

# 万凯新材料股份有限公司

2023 年半年度报告



二〇二三年八月三十日

## 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。

公司负责人沈志刚、主管会计工作负责人高强及会计机构负责人(会计主管人员)项军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十 公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	41
第八节 优先股相关情况 .....	46
第九节 债券相关情况 .....	47
第十节 财务报告 .....	48

## 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人签名的半年度报告全文原件；
- 2、载有公司法定代表人、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 4、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
发行人、公司、本公司、万凯新材	指	万凯新材料股份有限公司
万凯有限	指	公司前身浙江万凯新材料有限公司（设立时的名称为浙江海宁正凯差别化纤维有限公司）
正凯集团	指	发行人控股股东，浙江正凯集团有限公司
嘉渝科技	指	发行人控股子公司，浙江嘉渝科技有限公司
万凯包装	指	发行人控股子公司，浙江万凯包装有限公司
重庆万凯	指	发行人控股子公司，重庆万凯新材料科技有限公司
浙涪科技	指	发行人控股子公司，重庆浙涪科技有限公司
正达凯	指	发行人控股子公司，四川正达凯新材料有限公司
普凯新材	指	发行人参股公司，浙江普凯新材料有限公司
国凯供应链	指	发行人参股公司，浙江国凯供应链管理有限公司
方元物流	指	发行人参股公司，浙江方元物流有限公司
正凯置业	指	浙江正凯置业有限公司
正凯化纤	指	浙江正凯化纤有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯，中文简称为聚酯，英文全称为 Polyethylene Terephthalate
瓶级 PET	指	可用于软饮料、乳制品、食用油、调味品、酒类、日化、电子产品、医疗医药等领域的聚酯材料；由于目前主要用于制成食品、饮料包装瓶罐等，故称为瓶级 PET，亦可称为聚酯瓶片、瓶级聚酯切片
PTA	指	精对苯二甲酸，英文全称为 Pure Terephthalic Acid
MEG	指	乙二醇，又名甘醇、1,2-亚乙基二醇，英文全称为 Monoethylene Glycol
IPA	指	间苯二甲酸，也称异酞酸、1,3-苯二甲酸，英文全称为 Isophthalic Acid
CP	指	液相连续聚合，英文全称为 Continuous Polycondensation，是酯化阶段到缩聚阶段的连续过程
SSP	指	固相连续聚合，英文全称为 Solid-state Polycondensation，固体状态下进行连续缩聚反应
PETG	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯-1,4-环己烷二甲醇酯，英文全称为 Polyethylene Terephthalate-co-1,4-Cyclohexylenedimethylene Terephthalate，是一种透明、非结晶型共聚酯，具有突出的韧性和高抗冲击强度
PTT	指	聚对苯二甲酸丙二酯，英文全称为 Polytrimethylene Terephthalate，是一种性能优异的聚酯类新型纤维
改性	指	通过物理和化学手段改变材料物质形态或性质的方法

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	万凯新材	股票代码	301216
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	万凯新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	万凯新材		
公司的外文名称（如有）	Wankai New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Wankai		
公司的法定代表人	沈志刚		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高强	胡萍哲
联系地址	浙江省嘉兴市海宁市尖山新区闻澜路 15 号	浙江省嘉兴市海宁市尖山新区闻澜路 15 号
电话	0573-87802027	0573-87802027
传真	0573-87802968	0573-87802968
电子信箱	wkdb@wkai.cc	hupingzhe@wkai.cc

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2022 年 05 月 25 日	浙江省嘉兴市海宁市尖山新区闻	91330481673858589X	91330481673858589X	91330481673858589X

		澜路 15 号			
报告期末注册	2023 年 07 月 05 日	浙江省嘉兴市海宁市尖山新区澜路 15 号	91330481673858589X	91330481673858589X	91330481673858589X
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2023 年 07 月 08 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）				

#### 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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并、会计政策变更、其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	8,528,795,336.04	9,026,345,667.71	9,026,345,667.71	-5.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	349,977,793.89	542,326,527.90	540,508,099.76	-35.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	271,613,923.31	439,987,156.33	439,987,156.33	-38.27%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-404,085,891.16	-72,672,330.13	-69,187,913.32	-484.04%
基本每股收益（元/股）	0.68	1.80	1.20	-43.33%
稀释每股收益（元/股）	0.68	1.80	1.20	-43.33%
加权平均净资产收益率	6.12%	15.41%	15.27%	-9.15%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	12,413,167,816.56	11,584,655,852.50	12,077,088,457.35	2.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,659,082,666.13	5,593,403,842.99	5,688,347,235.24	-0.51%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

会计政策变更情况详见本报告附注第十节第五点第 44 项“重要会计政策和会计估计变更”。

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	900,146.46	
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）	77,133,501.45	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,612,004.97	
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	23,271,378.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,602.75	
减：所得税影响额	21,236,547.63	
合计	78,363,870.58	

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

#### （一）行业发展情况

瓶级 PET 行业经过长期发展，已经形成了较为稳定的行业竞争格局，市场集中度较高。全球瓶级 PET 产能主要分布在以我国、印度为代表的亚太地区，根据化纤信息网（CCF）数据，2022 年底我国瓶级 PET 名义产能 1,231 万吨，约占全球总产能的 35%，位居世界第一。国外以泰国的 Indorama、美国的 DAK 为主要厂家，国内逸盛石化、万凯新材、三房巷、华润材料 4 家头部企业占据国内产能的 80%左右，且国内头部企业基本主导了全球行业的产能扩张。上半年国内瓶级 PET 产能基数增加 165 万吨至 1,396 万吨，其中，公司控股子公司重庆万凯三期 60 万吨瓶级 PET 项目达到预定可使用状态，目前公司整体设计产能达到 300 万吨/年，进一步巩固了行业头部企业地位。

从市场情况看，根据化纤信息网（CCF）数据，2023 年 1-6 月聚酯瓶片内需总量在 389 万吨，同比增速 5.6%。从内需细分表现来看，今年上半年软饮料需求增速最为明显，同比增速 9%左右，油脂类需求同比增速 2%左右，片材及其他类需求表现跟去年同期基本持平。出口方面，根据税则号 39076110 统计，2023 年 1-6 月国内聚酯瓶片出口量 222 万吨，同比增速 3.15%。

#### （二）公司经营概况

公司是全球领先的聚酯材料研发、生产、销售企业之一，致力于为社会提供健康、安全、环保、优质的瓶级 PET。

报告期内，面对复杂多变的外部经营环境，公司保持战略定力，充分发挥规模优势，坚持稳健经营，紧紧围绕年度经营目标，有序推进产能扩张，加大市场开拓力度，保持产销量规模平稳增长。公司上半年实现营业收入 852,879.53 万元，同比减少 5.51%，主要是受报告期内公司主动控制原材料贸易规模影响；实现归属于母公司净利润 34,997.78 万元，同比减少 35.25%，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润 27,161.39 万元，同比减少 38.27%，主要受内外部宏观市场环境及行业产能扩张等因素影响，产品差价有所压缩，整体毛利率水平有所下滑。

主营业务方面，公司积极应对挑战，加大市场开拓力度，PET 产销量保持平稳增长态势，上半年实现 PET 产量 128.16 万吨，同比增长 5.66%，实现 PET 销量 121.19 万吨，同比增长 5.47%，实现 PET 收入 788,166.28 万元，同比增长 1.10%。

产能布局方面，控股子公司重庆万凯三期 60 万吨瓶级 PET 项目达到预定可使用状态，公司瓶级 PET 整体产能达到 300 万吨/年，进一步夯实了头部企业地位，并为未来发展打开空间。同时，为逐步延伸公司瓶级 PET 产业链，保障公司主营业务上游原材料的稳定供应，控制原材料价格波动风险，公司以下属控股子公司正达凯为实施主体开始投资建设“年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目”（以下简称“MEG 项目”），布局建设重要原材料乙二醇。项目分两期建设，其中一期预计总投资 60 亿，目前处于初期基础工程建设阶段。

资本运作方面，为保障上述“MEG 项目”一期建设，公司启动了可转换公司债券的发行工作，拟募集资金不超过 27 亿元（含 27 亿元）。本次可转债发行事项已于 2023 年 8 月 18 日获得深圳证券交易所上市审核委员会审核通过，尚需履行中国证券监督管理委员会的注册程序。

安全生产和节能环保方面，公司将节能减排、清洁生产、安全生产贯穿生产经营始终，遵照国家相关法律法规和地方政策落实安全生产、环境保护相关工作，未发生重大安全和环保事故。

#### （三）主要产品及用途

公司主要产品为瓶级 PET，具有无毒、无味、透明度高、强度高、可塑性好的特点。产品在软饮料、乳制品、酒类、食用油、调味品、日化、电子产品、新能源、建材等领域具有广泛用途及良好的应用前景。

