1.25%
分地区						
境内	867,419,323.97	694,521,873.09	19.93%	24.72%	26.83%	-1.33%
分销售模式						
直销	867,419,323.97	694,521,873.09	19.93%	24.72%	26.83%	-1.33%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,208,896.47	-1.16%	贴现支出	否
公允价值变动损益	-462,340.64	-0.44%	2022 年锁汇，汇率波动损失	否
营业外收入	28,350.05	0.03%		否
营业外支出	20,127.83	0.02%	捐赠支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,742,799,561.36	54.81%	1,418,207,407.54	49.34%	5.47%	
应收账款	340,473,513.66	10.71%	436,759,585.89	15.19%	-4.48%	
存货	336,176,504.17	10.57%	262,010,918.70	9.11%	1.46%	
固定资产	487,819,076.66	15.34%	457,750,220.18	15.92%	-0.58%	
在建工程	10,878,042.19	0.34%	55,762,738.89	1.94%	-1.60%	
使用权资产	17,278,328.71	0.54%	1,285,270.96	0.04%	0.50%	
短期借款	154,357,339.96	4.85%	5,876,000.00	0.20%	4.65%	
合同负债	1,253,290.27	0.04%	1,191,205.86	0.04%		
长期借款	28,929,734.38	0.91%	31,179,734.38	1.08%	-0.17%	
租赁负债	12,103,321.09	0.38%			0.38%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	32,875,872.80					32,875,872.80		0.00
2.衍生金融资产	1,464,521.32	-462,340.64				1,002,180.68		0.00
金融资产小计	34,340,394.12	-462,340.64				33,878,053.48		0.00
应收款项融资	75,827,882.03						-20,419,578.20	55,408,303.83
上述合计	110,168,276.15	-462,340.64				33,878,053.48	-20,419,578.20	55,408,303.83
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值(元)	受限原因
货币资金	206,573,000.21	信用证保证金、银行承兑保证金、远期结售汇保证金
固定资产	83,859,412.76	信用证保证金、银行承兑保证金、长期借款抵押
应收账款	5,454,000.00	保理业务应收账款质押
合计	295,886,412.97	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
38,211,907.15	1,352,561,245.85	-97.17%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	34,340,394.12	-462,340.64	0.00	0.00	33,878,053.48	0.00		0.00	自有资金
合计	34,340,394.12	-462,340.64	0.00	0.00	33,878,053.48	0.00	0.00	0.00	--

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	105,571.18
报告期投入募集资金总额	15,102.51
已累计投入募集资金总额	39,806.09
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

#### 募集资金总体使用情况说明

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意山东新巨丰科技包装股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2022〕928号）同意注册，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票6,300.00万股，每股发行价格为18.19元，募集资金总额为人民币114,597.00万元，扣除不含税发行费用人民币9,025.82万元，实际募集资金净额为人民币105,571.18万元，以上募集资金已经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2022年8月30日出具的容诚验字[2022]100Z0013号《验资报告》审验确认。截至2023年6月30日，公司已累计使用募集资金专户资金合计39,806.09万元用于补充流动资金及募集资金项目，尚未使用募集资金总额为67,021.59万元（含滚存的资金利息以及用于现金管理的金额）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
50 亿包无菌包装材料扩产项目	否	7,000	7,000	102.51	4,806.09	68.66%	2023 年 06 月 30 日	/	/	不适用	否
50 亿包新型无菌包装片材材料生产项目	否	20,000	20,000	0	0	0.00%	2023 年 12 月 31 日	/	/	不适用	否
研发中心（2 期）建设项目	否	7,000	7,000	0	0	0.00%	2023 年 12 月 31 日	/	/	不适用	否
补充流动资金	否	20,000	20,000	15,000	20,000	100.00%		/	/	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,000	54,000	15,102.51	24,806.09	--	--			--	--
超募资金投向											
支付部分股权收购款	否	36,571.18	36,571.18	0	0	0.00%				不适用	否
归还银行贷款（如有）	--	0	0	0	0	0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金（如有）	--	15,000	15,000	0	15,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	51,571.18	51,571.18	0	15,000	--	--			--	--
合计	--	105,571.18	105,571.18	15,102.51	39,806.09	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用										
项目可行	截至报告期末，公司募投项目可行性未发生重大变化。										

性发生重大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>公司首次公开发行股票，募集资金总额为 114,597.00 万元，扣除各项发行费用后，募集资金净额 105,571.18 万元，其中超募资金总额为人民币 51,571.18 万元。公司于 2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第十九次会议、第二届监事会第十六次会议，并于 2022 年 11 月 11 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，为满足公司流动资金的需求，提高超募资金使用效率，降低公司财务费用，结合公司实际经营情况，同意公司在不影响募投项目正常实施的情况下，使用超募资金 15,000.00 万元（占超募资金总额的 29.09%）永久补充流动资金，以满足公司日常经营需要。截至报告期末，公司累计使用永久补充流动资金的超募资金 15,000.00 万元。</p> <p>公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会第二次会议和第三届监事会第二次会议，并于 2023 年 5 月 11 日召开了 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于使用剩余超募资金支付部分股权收购款的议案》，在保证募集资金项目建设的需求和正常进行的前提下，结合公司发展需求及财务情况，同意公司使用剩余超募资金 36,571.18 万元用于支付收购 JSH Venture Holdings Limited 持有纷美包装有限公司股票的部分股权收购款，占超募资金总额的比例为 70.91%。截至本报告期末，上述收购款尚未支付。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2022 年 10 月 26 日召开第二届董事会第十九次会议和第二届监事会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金，置换资金总额为 5,189.08 万元，其中置换先期投入募投项目的自筹资金 4,703.58 万元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金使用情况进行了审验，并出具了《关于山东新巨丰科技包装股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（容诚专字[2022]100Z0398 号），对公司募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。公司已于 2022 年 11 月 21 日完成了置换。本次募集资金置换时间距募集资金到账日未超过六个月，符合相关法律法规的规定。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司募投项目之“50 亿包无菌包装材料扩产项目”已于 2023 年 6 月 30 日达到预定可使用状态，已按实施计划结项。募集资金累计投入金额 4,806.09 万元，占该项目募集资金承诺投资总额的 68.66%，节余募集资金总额 2,193.91 万元（不含利息收入）。</p> <p>在募投项目实施过程中，公司严格按照募集资金管理的有关规定谨慎使用募集资金，根据项目规划结合实际市场情况，严格执行预算管理，在不影响募集资金投资项目能够顺利实施完成的前提下，本着专款专用、合理、有效及节俭的原则，审慎地使用募集资金。公司对项目各个环节的费用实行严格监督、控制和管理，使得募投项目的投入得到了有效节约，在结果上也达到了项目预期。为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募集资金投资项目正常实施和募集资金安全的前提下，公司使用闲置募集资金进行现金管理获得了一定的投资收益以及存放期间产生利息收入。</p> <p>公司于 2023 年 8 月 3 日召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，并于 2023 年 8 月 21 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将节余募集资金人民币及银行利息永久补充流动资金用于公司日常生产经营活动，同时将注销对应的募集资金专户。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司对募集资金采取专户存储制度，除经批准将使用的部分闲置募集资金进行现金管理之外，尚未使用的募集资金存放于募集资金专户，并将按照募投项目计划有序用于公司承诺的募集资金投资项目，不得用作其他用途。</p>

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无
----------------------	---

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	16,830	7,713.58	0	0
银行理财产品	募集资金	12,000	12,000	0	0
合计		28,830	19,713.58	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山东新巨丰泰东包装有限公司	子公司	无菌包装材料的研发、生产及销售	100,000,000	962,100,678.91	506,422,396.15	508,521,464.43	51,687,292.49	39,675,674.19

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海铸砾企业管理咨询有限公司	投资设立	无重大影响

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、客户依赖的风险

2020 年度、2021 年度和 2022 年度，公司来自前五名客户的销售收入占主营业务收入的比重为 89.16%、89.95%和 90.96%，占比较高。公司主要客户均为行业知名企业，与公司的业务合作良好稳定，但如果公司主要客户由于极端自身原因或终端消费市场出现极端重大不利变化而导致对公司产品的需求大幅下降，公司经营业绩可能受到一定影响。

针对上述风险，公司将以较强的产品和服务质量为依托，与主要客户开展长期战略合作，并不断加强产品质量的把控及服务的提升，在保证稳定客户的同时，加大新客户的开发力度以降低客户集中度较高的风险。

### 2、原材料价格波动的风险

公司主要原材料包括原纸、聚乙烯、铝箔等，主要原材料的价格波动受到市场价格波动、进口和境内采购结构变化以及人民币汇率波动等主要因素影响。公司下游客户议价能力强，未来若原材料价格上升无法传导到下游客户，将会对公司生产经营和财务状况产生不利影响。

针对上述风险，公司将持续跟踪监控原材料的价格走势，根据公司的需要选择适当的时机采购原料并合理备货；公司将持续提升管理水平，提高公司的技术创新水平，从而提升原材料的利用效率；同时公司也在积极加强与供应商的战略合作，规避原材料上升对利润的影响。



### 3、市场竞争风险

目前，国际无菌包装公司仍在全球及国内无菌包装行业占据主导地位。若未来该等公司为维护其主导地位而采用降低价格、改装或升级灌装机等策略，亦或利用其主导地位影响无菌包装行业下游客户或上游供应商，将会对本公司生产经营产生重大不利影响。同时，公司除了与其他无菌包装生产企业竞争，还与其他潜在进入者竞争，也面临金属包装、塑料包装、玻璃包装等其他包装企业的竞争。若未来其他无菌包装生产企业不断提升竞争力，潜在进入者不断进入，消费者偏好或技术工艺发生变化导致其他包装形式替代无菌包装，将会对本公司生产经营和业绩产生重大不利影响。

针对上述风险，公司将进一步加大新产品的研发力度，根据客户需求调整产品结构，提高无菌包装产品生产的稳定性和及时性；同时，公司将通过加强公司生产管控的成本优势确定较低的定价策略，进一步增强公司在无菌包装市场的竞争力，获取更多的市场份额。

### 4、毛利率下滑的风险

无菌包装行业技术门槛较高，国内具备规模化生产能力的企业不多。无菌包装行业下游主要为液态奶和非碳酸软饮料行业，液态奶和非碳酸软饮料行业发展空间和潜力较大。国内无菌包装生产企业往往具有一定合理稳定的毛利率。未来如宏观经济不景气、行业竞争加剧、产能增加超过需求、原材料成本波动、人工成本上升、下游客户食品安全、消费者偏好变化等，公司有可能面临毛利率下滑的风险。

综上，针对上述风险，公司采取以下措施稳定产品毛利率：（1）加大对信誉良好、利润稳定的客户开拓力度；（2）结合客户需求，不断开发高附加值新品；（3）科学制定采购策略，拓宽公司的原材料的国内外采购渠道，不断降低原材料采购成本；（4）持续改进产品技术工艺、扩大业务规模，发挥公司技术优势与规模效应，降低产品制造成本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月08日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-online.cn/">https://www.ir-online.cn/</a> )	网络平台线上交流	其他	投资者	详见投资者关系活动记录表	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> )《山东新巨丰科技包装股份有限公司投资者关系活动记录表》(编号: 2023-001)