#### （四）主要产品工艺流程

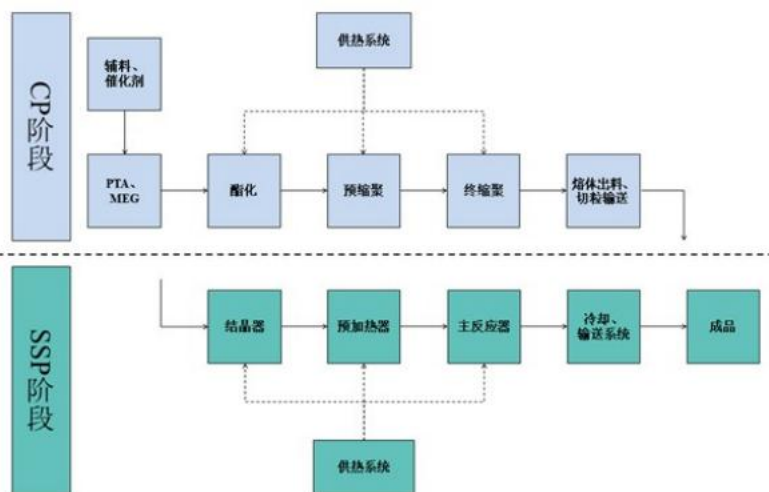
瓶级 PET 的生产工艺流程主要分为 CP 和 SSP 两个阶段：

CP 阶段：液相连续聚合，即通过连续酯化反应使 PTA 和 MEG 逐渐转化为酯化物，酯化物在特定温度和真空度下进行连续缩聚反应生成 PET 的缩聚产物。

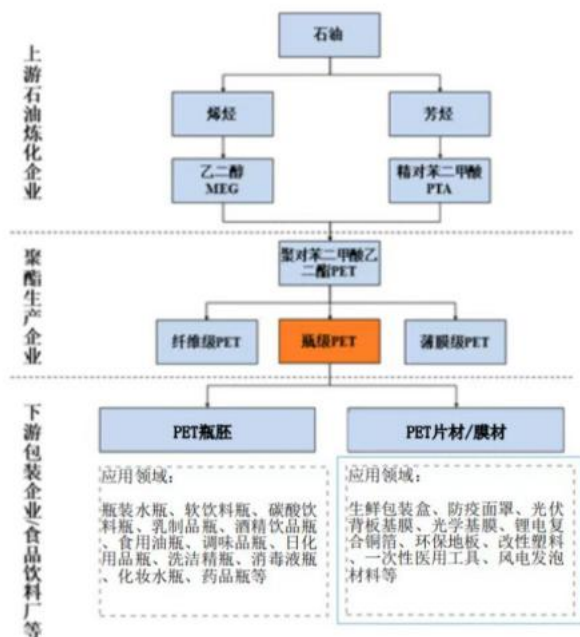
SSP 阶段：固相连续聚合，即固体状态下进行缩聚反应。将具有一定分子量的 PET 缩聚产物在保持固体形态的情况下加热到一定温度进行反应，通过惰性气体保护并带走小分子产物，达到增粘、脱醛和提高结晶度的目的，生产出产成

品。

瓶级 PET 的生产工艺流程图如下：



(五) 主要产品的上下游产业链



(六) 主要经营模式

1、采购模式

公司采购的物料主要包括生产瓶级 PET 相关原材料，即 PTA、MEG 和 IPA 等，以及生产瓶级 PET 相关辅料、能源、包材、机物料及工程物资等，原材料由原料部统一采购，辅料及能源等由采购部统一采购。公司按照 ISO9001 标准建立了严格的采购控制体系，综合考虑商业信用、产品品质、业务规模等因素确定合作供应商名录。

公司主要原材料 PTA 和 MEG 为大宗商品，价格受原油等多种因素影响而波动，公司与部分大型供应商签订年度合同，并约定月度采购数量和定价模式，稳定原材料供给；此外，公司根据市场价格波动、销售订单、原材料库存等情况，向部分供应商依据当前市场价格采购原材料，并约定采购数量、价格和交付时间，锁定原材料价格。

2、生产模式

公司生产中心根据销售情况、库存数量和发货安排等进行生产，生产计划在执行过程中会根据客户订货变化情况适

时调整。

公司采用连续生产的运作方式，由生产人员实时监控各环节参数情况、及时调整。质量中心对原辅材料进行检验、对生产中间过程监督管理、对产成品进行检验并最终确定等。公司引进了国内外先进的生产装置和中央控制系统，针对生产设备以及分析仪器均制定了详细的日常操作、校准和维护保养制度体系，确保生产工艺的稳定性和品质检验的可靠性。

### 3、销售模式

公司采用直销模式进行销售。公司产品作为重要的包装材料之一，兼具大宗商品属性，主要客户包括知名食品饮料工厂、包装工厂等生产企业及规模较大、信用较好的化工原材料贸易企业。

公司与部分优质、需求量稳定的客户签订年度合同，约定供货数量及定价模式，每月再签订销售订单确定具体月度销售数量及价格，保障公司销售及市场份额的稳定性。同时，公司根据客户生产需求、产成品库存等情况，与客户签订现货或锁定产品价格的远期交付销售合同。

公司根据原材料库存管理需要和订单排产情况，会将部分原材料对外销售给化工原材料贸易商，其中部分化工原材料贸易商亦同时为公司的供应商。

### 4、盈利模式

公司是生产型企业，收入主要来源于瓶级 PET 的销售，产品定价主要参考公开市场行情，利润主要来源于产品销售价格与成本费用的差额。公司通过加大技术创新、优化工艺、规模化生产和精细化管理，不断提升生产效率和盈利能力。

## 二、核心竞争力分析

### 1、突出的规模优势

截至本报告期末，公司拥有年产 300 万吨瓶级 PET 产能，产能规模位居全球前列，具有突出的规模优势。

在原材料采购方面，公司对上游原材料大规模的采购可争取到更为有利的商业条件，从而有效降低成本。在产品生产过程中，大规模生产有利于发挥规模效应，与全球竞争对手相比较，公司生产装置具有单套装置产能大的优势，大部分单套生产装置的年产能可在 50 万吨及以上级别，能够有效降低单位产成品的原材料成本与能源成本，具有突出的经济性与环保性，从而增强盈利能力。在市场销售过程中，可观的规模能够凸显公司良好的履约能力和品牌知名度，从而增强其获取订单的能力。

### 2、生产技术优势

公司拥有国际先进水平的生产装置及设备，并在长期的经营中积累了丰富的生产技术经验。

在生产设备方面，公司采用国际先进水平的中国昆仑工程公司（CTIEI，原中纺院）设计生产的 CP 环节和瑞士 Polymetrix（原布勒 BUHLER）公司设计生产的 SSP 环节成套专利装置，采用了 Honeywell 公司的分布式控制系统（DCS）。在生产工艺方面，公司在长期的生产经营中积累了具有自主知识产权的 IPA 单独酯化、低温聚合工艺和复合节能保温等生产技术，能够保障生产装置安全、稳定、高效运行。

### 3、优质客户资源与品牌优势

通过多年的经营积累，公司瓶级 PET 产品获得了全球众多知名品牌客户的青睐，与农夫山泉、可口可乐、怡宝、娃哈哈等全球知名食品饮料厂商建立了良好的合作关系。上述知名品牌客户对产品的认证过程繁琐严格，往往需要经过长期的试验和审核，而一旦进入其供应商名录后，客户为了确保产品的安全性、稳定性，通常不会轻易更换供应商，因此公司能够在相对长的时间内与客户建立稳定的合作关系并不断加深双方合作。

公司拥有的下游优质客户资源增强了公司的品牌影响力，而与优质客户长期合作的过程也有利于公司不断提高产品品质和经营管理能力，增强与客户同步开发的能力，为未来新产品的导入提供了市场基础。

### 4、优秀的产品开发与技术研发能力

公司重视日常经营中的技术积累，建设有聚合物新材料研究院、院士专家工作站和博士后工作站，先后开发了热灌装聚酯瓶片、环保高节能瓶级聚酯树脂、食用油专用聚酯树脂、大容量瓶/桶用 PET 树脂、大容量食品用聚酯切片与绿色化生产关键技术、高透亮、低乙醛瓶级树脂产业化关键技术、混合二元醇及第三单体 IPA 共聚技术、新型环保型无锡聚酯及其缩聚催化剂和高透亮非晶型聚酯树脂等技术，形成了规模化、智能化、柔性化、绿色化的生产体系。基于上述生

产技术，公司积极进行技术成果转化，掌握了先进的合成技术和制备工艺。包括环保型聚酯聚合工艺、在线添加和高效分散技术、IPA 单独酯化技术及连续添加混合技术、低乙醛控制技术，成功开发了饮用水、食用油、茶饮料、碳酸饮料、大桶水等包装用聚酯产品。

自 2008 年成立以来，凭借优秀的技术实力，公司被浙江省经信委等 5 个部门认定为省级企业技术中心，先后参与多项国家标准、团体标准的制订及修订，创新成果获得包括浙江省科技进步奖、浙江省优秀工业新产品奖等省市级科技奖励 20 项，并承担了 8 项省级科研项目。在知识产权方面，截至报告期末公司已取得专利 74 项，其中拥有发明专利 24 项，实用新型专利 50 项。

#### 5、丰富的环保生产经验及管理体系优势

公司秉承“以人为本、开拓创新、科学管理、携手共进”的经营理念，在长期的生产实践中积累了丰富的生产运营和工程建设经验，在安全生产、节能环保、质量控制等方面经验尤为突出。

在安全环保方面，公司高度重视环境保护工作，在项目建设中严格按照 ISO14001 环境管理体系标准运行。公司对各类污染物均进行严格处理达标后排放，实现绿色低碳清洁生产。

在质量管理方面，公司通过了 ISO9001/14001 质量环境管理体系认证、HAS23000 清真管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证、可口可乐认证等，符合欧盟、美国食品药品监督管理局要求，公司新材料检测中心通过了 ISO/IEC17025 (CNAS) 实验室认可。此外，公司编制了质量、环境和安全管理手册、程序文件和作业指导书，建立包括对原辅材料进行检验、对生产中间过程监督管理、对产成品进行检验定等、物流、售后服务等全流程管理体系，保证了公司的日常管理和质量控制按照国际标准化模式运作。

#### 6、优异的区位优势

公司总部位于浙江海宁，地处中国长三角经济区腹地，具备极强的产业分工合作潜力。随着长三角一体化的不断推进，公司区位优势不断凸显。

公司紧邻两座跨海大桥、三大机场、四大贸易港口、五大通衢要道，交通十分便捷。随着嘉兴地区融杭接沪同城化发展战略的实施，浙江海宁又将成为“长三角”区域内的焦点，使得公司在生产运输、产业合作、市场营销、技术研发等多方面具有突出的区位优势。

我国瓶级 PET 产能在地理分布上具有集中度较高、东西部发展较不均衡的特点，主要集中在江苏、海南、广东和浙江地区，而近年来我国中西部地区对瓶级 PET 产品的市场需求不断增长。公司于 2018 年设立重庆子公司，当地电费、燃料、人工成本等生产要素价格较华东地区更低，生产成本较低。同时，重庆万凯的建设缩短了产品销售运输至我国西部市场的时间，减少了运输成本和存货占用的资金成本。此外，公司于重庆投资设立子公司及建设生产项目可享受西部大开发等优惠政策，能够降低项目单位投资成本，具有突出的经济效益与社会效益。

### 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	8,528,795,336.04	9,026,345,667.71	-5.51%	主要系原材料贸易规模下降。
营业成本	8,025,139,235.28	8,327,332,530.03	-3.63%	主要系原材料贸易规模下降。
销售费用	28,000,573.57	24,735,539.30	13.20%	主要系仓储费的增长。
管理费用	58,952,030.71	56,839,880.98	3.72%	主要系四川正达凯等人员增加引起的工资增长。
财务费用	39,234,548.18	59,293,445.22	-33.83%	主要系利息费用的减少及利息收入的增加。

所得税费用	79,223,959.56	125,058,296.93	-36.65%	主要系利润减少导致应交企业所得税的减少。
研发投入	49,709,194.75	18,795,016.38	164.48%	主要系加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-404,085,891.16	-69,187,913.32	-484.04%	主要系重庆万凯三期达到预定可使用状态，存货储备增加
投资活动产生的现金流量净额	-519,392,409.28	-180,667,018.39	-187.49%	主要系支付固定资产现金增加。
筹资活动产生的现金流量净额	132,353,365.57	2,847,917,178.69	-95.35%	主要系去年有 IPO 募集资金的增加。
现金及现金等价物净增加额	-796,200,520.60	2,621,391,012.35	-130.37%	主要系去年有 IPO 募集资金的增加。

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						
瓶级 PET	7,731,715,369.27	7,298,868,365.67	5.60%	2.90%	5.30%	-2.16%
原材料贸易	622,061,503.86	580,885,076.25	6.62%	-48.00%	-48.40%	0.73%

#### 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	47,807,392.01	11.14%	主要系期货合约收益	否
公允价值变动损益	-24,482,975.93	-5.70%	主要系期货持仓浮亏	否
资产减值	-14,731,813.51	-3.43%	主要系存货跌价准备的变化	否
营业外收入	1,357,087.99	0.32%	主要系赔款收入	否
营业外支出	1,449,690.40	0.34%	主要系对外捐赠支出	否
其他收益	89,520,381.45	20.86%	主要系收到政府补助	否
信用减值损失	15,343,671.55	3.57%	主要系应收账款、其他应收款坏账准备的变化	否
资产处置收益	900,146.46	0.21%	主要系固定资产处置收益	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	3,060,688,735.16	24.66%	3,926,530,698.84	32.51%	-7.85%	主要系公司经营及投资变动。
应收账款	690,390,883.72	5.56%	946,776,251.84	7.84%	-2.28%	主要系外销销售收入减少所致。
合同资产		0.00%	0.00	0.00%	0.00%	不适用。
存货	3,791,485,727.18	30.54%	2,456,698,436.09	20.34%	10.20%	主要系重庆万凯三期达到预定可使用状态，存货储备增加
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	不适用。
长期股权投资	25,008,468.75	0.20%	24,955,430.69	0.21%	-0.01%	比重无重大变化。
固定资产	3,266,065,836.17	26.31%	2,602,033,777.02	21.55%	4.76%	主要系重庆三期项目由在建工程转入转固资产。
在建工程	306,556,085.39	2.47%	645,707,271.02	5.35%	-2.88%	主要系重庆三期项目由在建工程转入转固资产。
使用权资产	605,977.00	0.00%	2,423,907.94	0.02%	-0.02%	比重无重大变化。
短期借款	3,911,899,618.87	31.51%	3,692,733,791.06	30.58%	0.93%	比重无重大变化。
合同负债	494,360,589.83	3.98%	575,405,728.83	4.76%	-0.78%	主要系预收账款变化，比重无重大变化。
长期借款	449,499,478.47	3.62%	137,025,464.11	1.13%	2.49%	主要系重庆万凯增加银行长期借款。
租赁负债		0.00%		0.00%	0.00%	不适用。
其他流动资产	183,011,129.24	1.47%	544,108,706.04	4.51%	-3.04%	主要系期初大额存单本期到期以及待抵扣进项税的变化。
其他非流动资产	302,899,007.69	2.44%	72,772,825.28	0.60%	1.84%	主要系四川正达凯预付工程款的增加。
递延收益	722,605,719.53	5.82%	643,778,664.00	5.33%	0.49%	主要系与资产相关的政府补助增加。

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
WANKAI INTERNATIONAL TRADING PTE. LTD.	公司境外设立的贸易公司	10000 美元	新加坡	贸易服务		0	0.00%	否

## 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								
2. 衍生金融资产	15,186,295.93	-14,168,475.93						1,017,820.00
4. 其他权益工具投资	1,000,000.00							1,000,000.00
金融资产小计	16,186,295.93	-14,168,475.93						2,017,820.00
理财产品	25,202,561.64						-25,202,561.64	0.00
应收款项融资	4,836,864.20						6,779,465.80	11,616,330.00
上述合计	46,225,721.77	-14,168,475.93					-18,423,095.84	13,634,150.00
金融负债	1,786,040.00	10,314,500.00						12,100,540.00

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	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	1,367,813,860.95	为开具银行承兑汇票、信用证、保函以及期货交易而质押的保证金
固定资产	611,767,904.19	为银行借款、开具银行承兑汇票、信用证而抵押的房屋建筑物以及机器设备
无形资产	66,078,307.90	为银行借款、开具银行承兑汇票、信用证而质押的土地使用权
合计	2,045,660,073.04	

## 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
844,317,325.30	113,351,812.02	644.86%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
四川正达凯新材料有限公司	乙二醇研发及生产、销售	收购	351,111,800.00	100.00%	自有资金	无	长期	化工产品	完成			否	2023年02月16日	公告编号：2023-011
重庆浙涪科技有限公司	作为持有房产土地等资产的平台	收购	48,113,000.00	100.00%	自有资金	无	长期	PET延伸产品	完成			否	2023年01月19日	公告编号：2023-005
合计	--	--	399,224,800.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产120万吨食品级PET高分子新材料项目扩建（三期）	自建	是	化工行业	320,161,213.07	798,150,922.20	募集资金+自有资金	93.90%		0.00	不适用		
年产120万吨MEG联产10万吨电子级DMC新材料项目（一期）（MEG一期60万吨项目）	自建	是	化工行业	91,711,946.77	339,468,119.80	募集资金+自有资金	6.72%		0.00	不适用		
年产4万吨高性能APET及产品项目	自建	是	化工行业	9,041,966.11	106,998,581.02	自有资金	60.45%		0.00	不适用		
年产1万吨高性能PET中间有机物循环精制项目	自建	是	化工行业	67,500.00	67,500.00	自有资金	0.18%		0.00	不适用		
合计	--	--	--	420,982,625.95	1,244,685,123.02	--	--	-	0	--	--	--



## 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
期货	367,700,320.00	-24,482,975.93		2,050,790,660.00	1,864,369,420.00	42,133,748.46		582,706,530.00	自有资金
其他	1,000,000.00							1,000,000.00	自有资金
合计	368,700,320.00	-24,482,975.93	0.00	2,050,790,660.00	1,864,369,420.00	42,133,748.46	0.00	583,706,530.00	--

## 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	291,492.78
报告期投入募集资金总额	83,315.04
已累计投入募集资金总额	226,761.17
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

公司于 2022 年 3 月首次公开发行人民币普通股（A 股）8,585 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 35.68 元/股，募集资金总额为人民币 306,312.80 万元，扣除各项发行费用人民币 14,820.02 万元，实际募集资金净额为人民币 291,492.78 万元。

按照募集资金用途，计划用于“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”、“多功能绿色环保高分子新材料项目”、“20000m<sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目”、“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）”、“年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）”和补充流动资金，项目投资总额为 287,293.67 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用募集资金支付募投项目“多功能绿色环保高分子新材料项目”13,940.23 万元，募投项目“多功能绿色环保高分子新材料项目”结项并将节余募集资金永久补充流动资金 3,061.42 万元，支付募投项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”107,509.58 万元，募投项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”结项并将节余募集资金永久补充流动资金 7,882.44 万元，支付募投项目“20000m<sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目”1,900.00 万元，支付募投项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）”55,451.86 万元，支付募投项目“年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）”29,959.50 万元，补充流动资金 18,000.00 万元，支付 IPO 发行费用 2,551.31 万元，收到利息收入 4,901.00 万元，支付相关手续费 0.90 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，剩余募集资金净额为 58,704.05 万元，募集资金专户余额为 58,704.05 万元。

## (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											
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	否	115,392.02	115,392.02	37,437.78	107,509.58	93.17%	2022 年 01 月 31 日	8,723.43	34,009.86	是	否
多功能绿色环保高分子新材料项目	否	17,001.65	17,001.65	0	13,940.23	81.99%	2021 年 06 月 30 日	477.88	2,395.14	是	否
补充流动资金	否	18,000	18,000	0	18,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	150,393.67	150,393.67	37,437.78	139,449.81	--	--	9,201.31	36,405.00	--	--
超募资金投向											
20000m <sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目	否	1,900	1,900	1,900	1,900	100.00%	2023 年 03 月 31 日	0	0	不适用	否
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）	否	55,000	55,000	14,017.76	55,451.86	100.82%	2023 年 05 月 31 日	0	0	不适用	否
年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）	否	80,000	80,000	29,959.5	29,959.5	37.45%	2025 年 04 月 30 日	0	0	不适用	否
超募资金投向小计	--	136,900	136,900	45,877.26	87,311.36	--	--	0	0	--	--
合计	--	287,293.67	287,293.67	83,315.04	226,761.17	--	--	9,201.31	36,405.00	--	--
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）	项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建(三期)”尚处于试生产阶段，“年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）”尚处于建设阶段，尚未具备生产条件及产生效益；项目“20000m <sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目”及“补充流动资金”项目效益反映在公司整体经济效益中，故无法单独核算经济效益。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 2022 年 3 月公司首次公开发行人民币普通股（A 股）8,585 万股，每股面值人民币 1 元，发行价格为 35.68 元/股，募集资金总额为人民币 306,312.80 万元，扣除各项发行费用人民币 14,820.02 万元，实际募集资金净额为人民币 291,492.78 万元，其中超募资金 141,099.11 万元（扣除各项发行费用后）。 2022 年 5 月 20 日，公司 2021 年度股东大会审议通过《关于建设年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩										