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.24%	2023 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 04 日	详细请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	43.81%	2023 年 03 月 30 日	2023 年 03 月 30 日	详细请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-024）
2022 年度股东大会	年度股东大会	33.25%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	详细请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-044）
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	33.62%	2023 年 06 月 30 日	2023 年 06 月 30 日	详细请见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-059）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张克东	独立董事	离任	2023 年 01 月 04 日	任期满 6 年
李心愉	独立董事	离任	2023 年 01 月 04 日	任期满 6 年
殷雄	董事	离任	2023 年 03 月 30 日	换届离任
王姿婷	董事	离任	2023 年 08 月 02 日	工作变动
张道荣	董事	被选举	2023 年 03 月 30 日	被选举
徐雅卉	副总经理、董事会秘书	被选举	2023 年 01 月 04 日	被选举
潘飞	独立董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	被选举
兰培珍	独立董事	被选举	2023 年 01 月 04 日	被选举

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2022 年 12 月 19 日，公司召开第二届董事会第二十次会议，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司独立董事就本次股权激励计划是否有利于公司的持续发展及是否存在损害公司及全体股东利益的情形发表了独立意见，并就股权激励计划向所有的股东征集委托投票权；公司第二届监事会第十七次会议审议通过了相关议案。

公司于 2022 年 12 月 20 日至 2022 年 12 月 29 日在公司内部公示了本次激励计划激励对象的姓名和职务。在公示的期限内，公司监事会未收到任何组织或个人提出异议或不良反映。公司于 2022 年 12 月 30 日披露了《监事会关于公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明》。

公司对本次激励计划内幕信息知情人在激励计划（草案）公开披露前 6 个月内，即 2022 年 9 月 2 日（上市日）至 2022 年 12 月 19 日买卖公司股票的情况进行了自查，并披露了《关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告》。

2023 年 1 月 4 日，公司召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于〈公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事宜的议案》。公司实施 2022 年限制性股票与股票期权激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日/授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票/股票期权，并办理授予所必需的全部事宜。

2023 年 1 月 4 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议和第二届监事会第十八次会议，审议通过《关于向 2022 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象首次授予限制性股票与股票期权的议案》。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的首次授予日/授权日符合相关规定。公司监事会对首次授予激励对象名单进行审核并发表了核查意见。

2023 年 2 月 7 日，公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权的首次授予登记完成。

2023 年 8 月 28 日，公司召开第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过《关于调整 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的议案》《关于向 2022 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予预留限制性股票与股票期权的议案》。公司独立董事对前述议案发表了同意的独立意见，认为本次股权激励计划的调整符合股权激励计划调整的相关规定，激励对象主体资格合法、有效，确定的预留授予日/授权日符合相关规定。公司监事会对预留授予激励对象名单进行审核并发表了核查意见。

临时公告名称	披露日期	披露索引
2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）	2022 年 12 月 20 日	www.cninfo.com.cn
2022 年限制性股票与股票期权激励计划（草案）摘要	2022 年 12 月 20 日	www.cninfo.com.cn
2022 年限制性股票与股票期权激励计划实施考核管理办法	2022 年 12 月 20 日	www.cninfo.com.cn
2022 年限制性股票与股票期权激励计划自查表	2022 年 12 月 20 日	www.cninfo.com.cn
监事会关于公司 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见及公示情况说明	2022 年 12 月 30 日	www.cninfo.com.cn
关于向 2022 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象首次授予限制性股票与股票期权的公告	2023 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单（截至首次授予日）	2023 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划内幕信息知情人买卖公司股票情况的自查报告	2023 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
监事会关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划首次授予激励对象名单的核查意见	2023 年 01 月 04 日	www.cninfo.com.cn
关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划股票期权首次授予登记完成的公告	2023 年 02 月 07 日	www.cninfo.com.cn
关于调整 2022 年限制性股票与股票期权激励计划相关事项的公告	2023 年 08 月 30 日	www.cninfo.com.cn
关于向 2022 年限制性股票与股票期权激励计划激励对象授予预留限制性股票与股票期权的公告	2023 年 08 月 30 日	www.cninfo.com.cn
监事会关于 2022 年限制性股票与股票期权激励计划预留授予激励对象名单的核查意见	2023 年 08 月 30 日	www.cninfo.com.cn
2022 年限制性股票与股票期权激励计划预留授予激励对象名单（截至预留授予日）	2023 年 08 月 30 日	www.cninfo.com.cn

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

按照《排污单位自行监测技术指南-印刷工业》《挥发性有机物排放标准第 4 部分印刷业》环境保护行政许可情况，公司及子公司新、改、扩建项目均按当地的相关环保要求进行审批并由有资质的单位出具建设项目环境影响报告，经当地环保部门批复同意后进行项目建设，项目建成后经当地环保局“环保三同时”验收合格、收到验收批复后进行生产。

环境保护行政许可情况

公司排污许可证发证时间为 2023 年 07 月 18 日，有效期限自 2023 年 07 月 31 日至 2028 年 07 月 30 日止。子公司泰东包装排污许可证发证时间为 2023 年 07 月 04 日，有效期限自 2023 年 08 月 01 日至 2028 年 07 月 31 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
山东新巨丰科技包装股份有限公司	废气	VOCs	有组织排放	1	VOCs 固定源排放口处	< 50mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
山东新巨丰泰东包装有限公司	废气	VOCs	有组织排放	2	VOCs 固定源排放口处	< 50mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
山东新巨丰科技包装股份有限公司	废水	氨氮	间接排放	2	1.废水排放口 2.雨水排放口	<45 mg/m <sup>3</sup>	45mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
山东新巨丰泰东包装有限公司	废水	氨氮	间接排放	1	废水排放口	<35 mg/m <sup>3</sup>	35 mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
山东新巨丰科技包装股份有限公司	废水	COD	间接排放	2	1.废水排放口 2.雨水排放口	<450 mg/m <sup>3</sup>	450 mg/m <sup>3</sup>	/	/	无
山东新巨丰泰东包装有限公司	废水	COD	间接排放	1	废水排放口	<100 mg/m <sup>3</sup>	100 mg/m <sup>3</sup>	/	/	无

对污染物的处理

序号	所属公司	污染处理设施名称	主要用途	处理能力	运转情况
1	山东新巨丰科技包装股份有限公司	VOCs 催化燃烧处理设施	废气处理	7 万 m <sup>3</sup> /h	正常运转

2	山东新巨丰泰东装有限公司			4 万 m <sup>3</sup> /h	
3	山东新巨丰泰东装有限公司			3 万 m <sup>3</sup> /h	
4	山东新巨丰科技包装股份有限公司	污水处理站	废水处理	800t/年	正常运转
5	山东新巨丰泰东装有限公司			3140t/年	

环境自行监测方案

公司每年依照排污许可自行监测要求制定公司环境自行监测方案并上传省、国家平台，每年依照方案委托第三方监测公司对废气、废水等进行监测，均符合要求。

突发环境事件应急预案

公司已经建立突发环境事件应急预案，并报当地所属环保部门备案，根据各类因素对环境安全可能造成的危害程度、影响范围和发展态势，进行分级预警，规范应急处置程序，明确应急处置职责，做到防范于未然。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

无

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
山东新巨丰科技包装股份有限公司	无	无	无	无	无
山东新巨丰泰东装有限公司	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司根据社会发展趋势、结合客户需求，以 2021 年为基准年，取得温室气体核查声明。同步建立减碳措施。我们始终关注业务决策对环境可持续性的影响，积极响应“双碳”战略目标推进，全面减轻整个产品生命周期中为自然环境所带去的压力，为减少碳足迹的目标跬步前行。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

报告期内，公司坚守“好的包装，保护未来”的品牌主张，以客户为中心的服务理念，为客户提供高品质的产品与服务；公司践行“包融更多可能”的企业标语指引，为员工构建多元化、有包容性且受到尊重的工作文化，为合作伙伴建立可持续发展的合作平台，为投资者确保稳定、持续的价值最大化，为经济发展承担企业的社会责任；公司在推动实业发展的同时，积极回馈社会，在困境儿童帮扶等方面积极贡献力量。

### 1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》等法律、法规、规范性文件及制度的要求，规范股东大会召集、召开、表决程序，确保所有股东享有平等的股东地位、平等的股东权利；充分保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利；明确分红政策，积极实施现金分红政策，确保股东投资回报。同时，公司财务政策稳健，与供应商及其他债权人合作情况良好，公司在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。

### 2、职工权益保护

公司将人才视为推动公司可持续发展的关键因素，致力于营造一个公平竞争、相互尊重及多元化的工作环境。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，不断改善员工的工作条件和生活环境；公司持续完善人力资源管理体系，建立了科学的员工薪酬制度和激励机制；并针对不同岗位开展多项培训计划，全面培养复合型人才，实现员工与企业的共同发展。

### 3、履行其他社会责任

公司始终秉持着“一点一滴，传递爱的力量”的公益理念，将社会责任融入企业的发展战略之中。通过设立花儿开爱心团公益组织，坚定地践行公益事业回馈社会，承担更多的社会责任。针对困境儿童群体开展康复助学、卫生保健、学习培养等多方面的帮扶行动，旨在帮助他们充分展现自我能力，相信每个孩子都有无限的潜能。

报告期内，公司继续致力于为困境儿童群体创造全心包容的发展成长空间，激发社会对困境儿童群体的接纳和融合，用实际行动践行公益事业，传递公益温暖，积极开展资助项目，关注贫困学生和自闭症儿童的成长和发展。帮扶项目有：资助辽宁省贫困学生，提供物资支持，帮助贫困学生获得更好的教育资源，减轻其家庭经济负担，让贫困学生能够更好的学习和成长；资助自闭症儿童，为自闭症儿童提供专业的康复和教育支持。

未来，公司将持续关注困境儿童教育、康复和情感支持等多方面，努力将社会责任融入到企业的各个层面，为困境儿童带来更多的温暖和希望，为社会创造更大价值，实现社会的共同进步。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁) 审理结果及 影响	诉讼(仲 裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
2019年11月6	12,350	否	目前处于审理	无	无	2022年08	详见巨潮资