	<p>建（三期 60 万吨）暨使用部分超募资金增资项目实施子公司的议案》，同意公司使用超募资金 50,000 万元向重庆万凯新材料科技有限公司增资，用于解决年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）建设所需的部分资本金需求。</p> <p>2023 年 1 月 18 日召开了第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金追加投资年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）的议案》，根据项目建设资金的实际需求，同意公司使用首次公开发行股票募集的超募资金 5,000 万元追加投资公司控股子公司重庆万凯新材料科技有限公司（以下简称“重庆万凯”）年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）（以下简称“重庆万凯三期”）。截止 2023 年 6 月 30 日，该项目公司实际投入超募金额 55,451.86 万元，该项目无结余，实际投资金额大于募集后承诺投资金额主要系使用部分利息支付。</p> <p>2022 年 9 月 14 日，公司第一届董事会第十五次会议决议审议通过了《关于使用部分超募资金建设 20000m<sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目的议案》，同意公司使用超募资金 1,900 万元建设 20000m<sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目。截止 2023 年 6 月 30 日，该项目公司实际投入超募金额 1,900 万元，该项目无结余。</p> <p>2023 年 3 月 8 日召开第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金投资建设项目暨增资项目实施子公司的议案》，根据公司发展规划，拟使用首次公开发行股票超募资金 8 亿元向项目实施主体四川正达凯新材料有限公司增资，用于解决 MEG 一期 60 万吨项目部分资金需求。并经 2023 年第二次临时股东大会决议通过。截止 2023 年 6 月 30 日，该项目公司实际投入超募金额 29,959.50 万元，剩余 50,040.50 万元。</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>截止 2022 年 3 月 31 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 73,338.06 万元，公司因募集资金发生的各项发行费用合计 14,820.02 万元（不含税）。2022 年 4 月 15 日，公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和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投入募投项目的自筹资金 73,338.06 万元及已支付发行费用的部分自筹资金 347.66 万元，共计 73,685.72 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，上述募集资金置换自筹资金已实施完毕。</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>2022 年 9 月 1 日，公司第一届董事会第十四次会议及 2022 年 9 月 13 日公司 2022 年第一次临时股东大会，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》，同意将公司首次公开发行股票募集资金投资项目“多功能绿色环保高分子新材料项目”的节余募集资金永久补充流动资金。“多功能绿色环保高分子新材料项目”计划使用募集资金投资总金额为 17,001.65 万元，实际投入募集资金 13,940.23 万元，项目剩余募集资金 3,061.42 万元。</p> <p>2023 年 6 月 8 日，公司召开第二届董事会第三次会议，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》，同意公司将首次公开发行股票募集资金投资项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”的节余募集资金 7,882.44 万元及相应孳息（具体金额以实际结转时项目专户资金余额为准）永久补充流动资金。项目“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”计划使用募集资金投资总金额为 115,392.02 万元，实际投入募集资金 107,509.58 万元，项目剩余募集资金 7,882.44 万元。</p> <p>鉴于“多功能绿色环保高分子新材料项目”及“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”已按规定用途使用完毕，公司已将该项目的节余募集资金从募集资金专用账户转入公司一般存款账户，用于公司日常经营及业务发展。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金余额为 58,704.05 万元，存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

## (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

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	募集资金	82,500	0	0	0
银行理财产品	自有资金	3,000	0	0	0
合计		85,500	0	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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
工行海宁支行	银行	大额存单理财	10,000	募集资金	2022年05月05日	2023年04月06日	货币市场工具	协议	2.90%	277.44	277.44	已经收回		是	否	
工行海宁支行	银行	大额存单理财	10,000	募集资金	2022年05月05日	2023年04月06日	货币市场工具	协议	2.90%	277.44	277.44	已经收回		是	否	
工行海宁支行	银行	大额存单理财	10,000	募集资金	2022年05月05日	2023年04月06日	货币市场工具	协议	2.90%	277.44	277.44	已经收回		是	否	
工行海宁支行	银行	大额存单理财	10,000	募集资金	2022年05月06日	2023年04月06日	货币市场工具	协议	2.90%	278.21	278.21	已经收回		是	否	
工行海宁支行	银行	大额存单理财	20,000	募集资金	2022年05月06日	2023年05月05日	货币市场工具	协议	2.90%	604	604	已经收回		是	否	
交行萧山支行	银行	存单转让理财	20,000	募集资金	2022年05月13日	2023年04月19日	货币市场工具	协议	3.40%	644.93	644.93	已经收回		是	否	
中行涪陵支行	银行	结构性理财	2,500	募集资金	2022年10月27日	2023年01月28日	货币市场工具	协议	3.14%	20.26	20.26	已经收回		是	否	
工行达州宣汉支行	银行	结构性理财	3,000	自有资金	2023年02月10日	2023年02月28日	货币市场工具	协议	2.94%	4.35	4.35	已经收回		是	否	
工行达州宣汉支行	银行	结构性理财	3,000	自有资金	2023年03月03日	2023年03月31日	货币市场工具	协议	2.42%	5.58	5.58	已经收回		是	否	
合计			88,500	--	--	--	--	--	--	2,389.65	2,389.65	--		--	--	--

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

## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 □不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
期货合约	36,770.03	-2,448.3	0	205,079.07	186,436.94	58,270.65	10.30%
合计	36,770.03	-2,448.3	0	205,079.07	186,436.94	58,270.65	10.30%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	“根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定进行核算。无重大变化。”						
报告期实际损益情况的说明	报告期内公司确认期货投资收益 4,213.37 万元。						
套期保值效果的说明	通过以套期保值为目的的商品期货交易，减少了原材料采购价格波动的影响，锁定销售订单可预期毛利，稳定公司经营利润，保障公司业务平稳发展。						
衍生品投资资金来源	自有资金						
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>1、市场风险：在行情变动急剧时，公司可能无法完全实现锁定原材料价格或产品价格，造成损失。2、流动性风险：衍生品交易公司规定的权限内下达操作指令，如市场波动过大，可能导致因来不及补充保证金而被强行平仓所带来的实际损失。3、操作风险：由于期货及远期交易专业性较强，复杂程度较高，会存在因信息系统或内部控制方面的缺陷而导致意外损失的可能。4、信用风险：价格出现对交易对方不利的大幅度波动时，交易对方可能违反合同的相关规定，取消合同，造成公司损失。5、法律风险：因相关法律制度发生变化或交易对方违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。</p> <p>公司采取的风险控制措施：公司制定了《商品期货套期保值业务管理制度》《远期结售汇及外汇期权交易管理制度》等制度，规定公司从事原材料期货业务，以套期保值为主要目的，远期结售汇业务规模与外销收款规模相匹配，禁止投机和套利交易。制度就公司业务操作原则、审批权限、内部审核流程、责任部门及责任人、信息隔离措施、内部风险报告制度及风险处理程序等做出明确规定，符合监管部门的有关要求，满足实际操作的需要，所指定的风险控制措施是切实有效的。</p>						
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	报告期内公司确认期货投资收益 4,213.37 万元，期货的交易价格即为公允价格。						
涉诉情况（如适用）	无						
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 03 月 31 日						
衍生品投资审批股东会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 22 日						

独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>1、公司在保证正常生产经营的前提下，使用自有资金开展期货套期保值业务，有利于有效规避和防范原料价格波动给公司带来的经营风险，充分利用期货市场的套期保值功能，降低价格波动对公司的影响，公司已就上述事项履行了相关的审批程序，符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定，不存在损害公司和全体股东利益的情况。</p> <p>2、公司开展远期结售汇及外汇期权业务是以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以套期保值为手段，以降低汇率波动风险为目的，公司完善了相关内控流程，公司及子公司采取的针对性风险控制措施切实可行。该事项决策程序符合相关法律法规及公司章程的规定，不存在损害公司和股东利益的情形。</p>
--------------------------	---

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆万凯新材料科技有限公司	子公司	聚酯材料制造、加工、销售等	1,050,000,000.00	6,313,804,675.76	2,126,966,000.26	4,242,379,346.22	180,604,631.56	157,507,662.43

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
重庆浙涪科技有限公司	收购取得	2023 年 1-6 月，公司无营业收入，净利润-57.56 万元，对本期经营和业绩的影响较小。
四川正达凯新材料有限公司	收购取得	2023 年 1-6 月，公司无营业收入，净利润-409.06 万元，对本期经营和业绩的影响较小。
重庆华凯环保科技有限公司	设立取得	2023 年 1-6 月，公司无营业收入，净利润 0.02 万元，

		对本期经营和业绩的影响较小。
万凯国际贸易公司	设立取得	2023 年 1-6 月，公司尚未有业务，对本期经营和业绩无影响。
陕西万凯新材实业有限公司	设立取得	2023 年 1-6 月，公司尚未有业务，对本期经营和业绩无影响。

#### 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司主要控股子公司重庆万凯新材料科技有限公司经营稳定，主营业务为 PET 高分子新材料生产销售，与公司主营业务相关。主要经营指标如下：

单位：万元

财务指标	2023 年 6 月 30 日
资产总额	631,380.47
负债总额	418,683.87
净资产	212,696.60
营业收入	424,237.93
营业利润	18,060.46
利润总额	18,078.48
净利润	15,750.77

## 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、原材料价格波动的风险

公司主要原材料为 PTA、MEG 等，报告期内，公司直接材料成本占比均在 90%以上。公司主要原材料价格受原油等基础原材料价格和市场供需关系影响，波动较为明显。若未来 PTA、MEG 等原材料价格出现大幅上涨，而公司不能及时采取措施将原材料上涨的压力转移，又或者在原材料价格下跌趋势中未能够做好库存管理，公司的经营业绩将受到不利影响。