<p>日，公司因利乐滥用市场支配地位纠纷向北京市高级人民法院提起诉讼，请求判令利乐中国有限公司、利乐包装（昆山）有限公司、利乐包装（北京）有限公司、利乐包装（佛山）有限公司、利乐包装（呼和浩特）有限公司等五被告连带赔偿因其实施的滥用市场支配地位行为给原告造成的经济损失 1 亿元；判令被告承担本案的诉讼费用及原告为维护合法权益支出的合理开支。 2019 年 11 月 19 日，北京市高级人民法院出具《受理案件通知书》； 2021 年 12 月，公司向北京市高级人民法院提请将本案中被告赔偿的经济损失及合理开支等费用调整为 1.25 亿元；2021 年 12 月 22 日，该案件正式开庭审理，目前尚未下达判决书。</p>			<p>阶段</p>			<p>月 30 日</p>	<p>讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《山东新巨丰科技包装股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》</p>
<p>2019 年 5 月 6 日，公司因买卖合同纠纷向山东省新泰市人民法院提起诉讼，请求判令被告金鹰食品向公司支付拖欠的货款 112,454 元及对应利息损失、律师费用等。</p>	<p>11.25</p>	<p>否</p>	<p>2020 年 3 月 25 日，新巨丰向山东省新泰市人民法院申请强制执行。</p>	<p>2019 年 7 月 17 日，山东省新泰市人民法院判决被告金鹰食品偿还原告货款 112,454 元并支付对应利息损失，如未按判决的指定期间</p>	<p>执行过程中</p>	<p>2022 年 08 月 30 日</p>	<p>详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《山东新巨丰科技包装股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》</p>

				履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。			
--	--	--	--	--	--	--	--

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为原告起诉)	37	否	执行财产保全	对公司无重大影响	裁定执行	/	/
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总(公司作为被告起诉)	100	否	撤诉	对公司无重大影响	不适用	/	/

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

#### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

#### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租人	租赁标的物	租赁期限	使用权资产(元)
上海长宁金融园服务有限公司	房屋	20230401-20280131	17,278,328.71

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
泰东包装	2022年10月27日	40,000	2022年02月23日 <sup>1</sup>	0 <sup>2</sup>	连带责任担保	-	-	1年	是	否
泰东包装	-	10,000	2021年11月23日	0	连带责任担保	-	-	1年	是	否
泰东包装	2022年10月27日	30,000	2022年11月24日	332.46	连带责任担保	-	-	1年	否	否
泰东包装	-	26,000	2022年09月06日	3,552.66	连带责任担保	-	-	1年	否	否
泰东包装	2022年10月27日	20,000		0	连带责任担保	-	-	1年	否	否
泰东包装	2023年04月20日	40,000	2023年02月20日	15,837.93	连带责任担保	-	-	3年	否	否
泰东包装	2023年04月20日	20,000	2023年05月01日	2,842.84	连带责任担保	-	-	3年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			251,000 <sup>3</sup>	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						18,680.77
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			251,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						22,565.89
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无										
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			251,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						18,680.77

报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	251,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,565.89
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			9.19%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

注: 1 以下列填的实际发生日期是指公司跟对应银行签订《最高额保证合同》的日期

2 以下列填的实际担保金额指公司签订的担保合同截至报告期末仍在承担担保责任的金额。

3 公司于 2023 年 4 月 18 日召开第三届董事会第二次会议及 2023 年 5 月 11 日召开 2022 年度股东大会审议通过《关于公司及子公司 2023 年度担保额度预计的议案》。公司为子公司泰东包装提供担保的额度总计不超过人民币 25.10 亿元。上述担保额度包括新增担保及原有担保展期或续保。

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 重大资产重组情况

公司拟通过协议转让方式以现金收购 JSH Venture Holdings Limited 持有的纷美包装有限公司 377,132,584 股股票, 约占标的公司总股份的 28.22%。

2023 年 1 月 27 日, 公司召开了第二届董事会第二十二次会议, 审议通过了《关于本次交易符合相关法律法规的议案》《关于本次交易方案的议案》《关于〈山东新巨丰科技包装股份有限公司重大资产

购买预案》及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 1 月 30 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

2023 年 2 月 28 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-015）。

2023 年 3 月 30 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-025）。

2023 年 4 月 28 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-043）。

2023 年 5 月 19 日，公司召开了第三届董事会第三次会议，审议通过了《关于本次交易符合相关法律法规的议案》《关于本次交易方案的议案》《关于〈山东新巨丰科技包装股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 5 月 19 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

2023 年 5 月 29 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-050）。

2023 年 6 月 16 日，公司披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于〈关于对山东新巨丰科技包装股份有限公司的重组问询函〉回复的公告》（公告编号：2023-052）等相关文件。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

2023 年 6 月 20 日，公司披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司重大资产购买报告书（草案）（修订稿）》及其摘要等相关文件。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 20 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

2023 年 6 月 30 日，公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于本次交易符合相关法律法规的议案》《关于本次交易方案的议案》《关于〈山东新巨丰科技包装股份有限公司重大资产购买报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。具体内容详见公司于 2023 年 6 月 30 日披露于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

2023 年 7 月 4 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-060）。

2023 年 7 月 19 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-061）。

2023 年 8 月 17 日，公司于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露了《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于重大资产重组的进展公告》（公告编号：2023-067）。

2023 年 8 月 21 日，公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于签署〈股份购买协议之修订协议〉的议案》。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 21 日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《山东新巨丰科技包装股份有限公司关于签署重大资产购买补充协议的公告》（公告编号：2023-070）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	360,846,568	85.92%				-3,846,568	-3,846,568	357,000,000	85.00%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	12,779	0.00%				-12,779	-12,779	0	0.00%
3、其他内资持股	296,813,584	70.67%				-3,810,389	-3,810,389	293,003,195	69.76%
其中：境内法人持股	296,799,853	70.67%				-3,796,658	-3,796,658	293,003,195	69.76%
境内自然人持股	13,731	0.00%				-13,731	-13,731	0	0.00%
4、外资持股	64,020,205	15.24%				-23,400	-23,400	63,996,805	15.24%
其中：境外法人持股	64,019,936	15.24%				-23,131	-23,131	63,996,805	15.24%
境外自然人持股	269	0.00%				-269	-269	0	0.00%
二、无限售条件股份	59,153,432	14.08%				3,846,568	3,846,568	63,000,000	15.00%
1、人民币普通股	59,153,432	14.08%				3,846,568	3,846,568	63,000,000	15.00%
2、境内上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%				0	0	0	0.00%



他									
三、股份总数	420,000,000	100.00%				0	0	420,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行网下配售限售股份上市流通，本次解除限售股东户数共计 5,955 户，解除限售股份的数量为 3,846,568 股，占总股本的比例为 0.9158%。因此有限售条件股份减少 3,846,568 股，无限售条件股份增加 3,846,568 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

2023 年 3 月 1 日即上市流通前一交易日，3,846,568 股有限售条件股份在中国证券登记结算机构办理完成解除限售的变更登记。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
北京京巨丰能源控制设备有限公司	94,764,543			94,764,543	首发前限售股	2026 年 3 月 2 日
BLACK RIVER FOOD 2 PTE. LTD.	52,646,818			52,646,818	首发前限售股	2023 年 9 月 2 日
青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙）	43,733,107			43,733,107	首发前限售股	2023 年 9 月 2 日
北京厚生投资管理中心（有限合伙）—苏州厚齐股权投资中心（有限	36,624,000			36,624,000	首发前限售股	2023 年 9 月 2 日

合伙)						
西藏诚融信创业投资管理合伙企业(有限合伙)	32,110,081			32,110,081	首发前限售股	2026年3月2日
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	17,136,000			17,136,000	首发前限售股	2025年9月2日
杭州永创智能设备股份有限公司	13,848,673			13,848,673	首发前限售股	2023年9月2日
深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)一深圳市领誉基石股权投资合伙企业(有限合伙)	11,607,639			11,607,639	首发前限售股	2023年9月2日
富城国际投资有限公司	11,349,987			11,349,987	首发前限售股	2023年9月2日
青岛清晨资本管理有限公司一青岛宏基鼎泰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	7,774,753			7,774,753	首发前限售股	2023年9月2日
福建国力民生科技发展有限公司	6,924,372			6,924,372	首发前限售股	2023年9月2日
天津华建企业管理合伙企业(有限合伙)	5,634,531			5,634,531	首发前限售股	2023年9月2日
青岛阳光大地投资管理有限公司	5,634,317			5,634,317	首发前限售股	2023年9月2日
茅台(贵州)私募基金管理有限公司一茅台(贵州)投资基金合伙企业(有限合伙)	4,373,311			4,373,311	首发前限售股	2023年9月2日
珠海聚丰瑞股权投资管理合伙企业(有限合伙)	4,309,923			4,309,923	首发前限售股	2026年3月2日
嘉兴华勤投资合伙企业(有限合伙)	3,644,346			3,644,346	首发前限售股	2023年9月2日
广州市施能桐投资中心(有限合伙)	3,644,345			3,644,345	首发前限售股	2023年9月2日
北京中建恒泰资产管理中心(有限合伙)	1,239,254			1,239,254	首发前限售股	2023年9月2日
首次公开网下	3,846,568	3,846,568	0	0	首发网下发行	2023年3月2

配售股东					部分采用比例限售方式，网下投资者获配股票数量的 10%（向上取整计算）限售	日
合计	360,846,568	3,846,568	0	357,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,450	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
北京京巨丰能源控制设备有限公司	境内非国有法人	22.56%	94,764,543	0	94,764,543	0		
BLACK RIVER FOOD 2 PTE. LTD.	境外法人	12.53%	52,646,818	0	52,646,818	0		
青岛海丝创新股权投资基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.41%	43,733,107	0	43,733,107	0		
北京厚生投资管理中心（有限合伙）—苏州厚齐股权投资中心（有限合伙）	其他	8.72%	36,624,000	0	36,624,000	0		
西藏诚融信创业投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.65%	32,110,081	0	32,110,081	0		
内蒙古伊利实业集团股份有限公司	境内非国有法人	4.08%	17,136,000	0	17,136,000	0		
杭州永创智能设备股份有限公司	境内非国有法人	3.30%	13,848,673	0	13,848,673	0		

深圳市领信基石股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）—深圳市领誉基石股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.76%	11,607,639	0	11,607,639	0		
富城国际投资有限公司	境外法人	2.70%	11,349,987	0	11,349,987	0	质押	11,340,000
青岛清晨资本管理有限公司—青岛宏基鼎泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.85%	7,774,753	0	7,774,753	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，北京京巨丰的股东为袁训军、郭晓红夫妇，二人分别持有北京京巨丰 50.00% 的股权，通过北京京巨丰间接持有公司 22.56% 的股权；袁训军为公司股东西藏诚融信、珠海聚丰瑞的执行事务合伙人，通过西藏诚融信间接持有公司 1.61% 的股权、通过珠海聚丰瑞间接持有公司 0.25% 的股权。除此之外，公司未知其他股东是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德消费新驱动股票型证券投资基金	1,982,876	人民币普通股	1,982,876					
中信银行股份有限公司—交银施罗德品质增长一年持有期混合型证券投资基金	1,840,858	人民币普通股	1,840,858					
中国农业银行股份有限公司—太平智行三个月定期开放混合型发起式证券投资基金	1,681,040	人民币普通股	1,681,040					
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红—平安人寿—平安基金权益委托投资 2 号	1,574,562	人民币普通股	1,574,562					

单一资产管理计划			
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德内需增长一年持有期混合型证券投资基金	1,549,956	人民币普通股	1,549,956
中国农业银行股份有限公司—交银施罗德品质升级混合型证券投资基金	1,490,179	人民币普通股	1,490,179
富国基金—农业银行—太平洋人寿—中国太平洋人寿股票主动管理型产品委托投资	1,461,409	人民币普通股	1,461,409
兴业银行股份有限公司—太平智选一年定期开放股票型发起式证券投资基金	1,322,763	人民币普通股	1,322,763
中国建设银行股份有限公司—交银施罗德股息优化混合型证券投资基金	1,258,289	人民币普通股	1,258,289
孙祥文	780,000	人民币普通股	780,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东新巨丰科技包装股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,742,799,561.36	1,418,207,407.54
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		34,340,394.12
衍生金融资产		
应收票据	7,350,000.00	5,100,000.00
应收账款	340,473,513.66	436,759,585.89
应收款项融资	55,408,303.83	75,827,882.03
预付款项	20,596,863.23	7,684,288.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,075,849.84	1,416,338.07
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	336,176,504.17	262,010,918.70
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	58,241,576.18	49,539,727.88
流动资产合计	2,565,122,172.27	2,290,886,543.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	487,819,076.66	457,750,220.18
在建工程	10,878,042.19	55,762,738.89
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,278,328.71	1,285,270.96
无形资产	36,153,080.28	36,625,418.09
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,943,094.79	3,147,901.13
递延所得税资产	1,803,851.07	215,217.50
其他非流动资产	57,758,527.81	28,938,583.72
非流动资产合计	614,634,001.51	583,725,350.47
资产总计	3,179,756,173.78	2,874,611,893.48
流动负债：		
短期借款	154,357,339.96	5,876,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	282,009,740.66	215,304,370.97
应付账款	174,014,452.47	174,209,815.47
预收款项		
合同负债	1,253,290.27	1,191,205.86
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,028,058.23	11,869,502.95
应交税费	14,764,783.61	21,587,740.40
其他应付款	7,559,809.04	6,490,080.51
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	8,137,944.95	5,060,000.00
其他流动负债	5,612,927.73	3,404,856.76
流动负债合计	658,738,346.92	444,993,572.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	28,929,734.38	31,179,734.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,103,321.09	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	24,117,297.56	25,356,644.12
递延所得税负债	1,705,014.50	2,614,558.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	66,855,367.53	59,150,937.14
负债合计	725,593,714.45	504,144,510.06
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,261,692,479.46	1,243,250,879.46
减：库存股		
其他综合收益	2,455,606.60	1,435,535.74
专项储备	653,654.61	0.00
盈余公积	63,833,278.36	63,833,278.36
一般风险准备		
未分配利润	705,527,440.30	641,947,689.86
归属于母公司所有者权益合计	2,454,162,459.33	2,370,467,383.42
少数股东权益		
所有者权益合计	2,454,162,459.33	2,370,467,383.42
负债和所有者权益总计	3,179,756,173.78	2,874,611,893.48

法定代表人：袁训军

主管会计工作负责人：马仁强

会计机构负责人：陈聪

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	896,720,561.75	1,062,717,425.54
交易性金融资产		660,332.76
衍生金融资产		
应收票据	6,100,000.00	1,300,000.00
应收账款	164,602,890.06	194,207,832.04

应收款项融资	21,266,853.22	41,773,055.79
预付款项	14,636,419.23	4,129,932.23
其他应收款	94,292,190.81	327,267,496.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	157,045,536.18	113,844,412.46
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	34,919,863.78	36,400,923.53
流动资产合计	1,389,584,315.03	1,782,301,410.95
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	1,317,264,500.00	377,264,500.00
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	206,603,145.13	215,813,342.62
在建工程	6,481,607.51	5,139,435.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,278,328.71	1,285,270.96
无形资产	9,850,099.67	10,000,766.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,943,094.79	3,147,901.13
递延所得税资产	1,653,941.18	215,246.94
其他非流动资产	25,110,435.42	21,849,609.06
非流动资产合计	1,587,185,152.41	634,716,071.99
资产总计	2,976,769,467.44	2,417,017,482.94
流动负债：		
短期借款	125,454,000.00	5,876,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	95,201,768.57	75,979,925.18
应付账款	71,202,244.69	74,421,035.53
预收款项		
合同负债	842,272.38	895,958.36
应付职工薪酬	4,354,805.24	5,167,758.19
应交税费	4,587,213.55	11,397,497.03

其他应付款	373,991,528.79	4,333,503.97
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	8,137,944.95	5,060,000.00
其他流动负债	4,659,495.41	1,166,474.59
流动负债合计	688,431,273.58	184,298,152.85
非流动负债：		
长期借款	28,929,734.38	31,179,734.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,103,321.09	0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	305,555.48	322,222.16
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,338,610.95	31,501,956.54
负债合计	729,769,884.53	215,800,109.39
所有者权益：		
股本	420,000,000.00	420,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,261,692,479.46	1,243,250,879.46
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	377,033.01	
盈余公积	63,833,278.36	63,833,278.36
未分配利润	501,096,792.08	474,133,215.73
所有者权益合计	2,246,999,582.91	2,201,217,373.55
负债和所有者权益总计	2,976,769,467.44	2,417,017,482.94

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	867,419,323.97	695,508,307.47
其中：营业收入	867,419,323.97	695,508,307.47
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	763,342,857.84	611,793,908.19
其中：营业成本	694,521,873.09	547,621,258.24

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	5,175,295.19	2,963,710.39
销售费用	14,303,401.96	29,463,123.70
管理费用	53,003,795.72	22,350,960.64
研发费用	5,323,623.01	4,651,156.57
财务费用	-8,985,131.13	4,743,698.65
其中：利息费用	2,685,599.02	1,050,930.12
利息收入	-15,196,675.03	-1,463,854.27
加：其他收益	1,650,835.86	4,423,398.97
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,208,896.47	1,334,127.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-462,340.64	3,566,158.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	333,786.99	1,171,818.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-13,870.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,389,851.87	94,196,033.17
加：营业外收入	28,350.05	11,200.00
减：营业外支出	20,127.83	74,693.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,398,074.09	94,132,539.48
减：所得税费用	25,278,323.65	22,600,009.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	79,119,750.44	71,532,529.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	79,119,750.44	71,532,529.77
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）	79,119,750.44	71,532,529.77

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	1,020,070.86	0.00
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,020,070.86	0.00
（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	1,020,070.86	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	1,020,070.86	0.00
7.其他		
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	80,139,821.30	71,532,529.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	80,139,821.30	71,532,529.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1884	0.2004
（二）稀释每股收益	0.1884	0.2004

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：袁训军

主管会计工作负责人：马仁强

会计机构负责人：陈聪

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	367,313,216.75	333,329,930.02
减：营业成本	265,029,730.00	242,320,668.46
税金及附加	2,264,561.44	1,889,729.18
销售费用	10,188,344.16	15,138,926.26
管理费用	38,912,032.81	12,328,035.48
研发费用	2,650,457.99	2,058,348.81
财务费用	-8,113,861.20	2,883,168.69
其中：利息费用	2,086,904.11	1,047,376.79
利息收入	-11,341,916.66	-304,114.86

加：其他收益	160,666.68	999,960.98
投资收益（损失以“－”号填列）	-168,210.87	1,262,469.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-616,239.90	1,977,124.75
信用减值损失（损失以“－”号填列）	146,495.62	1,082,282.52
资产减值损失（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	55,904,663.08	62,032,891.22
加：营业外收入	12,650.05	6,400.00
减：营业外支出	20,127.83	3,015.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	55,897,185.30	62,036,276.22
减：所得税费用	13,393,608.95	15,341,559.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,503,576.35	46,694,716.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,503,576.35	46,694,716.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	42,503,576.35	46,694,716.55



七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,003,522,960.96	795,895,965.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	0.00	7,139,294.59
收到其他与经营活动有关的现金	15,201,188.90	4,710,936.68
经营活动现金流入小计	1,018,724,149.86	807,746,196.60
购买商品、接受劳务支付的现金	685,096,156.81	559,935,326.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,377,715.59	45,093,389.15
支付的各项税费	60,095,453.63	41,230,869.42
支付其他与经营活动有关的现金	31,469,693.74	38,400,608.09
经营活动现金流出小计	817,039,019.77	684,660,193.45
经营活动产生的现金流量净额	201,685,130.09	123,086,003.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	653,009.01	5,903,893.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	33,261,524.98	1,316,198,005.79
投资活动现金流入小计	33,914,533.99	1,322,101,899.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,211,907.15	14,786,245.85
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	1,337,775,000.00
投资活动现金流出小计	38,211,907.15	1,352,561,245.85

投资活动产生的现金流量净额	-4,297,373.16	-30,459,346.31
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	200,053,339.96	13,731,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	17,967,694.06	31,023,606.92
筹资活动现金流入小计	218,021,034.02	44,754,606.92
偿还债务支付的现金	42,150,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,101,976.57	1,032,873.98
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	1,791,340.00	30,778,430.00
筹资活动现金流出小计	62,043,316.57	34,061,303.98
筹资活动产生的现金流量净额	155,977,717.45	10,693,302.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	559,030.19	-68,140.44
五、现金及现金等价物净增加额	353,924,504.57	103,251,819.34
加：期初现金及现金等价物余额	1,304,738,988.06	177,425,267.34
六、期末现金及现金等价物余额	1,658,663,492.63	280,677,086.68

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	840,702,660.19	346,839,913.42
收到的税费返还	0.00	2,337,512.87
收到其他与经营活动有关的现金	2,120,318,393.95	1,293,809.16
经营活动现金流入小计	2,961,021,054.14	350,471,235.45
购买商品、接受劳务支付的现金	402,435,151.03	294,420,129.70
支付给职工以及为职工支付的现金	22,205,041.51	22,166,666.66
支付的各项税费	30,414,812.31	30,115,467.14
支付其他与经营活动有关的现金	1,765,762,010.10	18,460,979.35
经营活动现金流出小计	2,220,817,014.95	365,163,242.85
经营活动产生的现金流量净额	740,204,039.19	-14,692,007.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	0.00	2,958,479.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	842,210,000.00
投资活动现金流入小计	0.00	845,168,479.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,930,855.14	10,476,363.92
投资支付的现金	940,000,000.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	882,210,000.00
投资活动现金流出小计	947,930,855.14	892,686,363.92
投资活动产生的现金流量净额	-947,930,855.14	-47,517,884.83
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	111,250,000.00	13,731,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	7,420,115.80	23,572,570.94
筹资活动现金流入小计	118,670,115.80	37,303,570.94
偿还债务支付的现金	42,150,000.00	2,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,833,614.58	1,032,873.98
支付其他与筹资活动有关的现金	991,340.00	13,670,000.00
筹资活动现金流出小计	59,974,954.58	16,952,873.98
筹资活动产生的现金流量净额	58,695,161.22	20,350,696.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	478,872.06	-74,528.54
五、现金及现金等价物净增加额	-148,552,782.67	-41,933,723.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,012,773,763.43	137,362,013.62
六、期末现金及现金等价物余额	864,220,980.76	95,428,289.81