公司将通过与上游大型原料供应商加强合作及协议约定，充分发挥公司作为行业头部企业的量采优势，稳定原料供应，通过创新原料采购模式，优化物流体系，实现降本增效。

### 2、国际形势变化及反倾销的风险

近年来，国际政治、经济形势仍存在不稳定因素，聚酯产业国际贸易摩擦仍然存在，部分国家和地区出于各种因素，加大了贸易保护力度。日本、印度、南非等国家和地区对我国实施反倾销，加大了我国瓶级 PET 生产企业的产品外销成本。

报告期内，公司境外销售单个国家或地区的占比较小，来自于实施反倾销措施国家的收入占比也比较小。公司将通过充实内部法务团队，与外部常年法律服务机构加强沟通，及时关注国际政治、经济形势变化，应对国际贸易摩擦，紧密跟踪，关注国际贸易形势的发展，避免因国际形势变化和境外销售反倾销对经营业绩的不利影响。

### 3、安全生产、环保风险

随着公司业务规模不断扩大，若不能始终严格执行各项安全管理制度、不断提高员工安全生产意识和能力、及时维护并更新相关设施设备、以新标准新要求持续提高安全风险防范能力，公司仍然存在发生安全事故的风险。此外，如果国家制定并实施更为严格的安全生产及职业健康标准，公司将会面临安全生产及职业健康投入进一步增加、相关成本进一步上升的风险，可能对公司业绩产生一定影响。



公司将严格执行各项安全管理制度，持续健全特种作业人员的作业规程以及特种设备操作标准，定期开展隐患排查与治理，抓好可记录事故事件的统计分析，做好典型或重大事故事件的应急演练或应急处置，切实做好事前预防。

#### 4、环保风险

公司主要从事瓶级 PET 的研发、生产和销售，在生产过程中将产生废水、废气、固废及噪声。此外，随着环保要求日趋严格，国家可能进一步提高环保标准，从而加大公司的环保支出和成本，进而对公司经营业绩造成不利影响。

公司将持续投入资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进、遵照有关环保法规进行环境治理、建立严格的生产操作规范。公司将严格执行排污许可并落实自行监测要求，委托监测单位定期监测废气、废水、噪声的排放，掌握污染动态。报告期内公司未发生重大环境问题，未因环保问题受过行政处罚。

#### 5、创新风险

随着行业的快速发展，其他竞争对手也逐步增加研发投入，若公司在技术水平上不能紧跟国内外形势和下游应用领域的技术发展趋势，将可能对公司的生产经营带来不利的影响。如果技术和产品的持续研发或产业化失败，公司将无法开发新的业务增长点，从而对公司未来可持续发展造成不利影响。

随着部分募集资金投资项目投产，公司已拥有 4 万吨/年的 PETG、改性 PET 以及 PTT 等新型多功能绿色环保高分子新材料研发生产能力，有助于新产品创新逐步落地。同时，公司加大对创新人才引进和培养力度，拥有一支高效精干的研发创新团队、配备有先进完备的实验、应用研究及技术检测设备。

#### 6、汇率波动风险

公司境外销售收入占比较大，同时，公司部分主要原材料从海外进口，由此涉及的外汇收入及外汇支付频率较高、金额较大。受人民币汇率水平变化的影响，若未来国家外汇政策发生重大变化，或人民币汇率出现大幅波动，将对公司业绩造成一定影响。

公司将通过合理安排账期和收款，同时根据业务需求，充分利用结售汇等业务平抑汇率波动带来的风险，确保经营业绩的稳定性。

#### 7、从事原材料期货交易风险

报告期末，公司持有部分原材料期货头寸。虽然套期保值可以帮助公司转移和规避价格风险，但公司在开展套期保值业务的同时，会面临套期保值交易本身所带来的风险。

公司已制定且严格执行《商品期货套期保值业务管理制度》，对商品期货交易风险进行管控，管理层每年从事的原材料套期保值业务的保证金规模严格控制在股东大会授权额度之内，授权规模与业务规模相匹配，以达到平抑价格风险、稳定公司经营业绩的目的。

#### 8、募集资金投向风险

如果募集资金不能按计划投资、项目延期实施、市场环境突变或行业竞争加剧等情况发生，将会给募集资金投资项目的预期效果带来较大影响。

公司募集资金项目在投资之前项已经充分做好市场调研和前期铺垫，确保新增产能释放，实现新增产能产销协同。同时，公司将严格按照中国证监会、深圳证券交易所对募集资金管理的相关要求，落实募集资金使用计划，预计募投项目的顺利实施可以使公司进一步强化成本、市场优势，增强公司的综合实力和盈利能力，促进公司持续稳定发展。

## 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 04 月 12 日	海宁	实地调研	机构	华泰证券、国元证券、华福证券、首创证券、华西证券、中信资管、中金公司、中千投资、东方嘉富、金投钱运、新都金控、潮汐资本、益学投资、华舟资产、戎鼎资本、钱江新城金融投资有限公司等机构	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

				代表 15 人		
2023 年 05 月 05 日	海宁	电话沟通	机构	博时基金(国际)有限公司、Loyal Valley Capital Group、PinPoint Group Daniel、中信建投证券股份有限公司、东证融汇证券资产管理有限公司、格林基金管理有限公司、海通证券股份有限公司等机构代表 9 人	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
2023 年 05 月 23 日	海宁	实地调研	机构	广发证券、国泰君安、东方证券、天风证券、东方证券、民生证券、兴业证券、山伦咨询等机构代表 8 人	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 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	21.73%	2023 年 03 月 03 日	2023 年 03 月 04 日	会议审议通过《关于收购四川正达凯新材料有限公司 100%股权暨关联交易的议案》、《关于 2023 年度日常关联交易预计的议案》
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	48.64%	2023 年 03 月 24 日	2023 年 03 月 25 日	会议审议通过《关于使用部分超募资金投资建设暨增资项目实施子公司的议案》
2022 年度股东大会	年度股东大会	47.53%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	决议具体内容详见 2023 年 4 月 22 日在巨潮资讯网披露的公司 2022 年度股东大会决议公告

#### 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

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

### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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

报告期内，公司及重点排污子公司在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国土壤污染防治法》、《中华人民共和国环境影响评价法》等环境保护相关法律法规；严格执行《地表水环境质量标准》（GB3838-2002）、《地下水质量标准》（GB/T14848-2017）、《环境空气质量标准》（GB3095-2012）、《声环境质量标准》（GB 3096-2008）、《土壤环境质量建设用地区域土壤污染风险管控标准》（GB 36600-2018）、《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）、《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB 12348-2008）、《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）等环境保护相关国家及行业标准。

环境保护行政许可情况

万凯新材料股份有限公司排污许可证编号 91330481673858589X001P，发证时间为 2021 年 12 月 22 日，有效期限自 2022 年 1 月 1 日起至 2026 年 12 月 31 日止。

重庆万凯新材料科技有限公司鉴于新增“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建”项目，进行了排污许可证的重新申请，于 2023 年 4 月取得新的排污许可证（编号：91500102MA604M4EX5001P 有效期自 2023 年 4 月至 2028 年 4 月）。

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
万凯新材	废气	颗粒物	处理后达标排放	2	锅炉	< 10mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB-13271-2014	1.401	41.004	未超标
万凯新材	废气	颗粒物	处理后达标排放	8	投料	< 20mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015	0.1175	41.004	未超标
万凯新材	废气	颗粒物	处理后达标排放	6	SSP	< 20mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015	12.178	41.004	未超标
万凯新材	废气	二氧化硫	处理后达标排放	2	锅炉	< 35mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB-13271-2014	4.883	83.902	未超标
万凯新材	废气	氮氧化物	处理后达标排放	2	锅炉	< 50mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB-13271-2014	22.701	119.858	未超标
万凯新材	废气	挥发性有机物	处理后达标排放	2	锅炉	< 60mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	0.894	4.587	未超标
万凯新材	废气	挥发性有机物	处理后达标排放	6	SSP	< 60mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	3.261	28.758	未超标
万凯新材	废水	COD	处理后达标排放	1	污水总排口	<60mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	3.571	10.568	未超标

万凯新材	废水	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	处理后达标排放	1	污水总排口	< 8.0mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	0.037	1.409	未超标
万凯新材	废水	总氮 (以 N 计)	处理后达标排放	1	污水总排口	< 40mg/L	合成树脂工业污染物排放标准 GB 31572-2015	2.621	7.046	未超标
重庆万凯	废气	颗粒物	处理后达标排放	3	1 个位于厂区南侧前处理一车间, 1 个位于厂区南侧前处理二车间, 1 个位于厂区北侧项目扩建投料间	< 30mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	0.0863 22	2.064	未超标
重庆万凯	废气	氮氧化物	处理后达标排放	3	2 个位于厂区一二期热媒站之间, 1 个位于三期热媒站。	< 50mg/Nm <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 DB 50/658-2016	13.641 4	96.764	未超标
重庆万凯	废气	挥发性有机物	处理后达标排放	3	2 个位于厂区一二期热媒站之间, 1 个位于三期热媒站。	< 100mg/Nm <sup>3</sup>	合成树脂工业污染物排放标准 GB-31572-2015	2.1473 51	19.827 1	未超标
重庆万凯	废水	COD	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 500mg/Nm <sup>3</sup>	污水排放标准综合 GB-8978-1996	1.2478 02	76.504	未超标
重庆万凯	废水	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 45mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.0038 63	0.787	未超标
重庆万凯	废水	总氮 (以 N 计)	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 70mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.68	-	未超标
重庆万凯	废水	悬浮物	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 400mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.87	-	未超标
重庆万凯	废水	乙醛	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 1mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	-	-	未超标
重庆万凯	废水	总有机碳	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 20mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.0415	-	未超标
重庆万凯	废水	五日生化需氧量	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 300mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.2845	-	未超标
重庆万凯	废水	总磷 (以 P 计)	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	< 8mg/L	污水排放标准综合 GB-8978-1996	0.039	-	未超标
重庆万凯	废水	PH	处理后达标排放	1	厂区东南侧, 污水站排口	45086	污水排放标准综合 GB-8978-1996	-	-	未超标

#### 对污染物的处理

公司将节能减排、清洁生产、达标排放贯穿生产经营始终, 三废污染防治严格按落实三同时要求。

废水治理: 实行雨污分流、清污分流, 设置生产废水收集系统、生活污水收集系统、初期雨水回收系统、事故废水回收系统, 配备事故应急池、初期雨水回收池, 并建设综合污水处理站, 处理后达标排放, 配套废水在线监控设施。

废气治理: 公司采用国际先进水平的中国昆仑工程公司 (CTIEI, 原中纺院) 设计生产的 CP 环节和瑞士 Polymetrix (原布勒 BUHLER) 公司设计生产的 SSP 环节成套专利装置, 生产过程具有高度密闭性, 源头削减污染物。落实废气污染物各项防治措施。

固废处置：公司建有标准化一般工业固废仓库、危险废物仓库，危险废物严格按照《危险废物转移管理办法》要求实施。

噪声防治：选用低噪设备，同时对无需固定的设备采用基础减震的减噪措施，对高噪声源周围设置隔声罩进行隔声。

#### 环境自行监测方案

公司已根据排污许可证要求，编制环境自行监测方案，委托有资质单位定期监测，并定期公示环境监测数据。监测主要内容有：

- 1、有组织和无组织排放的废气：包括挥发性有机物、颗粒物、臭气浓度等。
- 2、污水总排口的废水：包括 pH 值、悬浮物、化学需氧量、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）等。
- 3、雨水：包括化学需氧量、氨氮（NH<sub>3</sub>-N）等。

为了保证监测结果的准确性和代表性，监测时按照《环境空气质量手工监测技术规范》（HJ194-2017）、《固定源废气监测技术规范》（HJ/T397-2007）、《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》（HJ/T373-2007）和《大气污染物无组织排放监测技术导则》（HJ/T55-2000）等相关标准及规范的要求进行。

水样的采集、运输、保存、实验室分析和数据处理按照《地表水和污水监测技术规范》（HJ/T91-2002）、《地下水环境监测技术规范》（HJ/T164—2004）和《固定污染源监测质量保证与质量控制技术规范》（HJ/T373-2007）等相关标准及规范的要求进行，按规范要求每次监测增加空白样、平行样、加标回收或质控样等质控措施。布点、测量、气象条件按照《工业排污单位厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中的要求进行，声级计在测量前、后必须在测量现场进行声学校准。

#### 突发环境事件应急预案

公司的突发环境事件应急预案已报当地生态环境部门备案：《万凯新材料股份有限公司突发环境事件应急预案》已于 2020 年 10 月完成修订、评审及当地环保部门备案，备案号 330481-2020-105-M。《重庆万凯新材料有限公司突发环境事件应急预案》已于 2021 年 12 月完成修订、评审及当地环保部门备案，备案号 500102-2022-001-M。

上述突发环境事件应急预案适用于在化学品生产、使用、储存等过程中发生的突发环境事件的处置和突发事件的应急救援等。应急预案体系由综合应急预案、专项应急预案、现场处置方案构成。综合应急预案是公司各部门制定并共同签署的应急工作总体预案，是公司应对突发事件的规范性文件。专项应急预案是应对某一类型或某几种类型突发事件而制定的具体的应急操作预案。现场处置方案是针对具体的装置、场所或设施、岗位制定的预案处置措施。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

为保证各类污染物持续稳定达标，助力企业可持续发展，公司及重点排污子公司不断加强环保投入。报告期内，公司及重点排污子公司共计投入环保相关费用 2,179.41 万元，并按照相关法律法规要求及时足额缴纳了相应的环境保护税。

#### 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
不适用	-	-	-	-	-

#### 其他应当公开的环境信息

公司环境信息按要求及时、准确的在国家、省、市、县环保部门的公示平台上公示，每年、每季度、每月按要求填报了执行报告。报告期内，公司及子公司未发生因环境问题受到行政处罚的情形。

#### 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

- 1、水煤浆锅炉小改大及超低排放改造，提高锅炉燃烧效率及供热能力，大大降低锅炉燃烧碳排放；
- 2、稳定运行绿色能源项目，包括光伏发电、酯化蒸汽余热发电等绿色能源项目，大大降低能源使用产生碳排放。
- 3、工厂淘汰能耗高、效率低的设备，使用的通用设备（变压器、空压机、锅炉、电机等）达到相关标准中能效限定值的强制性要求，进而降低工厂能耗，降低碳排放。

#### 其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

1、公司积极践行社会责任，报告期内，向海宁慈善总会捐赠留本冠名基金 20 万元，用于困难救助项目。2021 年设立的 100 万元留本冠名共富基金，定向用于当地困难帮扶、疾病预防、教育发展等公益事业，2023 年款项均已到位。

2、公司建立“温暖六金”互助机制，帮扶因病因灾致困家庭。报告期内，关爱一老一小，慰问村社贫困老人，给闸口村 20 余位孤寡老人送去温暖；组织亲子家庭活动，助力职工家庭幸福美满；组织福利人员开展免费技能培训，让 200 多名残疾员工提升技能、增强生活幸福感。

3、公司积极参与村企共富建设，报告期内，与村社联建活动，探索助农新路子，绘就共富同心圆，为民众健康及经济稳定贡献力量。

4、公司扶持科研高级人才，报告期内，设立中国科学院“万凯新材奖励基金”，捐赠留本冠名基金 200 万元，用于奖励宁波所在读学生。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	浙江正凯集团有限公司	股份锁定的承诺	<p>(1) 自万凯新材股票上市之日起三十六个月内，本公司不转让或者委托他人管理本公司直接及间接持有的万凯新材本次发行前已发行股份，也不由万凯新材回购该部分股份。</p> <p>(2) 万凯新材股票上市后六个月内，如万凯新材股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定相应调整，下同），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本公司所持万凯新材股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>(3) 本公司所持万凯新材股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p>	2020年12月18日	2025年9月28日	承诺履行中，股份锁定期延长六个月至2025年9月28日。
	沈志刚、肖海军	股份锁定的承诺	<p>(1) 自万凯新材股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司本次发行前已发行股份，也不由万凯新材回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人所持万凯新材股份前述承诺锁定期届满后，在本人担任万凯新材的董事/高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人所持有万凯新材股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让本人所持有的万凯新材股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，仍将继续遵守前述限制性规定。</p> <p>(3) 万凯新材上市后六个月内，如万凯新材股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定相应调整，下同），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人所持万凯新材股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>(4) 本人所持万凯新材股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>(5) 锁定期满后，本人将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本人依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。</p> <p>(6) 本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。如违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴万凯新材所有；如未履行上述承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>	2020年12月18日	2025年9月28日	承诺履行中，股份锁定期延长六个月至2025年9月28日。
	沈小玲	股份锁定的承诺	<p>(1) 自万凯新材股票上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接及间接持有的公司本次发行前已</p>	2020年12月18日	2025年9月28日	承诺履行中，股份锁



		的承 诺	<p>发行股份，也不由万凯新材回购该部分股份。</p> <p>(2) 万凯新材上市后六个月内，如万凯新材股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息，须按照中国证监会、深圳证券交易所的有关规定相应调整，下同），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人所持万凯新材股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>(3) 本人所持万凯新材股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>(4) 锁定期满后，本人将按照法律法规以及深圳证券交易所业务规则规定的方式减持，且承诺不会违反相关限制性规定。在实施减持时，本人依据法律法规以及深圳证券交易所业务规则的规定履行必要的备案、公告程序，未履行法定程序前不得减持。</p> <p>(5) 如违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴万凯新材所有；如未履行上述承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>	日	日	定期限延长六个月至2025年9月28日。
	李海、杨逢春、邱增明	股份锁定的承 诺	<p>(1) 自万凯新材股票上市之日起十二个月内，本人不转让或委托他人管理本次发行前本人直接和间接持有的万凯新材该部分股份，也不由万凯新材回购该部分股份。</p> <p>(2) 本人所持万凯新材股份前述承诺锁定期届满后，在本人任职期间每年转让的股份不超过本人所持有万凯新材股份总数的百分之二十五，离职后半年内不转让本人所持有的万凯新材股份。如本人在任期届满前离职的，在本人就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，仍将继续遵守前述限制性规定。</p> <p>(3) 万凯新材上市后六个月内，如公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、配股等原因进行除权、除息的，须按照证券交易所的有关规定作复权处理，下同），或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，则本人所持万凯新材股份的锁定期自动延长六个月。</p> <p>(4) 本人所持万凯新材股份在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价。</p> <p>(5) 本人不因职务变更、离职等原因而放弃履行承诺。如违反上述承诺，本人将不符合承诺的所得收益上缴万凯新材所有；如未履行上述承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。</p>	2020年12月18日	2023年9月28日	承诺履行中，股份锁定期限延长六个月至2023年9月28日。
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
浙江普凯新材料有限公司	联营企业	出售商品	PET、水电汽等销售	市场价格	市场价格	1,479.95	0.17%	8,000	否	电汇	市场独立第三方价格		
浙江普凯新材料有限公司	联营企业	出租	房屋建筑物	市场价格	市场价格	72.74	0.01%	200	否	电汇	市场独立第三方价格		
嘉兴方元物流有限公司	根据实质重于形式的原则	出售商品	PET销售	市场价格	市场价格	1.56	0.00%	0	否	电汇	市场独立第三方价格		
嘉兴方元物流有限公司	根据实质重于形式的原则	接受劳务	仓储运输等服务	市场价格	市场价格	0.46	0.00%	0	否	电汇	市场独立第三方价格		
浙江锦凯智塑科技有限公司	正凯集团通过浙江正凯投资集团有限公司间接持有其100%股权	出售商品	PET销售	市场价格	市场价格	58.87	0.01%	12,000	否	电汇	市场独立第三方价格		
浙江锦凯智塑科技有限公司	正凯集团通过浙江正凯投资集团	采购商品	PET直饮杯采购	市场价格	市场价格	0.81	0.04%	0	否	电汇	市场独立第三方价格		