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股		永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	420,000,000.00				1,243,250,879.46			1,435,535.74		63,833,278.36		641,947,689.86	2,370,467.38	2,370,467.38	7,383.42	7,383.42
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	420,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,243,250,879.46	0.00		1,435,535.74	0.00	63,833,278.36		641,947,689.86	2,370,467.38	0.00	2,370,467.38	7,383.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	18,441,600.00	0.00		1,020,070.86	653,654.61	0.00		63,579,750.44	83,695,075.91	0.00	83,695,075.91	1.00
（一）综合收益总额								1,020,070.86				79,119,750.44	80,139,821.31	0.00	80,139,821.31	21.31

											4		0		0
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	18,441,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		18,441,600.00	0.00	18,441,600.00
1. 所有者投入的普通股					0.00								0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,441,600.00								18,441,600.00		18,441,600.00
4. 其他													0.00		0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-15,540,000.00		-15,540,000.00	0.00	-15,540,000.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-15,540,000.00		-15,540,000.00		-15,540,000.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							653,654.61	0.00			0.00		653,654.61	0.00	653,654.61

1. 本期提取								1,270,119.64					1,270,119.64		1,270,119.64
2. 本期使用								616,465.03					616,465.03		616,465.03
(六) 其他															
四、本期末余额	420,000,000.00	0.00	0.00	0.00	1,261,692,479.46	0.00	2,455,606.60	653,654.61	63,833,278.36		705,527,440.30		2,454,162,459.33		2,454,162,459.33

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	357,000,000.00				250,539,098.00				52,368,646.49		483,889,529.11		1,143,797,273.60		1,143,797,273.60
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	357,000,000.00				250,539,098.00				52,368,646.49		483,889,529.11		1,143,797,273.60		1,143,797,273.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											71,532,529.77		71,532,529.77		71,532,529.77
（一）综合收益总额											71,532,529.77		71,532,529.77		71,532,529.77
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通															

股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	357,000,000.00				250,539,098.00				52,368,646.49		555,422,058.88		1,215,329,803.37	1,215,329,803.37

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	420,000.00				1,243,250.879.46				63,833,278.36	474,133,215.73		2,201,217,373.55
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	420,000.00	0.00	0.00	0.00	1,243,250.879.46	0.00	0.00	0.00	63,833,278.36	474,133,215.73		2,201,217,373.55
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	18,441,600.00	0.00	0.00	377,033.01	0.00	26,963,576.35		45,782,209.36
（一）综合收益总额							0.00			42,503,576.35		42,503,576.35
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	18,441,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		18,441,600.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					18,441,600.00							18,441,600.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,540,000.00		15,540,000.00
1. 提取盈余公积										0.00		0.00
2. 对所有（或股东）的分配										15,540,000.00		15,540,000.00

										00		00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	377,033.01	0.00	0.00		377,033.01
1. 本期提取								537,978.57				537,978.57
2. 本期使用								160,945.56				160,945.56
(六) 其他												
四、本期末余额	420,000.00	0.00	0.00	0.00	1,261,692,479.46	0.00	0.00	377,033.01	63,833,278.36	501,096,792.08		2,246,999,582.91

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	357,000.00				250,539,098.00				52,368,646.49	370,951,528.86		1,030,859,273.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	357,000.00				250,539,098.00				52,368,646.49	370,951,528.86		1,030,859,273.35



三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)											46,69 4,716. 55		46,69 4,716. 55
(一) 综合 收益总额											46,69 4,716. 55		46,69 4,716. 55
(二) 所有 者投入和减 少资本													
1. 所有者 投入的普通 股													
2. 其他权 益工具持有 者投入资本													
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额													
4. 其他													
(三) 利润 分配													
1. 提取盈 余公积													
2. 对所有 者(或股 东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有 者权益内部 结转													
1. 资本公 积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公 积弥补亏损													
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益													
5. 其他综 合收益结转 留存收益													
6. 其他													
(五) 专项 储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	357,000.00				250,539.09				52,368,646.49	417,646,245.41		1,077,553,989.90

### 三、公司基本情况

公司法定代表人：袁训军；经营地址：山东省泰安市新泰市小协镇开发区。

公司主要的经营活动为包装装潢印刷品印刷（有效期限以许可证为准）；（无菌）包装材料及其制品的生产、销售、研发；灌装机械的研发、生产、销售、安装及其技术咨询服务；货物进出口业务。（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）。财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

#### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	山东新巨丰泰东包装有限公司	泰东包装	100.00	
2	北京新巨丰时代贸易有限公司	时代贸易	100.00	
3	新巨丰科技包装有限公司	科技包装	100.00	
4	上海铸砾企业管理咨询有限公司	上海铸砾	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注八“在其他主体中的权益”；

#### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围增加上海铸砾企业管理咨询有限公司。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分

配利润。通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“6、合并财务报表的编制方法”之“（6）特殊交易的会计处理”。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(5) 合并抵销中的特殊考虑**

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在

购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，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。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司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。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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



(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此

类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内各公司之间应收款项

应收账款组合 2 非合并范围内的应收款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 其他

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即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。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且



其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 11、应收票据

见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 12、应收账款

见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”

### 13、应收款项融资

见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

## 15、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。产成品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

### 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“10、金融工具”。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

无

## 19、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投

资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

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。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。



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

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十节五、27。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
生产设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19.00
辅助设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
运输设备	年限平均法	5-12	5	7.92-19.00
工具仪器及办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 22、在建工程

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 23、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确认为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 24、生物资产

无

## 25、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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

## 26、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

#### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
房屋装修费用	10 年
其他费用	合同约定期限

## 29、合同负债

本节之“五、重要会计政策及会计估计”之“16、合同资产”。

## 30、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ① 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ② 设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。



### 31、租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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。

### 32、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 33、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### （5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **34、优先股、永续债等其他金融工具**

无

### **35、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主营业务为无菌包装的研发、生产与销售，属于在某一时点履行履约义务。

公司主要为境内业务，存在部分境外业务。境内业务的确认时点：本公司按照合同或订单约定向客户提供产品，本公司委托的物流公司直接将产品交付给客户并由客户确认检验通过后确认收入。境外业务的确认时点：在 FOB 和 CIF 方式下，以货物装运完毕并办理完成相关报关手续，按报关单中记载的出口日期确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 36、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 37、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

**B. 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；**

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

**① 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：**

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

② 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认****① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

**② 直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。



## 38、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

##### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

##### B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 39、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 40、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

### 41、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	缴纳的增值税税额	2%
土地使用税	实际使用土地面积	8 元/平方米/年、10 元/平方米/年

## 2、税收优惠

根据财政部 税务总局公告 2021 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

根据财税[2018]54 号《财政部 税务总局关于设备、器具扣除有关企业所得税政策的通知》、财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》规定，企业新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。

## 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		353,144.35
银行存款	1,658,663,492.63	1,304,385,843.71
其他货币资金	84,136,068.73	113,468,419.48
合计	1,742,799,561.36	1,418,207,407.54
其中：存放在境外的款项总额	31,512,384.93	33,018,685.14

其他说明：

无

### 2、交易性金融资产

单位：元

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		34,340,394.12
其中：		
理财产品		32,875,872.80
衍生金融工具-人民币对外汇期权组合		1,464,521.32
其中：		

合计		34,340,394.12
----	--	---------------

其他说明：

无

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,350,000.00	5,100,000.00
合计	7,350,000.00	5,100,000.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	7,350,000.00	100.00%			7,350,000.00	5,100,000.00	100.00%			5,100,000.00
其中：										
银行承兑汇票	7,350,000.00	100.00%			7,350,000.00	5,100,000.00	100.00%			5,100,000.00
其中：										
合计	7,350,000.00	100.00%			7,350,000.00	5,100,000.00	100.00%			5,100,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		5,450,000.00
合计		5,450,000.00

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,725,499.82	5.97%	21,725,499.82	100.00%		21,725,499.82	4.72%	21,725,499.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	342,159,776.68	94.03%	1,686,263.02	0.49%	340,473,513.66	438,827,328.38	95.28%	2,067,742.49	0.47%	436,759,585.89
其中：										
合计	363,885,276.50	100.00%	23,411,762.84	6.43%	340,473,513.66	460,552,828.20	100.00%	23,793,242.31	5.17%	436,759,585.89

按单项计提坏账准备：21,725,499.82

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辉山乳业	21,088,671.82	21,088,671.82	100.00%	辉山乳业债务事件
星辰中联（天津）农业科技有 限公司	636,828.00	636,828.00	100.00%	客户被列为失信被执行人， 预计无法收回
合计	21,725,499.82	21,725,499.82		

按组合计提坏账准备：1,686,263.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	341,580,576.68	1,267,063.02	0.37%
其中：3 个月以内	316,239,316.30		
4 至 12 个月	25,341,260.38	1,267,063.02	5.00%
1 至 2 年			
2 至 3 年	320,000.00	160,000.00	50.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	259,200.00	259,200.00	100.00%
合计	342,159,776.68	1,686,263.02	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	341,580,576.68
其中：3 个月以内	316,239,316.30

4 至 12 个月	25,341,260.38
2 至 3 年	320,000.00
3 年以上	21,984,699.82
3 至 4 年	636,828.00
5 年以上	21,347,871.82
合计	363,885,276.50

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	23,793,242.31	-381,479.47				23,411,762.84
合计	23,793,242.31	-381,479.47				23,411,762.84

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	199,902,460.80	54.84%	40,558.06
第二名	40,195,246.86	11.03%	153,154.22
第三名	37,860,038.45	10.39%	21,501,237.20
第四名	14,636,331.37	4.02%	0.00
第五名	12,956,002.04	3.55%	360,011.42
合计	305,550,079.52	83.83%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	55,408,303.83	75,827,882.03
合计	55,408,303.83	75,827,882.03

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	288,953,841.54	-
合计	288,953,841.54	-

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,112,095.90	97.65%	7,312,719.78	95.17%
1 至 2 年	438,747.33	2.13%	324,450.00	4.22%
2 至 3 年	4,020.00	0.02%	47,119.00	0.61%
3 年以上	42,000.00	0.20%		
合计	20,596,863.23		7,684,288.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
建银国际金融有限公司	2,075,460.00	10.08
DOW CHEMICAL PACIFIC LTD	1,461,896.47	7.10
国网山东省电力公司新泰市供电公司	1,111,588.60	5.40
北京中天世纪房地产开发有限公司	819,947.61	3.98
坪峰（北京）机电工程有限公司	794,620.00	3.86
合计	6,263,512.68	30.42

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,075,849.84	1,416,338.07
合计	4,075,849.84	1,416,338.07