	有限公司间接持有其 100% 股权												
浙江方元物流有限公司	最近 1 年内万凯包装持股 5%	接受劳务	仓储、运输、单证等服务	市场价格	市场价格	1,119.58	5.86%	12,000	否	电汇	市场独立第三方价格		
浙江思维特数字科技有限公司	正凯集团通过浙江正凯投资集团有限公司间接持有其 100% 的股权	采购商品	电子设备等采购	市场价格	市场价格	11.53	0.59%	8,000	否	电汇	市场独立第三方价格		
浙江正凯集团有限公司	本公司母公司	承租	交通工具	市场价格	市场价格	19.91	10.95%	60	否	电汇	市场独立第三方价格		
合计				--	--	2,765.41	--	40,260	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				报告期内发生的日常经营相关的关联交易金额未超出预计金额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）（如有）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
重庆万凯包装科技有限公司	同一控制人	收购股权	收购浙涪科技 100% 股权	以具有证券从业资格的评估机构出具的权益评估价值为定	1,699.89	4,811.3	4,811.3	银行汇款	0	2023 年 01 月 19 日	公告编号：2023-005

浙江正凯投资集团有限公司	同一控制人	收购股权	收购正达凯100%股权	价参考。 以具有证券从业资格的评估机构出具的权益评估价值为定价参考。	19,933.24	35,111.18	35,111.18	银行汇款	0	2023年02月16日	公告编号：2023-011
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				本次交易以具有证券从业资格的评估机构出具的权益评估价值为定价参考。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				交易对价与账面价值的差减少公司资本公积。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

### 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

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担 保金额	担保 类型	担保 物 （如 有）	反担保 情况 （如 有）	担保期	是否 履行 完毕	是否 为关 联方 担保
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	2,950	2022年11月11日	2,950	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	8,000	2023年03月02日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	15,000	2023年04月01日	15,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	950	2023年04月20日	950	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,165	2023年04月27日	5,165	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	2,000	2023年04月07日	2,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2023年06月29日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2022年07月14日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2022年07月15日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有	2023年03月31日	7,000	2022年08月29日	7,000	连带责任	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否

限公司	日				担保					
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	4,000	2022年10月25日	4,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	4,000	2022年11月07日	4,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2022年11月14日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	8,000	2023年01月17日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2023年03月16日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2023年03月20日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	4,000	2023年03月23日	4,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	8,000	2023年03月30日	8,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	5,000	2023年04月06日	5,000	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	419.75	2022年07月01日	419.75	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	650	2022年10月24日	650	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	750	2022年11月02日	750	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	225	2023年03月08日	225	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
重庆万凯新材料科技有限公司	2023年03月31日	25	2023年03月09日	25	连带责任担保	无	无	债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			700,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					139,536
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			700,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					106,134.75
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										

报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	700,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	139,536
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	700,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	106,134.75
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			18.75%
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)		不适用	

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

不适用

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第一届董事会第二十次会议及第一届监事会第十七次会议, 并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年度股东大会, 审议通过了公司向不特定对象发行可转换公司债券的相关议案, 拟向不特定对象发行总额不超过人民币 27 亿元 (含 27 亿元) 可转换公司债券, 具体发行规模由公司股东大会授权公司董事会 (或由董事会授权的人士) 在上述额度范围内确定。本次发行的可转换公司债券募集资金将用于公司年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目 (一期) 以及补充流动资金项目。该事项已于 2023 年 8 月 18 日获得深圳证券交易所上市审核委员会审核通过, 尚需履行中国证券监督管理委员会的注册程序。

## 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	267,784,053	77.98%			78,392,501	-110,999,051	-32,606,550	235,177,503	45.66%
1、国家持股	0	0.00%				0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,401,345	0.41%				-1,401,345	-1,401,345	0	0.00%
3、其他内资持股	244,132,236	71.09%			78,392,501	-87,347,234	-8,954,733	235,177,503	45.66%
其中：境内法人持股	205,056,562	59.71%			61,904,664	-81,247,234	-19,342,570	185,713,992	36.05%
境内自然人持股	39,075,674	11.38%			16,487,837	-6,100,000	10,387,837	49,463,511	9.60%
4、外资持股	22,250,472	6.48%				-22,250,472	-22,250,472	0	0.00%
其中：境外法人持股	22,250,472	6.48%				-22,250,472	-22,250,472	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	75,611,347	22.02%			93,305,199	110,999,051	204,304,250	279,915,597	54.34%
1、人民币普通股	75,611,347	22.02%			93,305,199	110,999,051	204,304,250	279,915,597	54.34%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	343,395,400	100.00%			171,697,700	0	171,697,700	515,093,100	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、上表中“其他”项列示的变化情况主要为部分限售股解禁所致。公司首次公开发行战略配售限售股和部分首次公开发行前已发行限售股于 2023 年 3 月 30 日上市流通，合计解除限售股份数量为 111,130,351 股，具体情况请参见公司于 2023 年 3 月 28 日披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》和《关于首次公开发行战略配售股份上市流通的提示性公告》；“其他”项列示的 110,999,051 股由有限售股转为无限售股与实际解除限售股份数 111,130,351 股存在差异的原因为：公司股东上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业（有限合伙）向中国证券金融公司借出配售获得的部分限售股 131,300 股，该部分股票出借后，按照无限售流通股管理。在办理上述解除限售登记时，

中国证券金融公司将借入的 131,300 股股票返还给上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业（有限合伙），同步办理了解除限售手续。

2、根据公司 2022 年年度权益分派方案，以公司当时总股本 343,395,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.000000 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5.000000 股，合计转增股本 171,697,700 股，转增后公司总股本为 515,093,100 股，除权除息日为 2023 年 6 月 7 日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、上述解除限售股份股东均已严格履行了相应的股份锁定承诺，限售股份解除限售股数量及上市流通时间符合有关法律、法规和规范性文件的要求。

2、公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 4 月 21 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

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

报告期内，公司实施完公积金转增股本的权益分派事项后，公司总股本有所增加，相应的基本每股收益和稀释每股收益等财务指标有所降低，具体影响详见本报告第二节四“主要会计数据和财务指标”。

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
浙江正凯集团有限公司	120,639,328	0	60,319,664	180,958,992	首发前限售股	2025/9/29
沈志刚	22,575,674	0	11,287,837	33,863,511	首发前限售股	2025/9/29
肖海军	5,000,000	0	2,500,000	7,500,000	首发前限售股	2025/9/29
海宁万鸿投资合伙企业（有限合伙）	3,000,000	610,000	1,195,000	3,585,000	首发前限售股	2023/9/28
李海	2,000,000	0	1,000,000	3,000,000	首发前限售股	2023/9/28
沈小玲	1,900,000	0	950,000	2,850,000	首发前限售股	2025/9/29
海宁万兴企业管理中心（有限合伙）	4,400,000	3,620,000	390,000	1,170,000	首发前限售股	2023/9/28
杨逢春	750,000	0	375,000	1,125,000	首发前限售股	2023/9/28
邱增明	750,000	0	375,000	1,125,000	首发前限售股	2023/9/28
其他报告期内解除限售部分	106,769,051	106,769,051	0	0	首发前及战略配售限售股	2023/3/30
合计	267,784,053	110,999,051	78,392,501	235,177,503	--	--

## 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		38,416	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
浙江正凯集团有限公司	境内非国有法人	35.13%	180,958,992	60,319,664	180,958,992	0		
沈志刚	境内自然人	6.57%	33,863,511	11,287,837	33,863,511	0		
御心投资有限公司	境外法人	5.67%	29,220,708	6,970,236	0	29,220,708		
广州复朴道和投资管理有限公司—衢州复朴长实投资合伙企业（有限合伙）	其他	3.00%	15,447,723	5,149,241	0	15,447,723		
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司—宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.59%	13,350,283	4,450,094	0	13,350,283		
肖海军	境内自然人	1.46%	7,500,000	2,500,000	7,500,000	0		
海宁万兴企业管理中心（有限合伙）	其他	1.28%	6,600,000	2,200,000	1,170,000	5,430,000		
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.22%	6,306,052	2,233,317	0	6,306,052		
中金资本运营有限公司—厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	1.21%	6,235,412	-2,249,434	0	6,235,412		
上海汇瑾股权投资管理有限公司—海宁凯滨晟世投资合伙企业（有限合伙）	其他	1.04%	5,376,943	73,914	0	5,376,943		
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	无							

况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述 10 名股东中，浙江正凯集团有限公司为公司控股股东，沈志刚先生为公司实际控制人，亦为浙江正凯集团有限公司实际控制人，肖海军先生为沈志刚先生的近亲属，海宁万兴企业管理中心（有限合伙）是公司的员工持股平台。除上述情况外，公司未知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。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
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
御心投资有限公司	29,220,708	人民币普通股	29,220,708
广州复朴道和投资管理有限公司—衢州复朴长实投资合伙企业（有限合伙）	15,447,723	人民币普通股	15,447,723
宁波长江奇湾股权投资基金管理有限公司—宁波长江奇湾股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,350,283	人民币普通股	13,350,283
上海国盛资本管理有限公司—上海国盛产业赋能私募投资基金合伙企业（有限合伙）	6,306,052	人民币普通股	6,306,052
中金资本运营有限公司—厦门中金盈润股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,235,412	人民币普通股	6,235,412
海宁万兴企业管理中心（有限合伙）	5,430,000	人民币普通股	5,430,000
上海汇瑾股权投资管理有限公司—海宁凯滨晟世投资合伙企业（有限合伙）	5,376,943	人民币普通股	5,376,943
中咨华盖投资管理（上海）有限公司—海宁市中咨华盖绿色产业投资合伙企业（有限合伙）	4,772,727	人民币普通股	4,772,727
广东温氏投资有限公司—珠海横琴温氏肆号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4,005,084	人民币普通股	4,005,084
杭州泓行愿景股权投资合伙企业（有限合伙）	3,962,759	人民币普通股	3,962,759
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	浙江正凯集团有限公司为公司控股股东，沈志刚先生为公司实际控制人，亦为浙江正凯集团有限公司实际控制人，肖海军先生为沈志刚先生的近亲属，海宁万兴企业管理中心（有限合伙）是公司的员工持股平台。除上述情况外，公司未知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）	无		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
沈志刚	董事长	现任	22,575,674	11,287,837	0	33,863,511	0	0	0
肖海军	董事、总 经理	现任	5,000,000	2,500,000	0	7,500,000	0	0	0
邱增明	董事、副 总经理、 总工程师	现任	750,000	375,000	0	1,125,000	0	0	0
李海	董事、执 行总经理	离任	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000	0	0	0
杨逢春	副总经理	离任	750,000	375,000	0	1,125,000	0	0	0
合计	--	--	31,075,674	15,537,837	0	46,613,511	0	0	0