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,305,587.34	1,445,429.87
备用金及其他	1,973,141.59	198,886.59
代扣个人社保公积金	511,083.76	444,626.11
合计	4,789,812.69	2,088,942.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	672,604.50			672,604.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	41,358.35			41,358.35
2023 年 6 月 30 日余额	713,962.85			713,962.85

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,726,065.35
1 至 2 年	151,447.34
2 至 3 年	8,000.00
3 年以上	904,300.00
3 至 4 年	591,800.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	292,500.00
合计	4,789,812.69

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	672,604.50	41,358.35				713,962.85
合计	672,604.50	41,358.35				713,962.85

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海长宁金融园服务有限公司	押金保证金	991,340.00	1 年以内	20.70%	49,567.00
北京市高级人民	诉讼保证金	668,300.00	1-2 年； 3-4 年	13.95%	283,550.00



法院					
代扣个人社保公积金	代扣个人社保公积金	511,083.76	1 年以内	10.67%	25,554.19
新乳业	押金保证金	200,000.00	5 年以上	4.18%	200,000.00
北京嘉奥房地产开发有限公司	押金保证金	173,000.00	1 年以内	3.61%	8,650.00
合计		2,543,723.76		53.11%	567,321.19

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	281,700,185.31	227,953.03	281,472,232.28	176,497,984.11	227,953.03	176,270,031.08
在产品	7,150,565.97	45,660.79	7,104,905.18	13,310,392.93	45,660.79	13,264,732.14
库存商品	31,345,378.44	54,178.29	31,291,200.15	33,550,283.46	54,178.29	33,496,105.17
周转材料	11,646,466.80	751,783.63	10,894,683.17	13,344,903.68	751,783.63	12,593,120.05
合同履约成本	201,078.00		201,078.00	989,880.73		989,880.73
发出商品	5,212,405.39		5,212,405.39	25,397,049.53		25,397,049.53
合计	337,256,079.91	1,079,575.74	336,176,504.17	263,090,494.44	1,079,575.74	262,010,918.70

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	227,953.03					227,953.03
在产品	45,660.79					45,660.79
库存商品	54,178.29					54,178.29
周转材料	751,783.63					751,783.63
合计	1,079,575.74					1,079,575.74

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税借方余额重分类	24,863,044.64	17,225,728.39
收益凭证	20,211,726.02	20,003,452.05
预提供应商返利	9,985,698.16	11,350,015.66
待摊易损件	817,169.38	960,531.78

费用分摊	2,363,937.98	
合计	58,241,576.18	49,539,727.88

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	487,819,076.66	457,750,220.18
合计	487,819,076.66	457,750,220.18

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	辅助设备	运输工具	工具仪器及办公设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	274,733,955.35	310,864,701.36	56,504,027.11	8,495,147.56	50,318,002.38	700,915,833.76
2.本期增加金额	430,553.70	47,810,421.40	363,058.50	1,979,427.23	1,059,839.52	51,643,300.35
(1) 购置	430,553.70	1,425,809.50	363,058.50	1,979,427.23	1,059,839.52	5,258,688.45
(2) 在建工程转入		46,384,611.90				46,384,611.90
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	275,164,509.05	358,675,122.76	56,867,085.61	10,474,574.79	51,377,841.90	752,559,134.11
二、累计折旧						
1.期初余额	42,522,725.22	128,015,725.40	29,757,688.52	5,715,505.26	37,153,969.18	243,165,613.58
2.本期增加金额	4,251,666.03	11,221,809.72	1,409,842.29	579,669.64	4,111,456.19	21,574,443.87
(1) 计提	4,251,666.03	11,221,809.72	1,409,842.29	579,669.64	4,111,456.19	21,574,443.87
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	46,774,391.25	139,237,535.12	31,167,530.81	6,295,174.90	41,265,425.37	264,740,057.45

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	228,390,117.80	219,437,587.64	25,699,554.80	4,179,399.89	10,112,416.53	487,819,076.66
2.期初账面价值	232,211,230.13	182,848,975.96	26,746,338.59	2,779,642.30	13,164,033.20	457,750,220.18

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,878,042.19	55,762,738.89
合计	10,878,042.19	55,762,738.89

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备机器安装	10,878,042.19		10,878,042.19	55,762,738.89		55,762,738.89
合计	10,878,042.19		10,878,042.19	55,762,738.89		55,762,738.89

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备机器安装		55,762,738.89	908,630.79	46,384,611.90		10,286,757.78						其他
房产			591,284.41			591,284.41						其他

合计		55,762,738.89	1,499,915.20	46,384,611.90		10,878,042.19					
----	--	---------------	--------------	---------------	--	---------------	--	--	--	--	--

## 12、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1.期初余额		2,713,954.67	2,713,954.67
2.本期增加金额	16,370,752.29		16,370,752.29
3.本期减少金额			
4.期末余额	16,370,752.29	2,713,954.67	19,084,706.96
二、累计折旧			
1.期初余额		1,428,683.71	1,428,683.71
2.本期增加金额		377,694.54	377,694.54
(1) 计提		377,694.54	377,694.54
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额		1,806,378.25	1,806,378.25
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	16,370,752.29	907,576.42	17,278,328.71
2.期初账面价值		1,285,270.96	1,285,270.96

其他说明：

无

## 13、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	44,976,524.72			892,640.54	198,019.80	46,067,185.06
2.本期增加金额				48,915.09		48,915.09

(1) 购置				48,915.09		48,915.09
(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	44,976,524.72			941,555.63	198,019.80	46,116,100.15
二、累计摊销						
1.期初余额	8,730,479.56			681,584.35	29,703.06	9,441,766.97
2.本期增加金额	449,765.28			61,586.60	9,901.02	521,252.90
(1) 计提	449,765.28			61,586.60	9,901.02	521,252.90
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	9,180,244.84			743,170.95	39,604.08	9,963,019.87
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	35,796,279.88			198,384.68	158,415.72	36,153,080.28
2.期初账面价值	36,246,045.16			211,056.19	168,316.74	36,625,418.09

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
商标监测服务费	316,833.13		47,524.74		269,308.39
北京办公室装修	2,831,068.00		157,281.60		2,673,786.40
合计	3,147,901.13		204,806.34		2,943,094.79

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,079,575.73	269,893.93	1,079,575.74	269,893.93
内部交易未实现利润	599,757.31	149,939.33		
信用减值准备	24,091,218.60	6,022,804.65	24,448,406.38	6,112,101.60
租赁负债	15,741,266.04	3,935,316.51	560,000.00	140,000.00
客户返利	196,119.88	49,029.97	362,070.25	90,517.57
合计	41,707,937.56	10,426,984.39	26,450,052.37	6,612,513.10

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万元以下设备器具一次性扣除	17,797,008.04	4,449,252.01	23,473,861.50	5,868,465.38
供应商返利	6,878,965.66	1,719,741.41	10,577,538.97	2,644,384.74
交易性金融资产公允价值变动			1,464,521.30	366,130.33
使用权资产	16,636,499.85	4,159,124.96	531,495.18	132,873.79
合计	41,312,473.55	10,328,118.38	36,047,416.95	9,011,854.24

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	8,623,103.89	1,803,851.07	6,397,295.60	215,217.50
递延所得税负债	8,623,103.89	1,705,014.50	6,397,295.60	2,614,558.64

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,496,392.50	7,460,164.56

信用减值准备	79,104.33	17,440.43
合计	9,575,496.83	7,477,604.99

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2028	2,036,227.94		
2027	5,092,767.30	5,092,767.30	
2026	1,967,102.58	1,967,102.58	
2025	41,708.97	41,708.97	
2024	341,057.16	341,057.16	
合计	9,478,863.95	7,442,636.01	

## 16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	57,758,527.81		57,758,527.81	28,938,583.72		28,938,583.72
合计	57,758,527.81		57,758,527.81	28,938,583.72		28,938,583.72

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	148,903,339.96	
保理借款	5,454,000.00	5,876,000.00
合计	154,357,339.96	5,876,000.00

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	282,009,740.66	215,304,370.97
合计	282,009,740.66	215,304,370.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付货款	162,115,193.10	160,892,651.60
应付运输费	6,155,303.02	7,183,955.13
应付其他	5,743,956.35	6,133,208.74
合计	174,014,452.47	174,209,815.47

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	1,253,290.27	1,191,205.86
合计	1,253,290.27	1,191,205.86

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,841,732.61	39,836,948.58	40,682,594.67	10,996,086.52
二、离职后福利-设定提存计划	27,770.34	3,632,904.73	3,628,703.36	31,971.71
合计	11,869,502.95	43,469,853.31	44,311,298.03	11,028,058.23

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,289,005.50	34,653,201.92	34,633,415.52	3,308,791.90
2、职工福利费		2,045,951.61	2,045,951.61	0.00
3、社会保险费	17,167.13	2,116,926.17	2,114,313.94	19,779.36
其中：医疗保险费	16,493.89	1,950,552.73	1,948,004.36	19,042.26
工伤保险费	673.24	165,089.51	165,025.65	737.10
生育保险费		1,283.93	1,283.93	0.00
4、住房公积金	439.00	1,020,868.88	1,018,378.88	2,929.00
5、工会经费和职工教育经费	8,535,120.98	0.00	870,534.72	7,664,586.26
合计	11,841,732.61	39,836,948.58	40,682,594.67	10,996,086.52

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	26,928.80	3,486,332.68	3,482,258.60	31,002.88



2、失业保险费	841.54	146,572.05	146,444.76	968.83
合计	27,770.34	3,632,904.73	3,628,703.36	31,971.71

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,423,000.32	4,108,804.91
企业所得税	9,633,658.89	15,330,053.38
个人所得税	227,184.99	325,553.58
城市维护建设税	239,610.02	310,325.78
房产税	401,063.91	401,063.92
土地使用税	311,943.86	311,961.80
印花税	357,171.60	578,315.80
教育费附加	102,690.01	132,996.74
地方教育附加	68,460.01	88,664.49
合计	14,764,783.61	21,587,740.40

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,559,809.04	6,490,080.51
合计	7,559,809.04	6,490,080.51

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付行政支出	3,182,213.11	1,746,621.44
应付工程设备款	1,860,416.54	2,817,759.50
应付其他	2,246,359.47	1,370,349.32
应付销售返利	196,119.92	362,070.25
应付押金保证金	74,700.00	193,280.00
合计	7,559,809.04	6,490,080.51

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,500,000.00	4,500,000.00
一年内到期的租赁负债	3,637,944.95	560,000.00
合计	8,137,944.95	5,060,000.00

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认应收票据	5,450,000.00	3,250,000.00
应交税费-待转销项税额贷方余额重分类	162,927.73	154,856.76
合计	5,612,927.73	3,404,856.76

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	28,929,734.38	31,179,734.38
合计	28,929,734.38	31,179,734.38

长期借款分类的说明：

2020 年度，公司与招商银行北京分行签订法人购房借款及抵押合同，借款总额度为 4,500.00 万元。借款期限为 120 个月。以公司房产进行抵押。于 2020 年度，公司按照合同约定偿还本金 375,000.00 元；于 2021 年度、2022 年度公司按照合同约定分别偿还本金 4,500,000.00 元。

其他说明，包括利率区间：

此项借款采用浮动利率，以全国银行间同业拆借中心公布的五年期以上贷款基础利率（LPR）为基准利率，2023 年银行间同业拆借中心五年期以上贷款基础利率 4.30%。

## 27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	15,741,266.04	560,000.00
未确认融资费用		
一年内到期的租赁负债	-3,637,944.95	-560,000.00
合计	12,103,321.09	

## 28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	25,356,644.12		1,239,346.56	24,117,297.56	
合计	25,356,644.12		1,239,346.56	24,117,297.56	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额			关/与收益相关
先进生产线项目建设项目	17,773,722.81			1,195,207.50			16,578,515.31	与资产相关
技术研发创新项目	6,448,820.47						6,448,820.47	与收益相关
中央补助大气、水污染防治资金	572,222.24			29,166.66			543,055.58	与资产相关
无菌包装材料生产线项目天然气基础配套建设项目	412,499.93			8,333.34			404,166.59	与资产相关
省级外经贸和商贸流通专项资金	149,378.67			6,639.06			142,739.61	与资产相关
合计	25,356,644.12			1,239,346.56			24,117,297.56	

其他说明：

无

## 29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	420,000,000.00						420,000,000.00

## 30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,243,250,879.46	18,441,600.00		1,261,692,479.46
合计	1,243,250,879.46	18,441,600.00		1,261,692,479.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积的变动主要系本公司计提限制性股票与股票期权激励费用。

## 31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得	减：前期	减：前期	减：所得	税后归属	税后归属	

		税前发生额	计入其他综合收益当期转入损益	计入其他综合收益当期转入留存收益	税费用	于母公司	于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,435,535.74	1,020,070.86				1,020,070.86		2,455,606.60
外币财务报表折算差额	1,435,535.74	1,020,070.86				1,020,070.86		2,455,606.60
其他综合收益合计	1,435,535.74	1,020,070.86				1,020,070.86		2,455,606.60

### 32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,758,209.08	1,104,554.47	653,654.61
合计	0.00	1,758,209.08	1,104,554.47	653,654.61

### 33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	63,833,278.36			63,833,278.36
合计	63,833,278.36			63,833,278.36

### 34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	641,947,689.86	483,889,529.11
调整后期初未分配利润	641,947,689.86	483,889,529.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,579,750.44	169,522,792.62
减：提取法定盈余公积		11,464,631.87
期末未分配利润	705,527,440.30	641,947,689.86

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	864,321,465.74	694,515,658.01	692,527,001.27	547,621,258.24
其他业务	3,097,858.23	6,215.08	2,981,306.20	
合计	867,419,323.97	694,521,873.09	695,508,307.47	547,621,258.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
液态奶无菌包装	846,521,197.03			846,521,197.03
非碳酸软饮料无菌包	17,800,268.71			17,800,268.71
其他	3,097,858.23			3,097,858.23
按经营地区分类				
其中：				
境内	867,419,323.97			867,419,323.97
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	867,419,323.97			867,419,323.97
合计	867,419,323.97			867,419,323.97

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,073,354.62 元，其中，7,073,354.62 元预计将于 2023 年度确认收入。

### 36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,601,035.60	431,775.90
教育费附加	1,143,596.93	308,411.36
房产税	1,185,717.08	1,205,073.22
土地使用税	644,294.44	644,312.41
印花税	600,651.14	374,137.50
合计	5,175,295.19	2,963,710.39

其他说明：

无

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,967,729.60	3,341,222.07
业务招待费	2,859,973.56	1,564,928.68
促销费	2,635,426.07	2,317,896.81
差旅费	2,108,679.20	1,207,888.57
折旧余摊销费用	511,660.89	583,951.96
广告及业务宣传费	471,899.36	236,440.79
运输费用	368,702.69	20,036,840.50
办公费	200,573.09	134,969.37
其他	178,757.50	38,984.95
合计	14,303,401.96	29,463,123.70

其他说明：

本期运输费用调整至营业成本入账

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励	18,441,600.00	
职工薪酬	17,104,985.24	12,164,146.83
折旧与摊销费用	4,616,350.72	4,770,541.55
业务招待费	3,444,060.48	1,030,761.09
中介服务费	3,773,487.11	1,719,231.46
办公费	1,930,934.16	617,864.23
劳务费	846,478.06	667,727.20
安环费用	1,229,595.65	274,756.96
差旅费	847,558.32	239,129.10
检验检测费	377,451.13	373,187.70
残疾人保障金	5,142.94	20,639.76
其他	386,151.91	472,974.76
合计	53,003,795.72	22,350,960.64

其他说明

本期计提股权激励费用及专项储备安全费用。

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,795,644.60	4,226,227.53
折旧与摊销费用	283,315.90	269,940.20
人工费	89,858.93	80,643.40
其他	154,803.58	74,345.44
合计	5,323,623.01	4,651,156.57

其他说明

无

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,685,599.02	1,032,873.98
加：租赁负债利息支出		18,056.14
减：利息收入	15,196,675.03	1,463,854.27
利息净支出	-12,511,076.01	-412,924.15
净汇兑损失	2,937,482.15	4,089,372.50
银行手续费及其他	588,462.73	1,067,250.30
合计	-8,985,131.13	4,743,698.65

### 41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	1,419,346.56	4,188,737.16
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	1,239,346.56	1,187,516.56
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	180,000.00	3,001,220.60
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	231,489.30	234,661.81
其中：个税扣缴税款手续费	989.30	635.49
稳岗补贴	230,500.00	234,026.32
合计	1,650,835.86	4,423,398.97

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人民币对外汇期权组合	382,127.14	48,671.53
远期结售汇	39,720.42	1,414,234.33

理财收益	40,852.95	1,215,533.35
收益凭证	0.00	0.00
应收票据贴现息	-1,671,596.98	-1,344,311.22
合计	-1,208,896.47	1,334,127.99

其他说明

无

#### 43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-462,340.64	3,566,158.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-462,340.64	629,410.96
合计	-462,340.64	3,566,158.08

其他说明：

无

#### 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-47,692.48	413,369.80
应收账款坏账损失	381,479.47	758,449.12
合计	333,786.99	1,171,818.92

其他说明

无

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
使用权资产的处置利得或损失	0.00	-13,870.07

#### 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	28,350.05	11,200.00	28,350.05
合计	28,350.05	11,200.00	28,350.05



## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	20,127.83	3,015.00	20,127.83
赔付款		71,678.69	
合计	20,127.83	74,693.69	20,127.83

其他说明：

无

## 48、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,776,501.36	22,852,046.43
递延所得税费用	-2,498,177.71	-252,036.72
合计	25,278,323.65	22,600,009.71

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	104,398,074.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,099,518.52
子公司适用不同税率的影响	178,837.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,980.87
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	258,892.93
研发费用加计扣除	-1,330,905.75
所得税费用	25,278,323.65

## 49、其他综合收益

详见附注 31

## 50、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	180,000.00	3,001,220.60
收到的利息	14,632,579.56	1,463,854.27

收到个税、稳岗补贴返还	360,259.34	234,661.81
收到营业外收入	28,350.00	11,200.00
远期结售汇保证金		
合计	15,201,188.90	4,710,936.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	6,188,585.40	23,220,052.86
管理费用付现	15,138,911.33	5,416,272.26
研发费用付现	4,950,448.18	4,300,572.97
其他往来	4,583,158.27	2,657,466.01
银行手续费	588,462.73	1,067,250.30
远期结售汇保证金		1,664,300.00
营业外支出	20,127.83	74,693.69
合计	31,469,693.74	38,400,608.09

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	33,261,524.98	1,316,198,005.79
合计	33,261,524.98	1,316,198,005.79

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品		1,337,775,000.00
合计	0.00	1,337,775,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	17,967,694.06	31,023,606.92
合计	17,967,694.06	31,023,606.92

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
信用证保证金	800,000.00	30,100,000.00
偿还租赁负债本金和利息	991,340.00	678,430.00

合计	1,791,340.00	30,778,430.00
----	--------------	---------------

## 51、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	79,119,750.44	71,532,529.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	-333,786.99	-1,171,818.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,574,443.87	21,005,120.05
使用权资产折旧	377,694.54	506,868.80
无形资产摊销	504,948.90	504,948.90
长期待摊费用摊销	204,806.34	204,805.44
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）		13,870.07
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）	462,340.64	-3,566,158.08
财务费用（收益以“—”号填列）	2,126,761.92	1,104,567.75
投资损失（收益以“—”号填列）	-462,700.51	-2,678,439.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,588,633.57	815,631.20
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-909,544.14	-1,067,667.92
存货的减少（增加以“—”号填列）	-74,165,585.47	-15,658,557.48
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	91,829,221.61	63,556,202.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	82,945,412.51	-12,015,900.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	201,685,130.09	123,086,003.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	1,658,663,492.63	280,677,086.68
减：现金的期初余额	1,304,738,988.06	177,425,267.34
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	353,924,504.57	103,251,819.34

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,658,663,492.63	1,304,738,988.06
其中：库存现金		353,144.35
可随时用于支付的银行存款	1,658,663,492.63	1,304,385,843.71
三、期末现金及现金等价物余额	1,658,663,492.63	1,304,738,988.06

## 52、所有者权益变动表项目注释

## 53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	206,573,000.21	信用证保证金、银行承兑保证金、远期结售汇保证金
固定资产	83,859,412.76	信用证保证金、银行承兑保证金、长期借款抵押
应收账款	5,454,000.00	保理业务应收账款质押
合计	295,886,412.97	

## 54、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,645,995.97
其中：美元	1,171,166.18	7.2258	8,462,612.58
欧元	45.88	7.8771	361.40
港币			
新加坡元	221,365.59	5.3442	1,183,021.99
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			58,738,798.83
美元	8,110,080.00	7.2258	58,601,816.06
欧元	17,390.00	7.8771	136,982.77

## 55、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
先进生产线项目建设项目	29,832,000.00	其他收益	1,195,207.50
中央补助大气、水污染防治资金	700,000.00	其他收益	29,166.66
无菌包装材料生产线项目天然气基础配套建设项目	500,000.00	其他收益	8,333.34
省级外经贸和商贸流通专项资金	187,000.00	其他收益	6,639.06
农产品加工企业奖励	180,000.00	其他收益	180,000.00
扩岗补助及留工培训补助	144,000.00	其他收益	144,000.00
稳岗补贴	86,500.00	其他收益	86,500.00
个税手续费返还	989.30	其他收益	989.30
合计	31,630,489.30		1,650,835.86

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 八、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	
泰东包装	中国山东	山东省泰安市	包装装潢印刷品印刷;(无菌)包装材料及其制品的生产、销售、研发;灌装机械的研发、生产、销售安装及其技术咨询服务;货物进出口业务。	100.00%		设立
时代贸易	中国北京	北京市	销售塑料制品、日用品、机械设备、电子产品、纸制品;包装服务;技术推广服务;货物进出口;技术进出口;代理进出口;产品设计;经济贸易咨询。	100.00%		设立
科技包装	新加坡	新加坡	无菌包装材料、纸制品的进出	100.00%		设立

			口、转口贸易业务			
上海铸砾	中国上海	上海	一般项目：企业管理咨询；塑料制品销售；日用品销售；机械设备销售；电子产品销售；纸制品销售；包装服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；专业设计服务；社会经济咨询服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

## （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

## （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 83.83%（比较期：86.98%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.11%（比较期：69.50%）。

## 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元和欧元计价的进口材料有关，除本公司设立在境外的下属子公司科技包装使用新加坡元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

● 截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 06 月 30 日					
	美元		欧元		新加坡元	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	1,171,166.18	8,462,612.58	45.88	361.40	221,365.59	1,183,021.99
小计	1,171,166.18	8,462,612.58	45.88	361.40	221,365.59	1,183,021.99
应付账款	8,110,080.00	58,601,816.06	17,390.00	136,982.77		
小计	8,110,080.00	58,601,816.06	17,390.00	136,982.77		
合 计	-6,938,913.82	-50,139,203.48	-17,344.12	-136,621.37	221,365.59	1,183,021.99

（续上表）

项 目	2022 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		新加坡元	



	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	8,684,474.65	60,483,892.15	1,727,549.04	12,823,423.77	135,804.96	703,890.69
小计	8,684,474.65	60,483,892.15	1,727,549.04	12,823,423.77	135,804.96	703,890.69
应付账款	5,331,040.00	37,128,561.19	-	-	-	-
其他应付款	-	-	116,890.00	867,662.79	-	-
小计	5,331,040.00	37,128,561.19	116,890.00	867,662.79	-	-
合计	3,353,434.65	23,355,330.96	1,610,659.04	11,955,760.98	135,804.96	703,890.69

本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

## （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
应收款项融资			55,408,303.83	55,408,303.83
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

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：对于银行理财产品期末公允价值计量，选取合同约定的预期年化收益率，乘以期末持有的本金计算预期收益，确定其公允价值。对于人民币期权合同，选取资产负债表日中国银行公布与该期权到期日相同的远期外汇中间价，乘以期权面值计算期权公允价值。

### 3、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

对于不存在活跃市场上交易的应收款项融资，管理层有明确的意图将这部分应收款项在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项属于流动资产，其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不大，票据背书的前后手双方均认可票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该应收款项的期末公允价值等于面值扣减预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

袁训军、郭晓红夫妇通过北京京巨丰间接持有本公司 22.56%的股权；袁训军作为上市公司股东西藏诚融信、珠海聚丰瑞的执行事务合伙人，通过西藏诚融信、珠海聚丰瑞实际控制上市公司 8.67%的表决权。因此袁训军、郭晓红夫妇实际控制本公司 31.23%的表决权，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是袁训军、郭晓红夫妇。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京京巨丰	本公司的控股股东，持有公司股份 22.56%
黑河投资	本公司的股东，持有公司股份 12.53%
青岛海丝	本公司的股东，持有公司股份 10.41%
厚齐股权	本公司的股东，持有公司股份 8.72%
西藏诚融信	本公司的股东，持有公司股份 7.65%；实际控制人袁训军任执行事务合伙人的企业
珠海聚丰瑞	本公司的股东，持有公司股份 1.03%；实际控制人袁训军任执行事务合伙人的企业
刘宝忠	董事、总经理
焦波	董事、副总经理
魏功海	董事、副总经理
王姿婷	董事（于 2023 年 8 月离任）
陈敏	董事
殷雄	董事（于 2023 年 3 月离任）
张道荣	董事
张克东	独立董事（于 2023 年 1 月离任）
李心愉	独立董事（于 2023 年 1 月离任）
陈学军	独立董事
邵彬	独立董事
潘飞	独立董事
兰培珍	独立董事
秦庆胜	监事会主席

王明	监事
刘忠明	监事
刘炜	副总经理
马仁强	财务总监
徐雅卉	副总经理、董事会秘书

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京京巨丰	100,000,000.00	2022年09月27日	2023年07月05日	否
北京京巨丰	80,000,000.00	2022年09月06日	2023年07月05日	否

关联担保情况说明

2022年9月，泰东包装与中国银行股份有限公司新泰支行签订编号为新泰中银司授总 2022年 003 号的授信业务总协议，授信额度 100,000,000.00 元，北京京巨丰与中国银行签订编号为新泰中银司高保 2022年 003 号的保证合同，对主合同下的所有授信提供连带责任保证，保证期间为债务的履行期限届满之日起三年。

2022年9月，公司与中国银行股份有限公司新泰支行签订编号为新泰中银司授总 2022年 002 号的授信业务总协议，授信额度 80,000,000.00 元，北京京巨丰与中国银行签订编号为新泰中银司高保 2022年 001 号的保证合同，对主合同下的所有授信提供连带责任保证，保证期间为债务的履行期限届满之日起三年。

##### (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,994,009.28	4,199,468.42

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	16,812,500.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余	行权价格为 15.82 元/股；合同剩余期限为 34 个月。

期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格为 7.91 元/股；合同剩余期限为 34 个月。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	18,441,600.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,441,600.00

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

2019 年 11 月 6 日，公司因利乐中国有限公司等公司滥用市场支配地位纠纷向北京市高级人民法院提起诉讼，请求判令利乐中国有限公司、利乐包装（昆山）有限公司、利乐包装（北京）有限公司、利乐包装（佛山）有限公司、利乐包装（呼和浩特）有限公司等五被告连带赔偿因其实施的滥用市场支配地位行为给原告造成的经济损失 1 亿元；判令被告承担本案的诉讼费用及原告为维护合法权益支出的合理开支。2019 年 11 月 19 日，北京市高级人民法院出具《受理案件通知书》；2021 年 12 月，公司向北京市高级人民法院提请将本案中被告赔偿的经济损失及合理开支等费用调整为 1.253 亿元；2021 年 12 月 22 日，该案件正式开庭审理；2022 年 12 月 5 日，公司向合议庭提交调解意向，表示在被告方书面承诺不实施涉嫌滥用市场支配地位的垄断行为的基础上，同意降低赔偿金额，即在合议庭主持下与被告就赔偿金额在 1 亿元至 1.235 亿元人民币之间友好协商，目前尚在沟通协调中。

除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	21,088,671.82	11.29%	21,088,671.82	100.00%		21,088,671.82	9.74%	21,088,671.82	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	165,697,213.61	88.71%	1,094,323.55	0.66%	164,602,890.06	195,469,490.49	90.26%	1,261,658.45	0.65%	194,207,832.04
其中：										
合计	186,785,885.43	100.00%	22,182,995.37	11.88%	164,602,890.06	216,558,162.31	100.00%	22,350,330.27	10.32%	194,207,832.04

按单项计提坏账准备：21,088,671.82

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
辉山乳业	21,088,671.82	21,088,671.82	100.00%	辉山乳业债务事件
合计	21,088,671.82	21,088,671.82		

按组合计提坏账准备：1,094,323.55

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非合并范围内的应收款项	165,697,213.61	1,094,323.55	0.66%
合计	165,697,213.61	1,094,323.55	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	165,438,013.61
其中：3 个月以内	148,735,542.46
4 至 12 个月	16,702,471.15

3 年以上	21,347,871.82
5 年以上	21,347,871.82
合计	186,785,885.43

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	22,350,330.27	-167,334.90				22,182,995.37
合计	22,350,330.27	-167,334.90				22,182,995.37

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	74,349,229.27	39.80%	39,705.71
第二名	34,071,092.86	18.24%	21,355,643.79
第三名	17,231,603.40	9.23%	99,827.87
第四名	14,275,431.33	7.64%	0.00
第五名	11,881,353.64	6.36%	343,626.07
合计	151,808,710.50	81.27%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	94,292,190.81	327,267,496.60
合计	94,292,190.81	327,267,496.60

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	91,865,321.57	326,404,913.67
保证金	2,205,587.34	1,090,247.34
代扣个人社保公积金	368,152.26	299,779.42
备用金及其他	494,928.41	93,515.66
合计	94,933,989.58	327,888,456.09

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	620,959.49			620,959.49
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,839.28			20,839.28
2023 年 6 月 30 日余额	641,798.77			641,798.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	93,917,689.58
1 至 2 年	126,500.00
2 至 3 年	8,000.00
3 年以上	881,800.00
3 至 4 年	591,800.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	270,000.00
合计	94,933,989.58

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
预期信用损失	620,959.49	20,839.28				641,798.77
合计	620,959.49	20,839.28				641,798.77

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰东包装	关联方往来	91,865,321.57	1 年以内	96.77%	
上海长宁金融园服务有限公司	押金保证金	991,340.00	1 年以内	1.04%	49,567.00
北京市高级人民法院	诉讼保证金	668,300.00	1-2 年； 3-4 年	0.70%	283,550.00
代扣个人社保公积金	代扣个人社保公积金	368,152.26	1 年以内	0.39%	18,407.61
新乳业	押金保证金	200,000.00	5 年以上	0.21%	200,000.00

合计		94,093,113.83		99.11%	551,524.61
----	--	---------------	--	--------	------------

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,317,264,500.00		1,317,264,500.00	377,264,500.00		377,264,500.00
合计	1,317,264,500.00		1,317,264,500.00	377,264,500.00		377,264,500.00

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
泰东包装	291,768,500.00					291,768,500.00	
时代贸易	50,000,000.00					50,000,000.00	
科技包装	35,496,000.00					35,496,000.00	
上海铸砾		940,000,000.00				940,000,000.00	
合计	377,264,500.00	940,000,000.00				1,317,264,500.00	

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	362,906,458.79	262,186,825.77	328,203,772.56	238,817,476.90
其他业务	4,406,757.96	2,842,904.23	5,126,157.46	3,503,191.56
合计	367,313,216.75	265,029,730.00	333,329,930.02	242,320,668.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	367,313,216.75			367,313,216.75
其中：				
液态奶无菌包装	362,906,458.79			362,906,458.79
其他	4,406,757.96			4,406,757.96
按经营地区分类	367,313,216.75			367,313,216.75
其中：				
境内	367,313,216.75			367,313,216.75
市场或客户类型				



其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类	367,313,216.75			367,313,216.75
其中：				
直销	367,313,216.75			367,313,216.75
合计	367,313,216.75			367,313,216.75

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,706,377.35 元，其中，3,706,377.35 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人民币对外汇期权组合		
远期结售汇	382,127.14	908,359.46
理财收益		798,931.40
收益凭证		
应收票据贴现息	-550,338.01	-444,821.03
合计	-168,210.87	1,262,469.83

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,753,859.21	

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、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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	359.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	8,222.22	
减：所得税影响额	343,949.95	
合计	1,418,491.35	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.28%	0.1884	0.1884
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.22%	0.185	0.185

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用