#### 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：万凯新材料股份有限公司

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	3,060,688,735.16	3,926,530,698.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		25,202,561.64
衍生金融资产	1,017,820.00	15,186,295.93
应收票据		500,000.00
应收账款	690,390,883.72	946,776,251.84
应收款项融资	11,616,330.00	4,836,864.20
预付款项	310,394,138.22	295,190,953.04
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,345,542.30	68,498,614.41
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,791,485,727.18	2,456,698,436.09
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	183,011,129.24	544,108,706.04
流动资产合计	8,082,950,305.82	8,283,529,382.03
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	25,008,468.75	24,955,430.69
其他权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,266,065,836.17	2,602,033,777.02
在建工程	306,556,085.39	645,707,271.02
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	605,977.00	2,423,907.94
无形资产	389,965,262.40	392,023,466.91
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	19,409,489.06	22,055,894.11
递延所得税资产	18,707,384.28	30,586,502.35
其他非流动资产	302,899,007.69	72,772,825.28
非流动资产合计	4,330,217,510.74	3,793,559,075.32
资产总计	12,413,167,816.56	12,077,088,457.35
流动负债：		
短期借款	3,911,899,618.87	3,692,733,791.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	12,100,540.00	1,786,040.00
应付票据	356,044,719.40	325,501,952.40
应付账款	558,377,221.39	651,928,108.91
预收款项		
合同负债	494,360,589.83	575,405,728.83
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	26,981,323.51	33,537,822.74
应交税费	66,228,412.89	78,001,247.33
其他应付款	44,386,420.14	134,378,602.53
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	68,639,755.01	40,472,501.46
其他流动负债	42,555,402.14	56,643,245.65
流动负债合计	5,581,574,003.18	5,590,389,040.91
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	449,499,478.47	137,025,464.11
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		13,893,524.87
递延收益	722,605,719.53	643,778,664.00
递延所得税负债	405,949.25	3,654,528.22
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,172,511,147.25	798,352,181.20
负债合计	6,754,085,150.43	6,388,741,222.11
所有者权益：		
股本	515,093,100.00	343,395,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,507,587,006.14	3,955,509,506.14
减：库存股		
其他综合收益	1,057.00	
专项储备		
盈余公积	60,832,623.03	60,832,623.03
一般风险准备		
未分配利润	1,575,568,879.96	1,328,609,706.07
归属于母公司所有者权益合计	5,659,082,666.13	5,688,347,235.24
少数股东权益		
所有者权益合计	5,659,082,666.13	5,688,347,235.24
负债和所有者权益总计	12,413,167,816.56	12,077,088,457.35

法定代表人：沈志刚

主管会计工作负责人：高强

会计机构负责人：项军

## 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	2,378,120,775.25	3,222,929,405.07
交易性金融资产		
衍生金融资产	1,017,820.00	7,402,225.93
应收票据		
应收账款	377,248,349.65	668,874,590.27

应收款项融资	9,399,750.00	1,000,000.00
预付款项	127,274,508.25	40,447,036.93
其他应收款	1,419,589,653.93	907,412,603.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,081,346,889.33	916,688,132.88
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	159,857,922.46	540,488,103.10
流动资产合计	5,553,855,668.87	6,305,242,098.06
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	1,791,072,633.32	1,096,523,704.55
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	940,616,661.97	1,111,033,802.07
在建工程	2,567,530.45	18,875,425.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	605,977.00	2,423,907.94
无形资产	66,504,215.25	74,914,277.35
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,876,296.19	7,062,502.42
递延所得税资产	13,596,918.42	24,576,993.99
其他非流动资产	10,588,049.66	1,212,380.68
非流动资产合计	2,831,428,282.26	2,336,622,994.05
资产总计	8,385,283,951.13	8,641,865,092.11
流动负债：		
短期借款	1,263,355,795.21	903,685,362.66
交易性金融负债		
衍生金融负债	6,051,600.00	1,786,040.00
应付票据	1,549,914,969.40	1,871,342,692.40
应付账款	480,601,504.04	783,106,348.55
预收款项	0.00	
合同负债	245,058,253.40	289,845,481.88
应付职工薪酬	13,607,620.73	18,283,244.40
应交税费	35,935,272.78	5,234,468.61

其他应付款	93,493,605.18	38,455,410.15
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	16,410,113.16	20,292,186.19
流动负债合计	3,704,428,733.90	3,932,031,234.84
非流动负债：		
长期借款	50,047,222.22	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		13,893,524.87
递延收益	44,824,553.60	47,397,812.47
递延所得税负债	405,949.25	2,456,533.47
其他非流动负债		
非流动负债合计	95,277,725.07	63,747,870.81
负债合计	3,799,706,458.97	3,995,779,105.65
所有者权益：		
股本	515,093,100.00	343,395,400.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,532,604,448.59	3,856,081,506.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	60,832,623.03	60,832,623.03
未分配利润	477,047,320.54	385,776,457.29
所有者权益合计	4,585,577,492.16	4,646,085,986.46
负债和所有者权益总计	8,385,283,951.13	8,641,865,092.11

### 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	8,528,795,336.04	9,026,345,667.71
其中：营业收入	8,528,795,336.04	9,026,345,667.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	8,213,857,782.21	8,498,537,990.66
其中：营业成本	8,025,139,235.28	8,327,332,530.03

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	12,822,199.72	11,541,578.75
销售费用	28,000,573.57	24,735,539.30
管理费用	58,952,030.71	56,839,880.98
研发费用	49,709,194.75	18,795,016.38
财务费用	39,234,548.18	59,293,445.22
其中：利息费用	51,404,053.09	76,338,108.01
利息收入	31,442,746.16	17,000,167.60
加：其他收益	89,520,381.45	92,409,253.28
投资收益（损失以“-”号填列）	47,807,392.01	112,713,325.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	53,038.06	-764,875.08
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）	-24,482,975.93	-64,604,460.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	15,343,671.55	-1,312,246.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,731,813.51	-2,165,802.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	900,146.46	3,446.29
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	429,294,355.86	664,851,193.25
加：营业外收入	1,357,087.99	2,720,385.36
减：营业外支出	1,449,690.40	2,005,181.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	429,201,753.45	665,566,396.69
减：所得税费用	79,223,959.56	125,058,296.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	349,977,793.89	540,508,099.76
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	349,977,793.89	540,508,099.76
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)	349,977,793.89	540,508,099.76
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	1,057.00	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,057.00	
(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	1,057.00	
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	1,057.00	
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	349,978,850.89	540,508,099.76
归属于母公司所有者的综合收益总额	349,978,850.89	540,508,099.76
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	0.68	1.20
(二) 稀释每股收益	0.68	1.20

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：-1,612,004.97 元，上期被合并方实现的净利润为：-1,818,428.35 元。

法定代表人：沈志刚

主管会计工作负责人：高强

会计机构负责人：项军

#### 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	5,527,132,401.87	6,739,493,536.46
减：营业成本	5,282,904,429.91	6,446,450,565.63
税金及附加	5,511,962.01	6,523,022.99
销售费用	11,737,499.15	15,629,765.92
管理费用	29,662,012.35	35,678,883.95
研发费用	20,203,469.92	11,525,129.91

财务费用	12,118,428.25	12,899,324.76
其中：利息费用	18,501,888.23	28,804,649.39
利息收入	27,659,874.02	15,939,132.49
加：其他收益	46,894,931.24	59,176,878.59
投资收益（损失以“-”号填列）	36,848,977.43	113,043,501.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-10,649,965.93	-45,261,710.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	16,971,692.68	4,402,562.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,905,736.72	-2,165,802.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,558.08	3,446.29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	247,161,057.06	339,985,720.01
加：营业外收入	1,158,959.47	2,524,896.50
减：营业外支出	1,445,162.40	2,005,181.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	246,874,854.13	340,505,434.59
减：所得税费用	52,585,370.88	78,505,738.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	194,289,483.25	261,999,696.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	194,289,483.25	261,999,696.17
（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	194,289,483.25	261,999,696.17
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	9,609,808,054.34	9,983,701,805.13
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	479,681,566.27	343,068,157.93
收到其他与经营活动有关的现金	284,873,525.98	149,331,614.94
经营活动现金流入小计	10,374,363,146.59	10,476,101,578.00
购买商品、接受劳务支付的现金	10,403,849,714.28	10,093,666,678.63
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	105,618,396.12	85,045,196.14
支付的各项税费	124,645,876.58	73,800,047.54
支付其他与经营活动有关的现金	144,335,050.77	292,777,569.01
经营活动现金流出小计	10,778,449,037.75	10,545,289,491.32
经营活动产生的现金流量净额	-404,085,891.16	-69,187,913.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	225,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	55,563,405.46	114,978,927.46
投资活动现金流入小计	287,563,405.46	265,078,927.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	748,554,725.85	212,686,944.36



投资支付的现金	6,516,764.00	152,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	51,884,324.89	81,059,001.49
投资活动现金流出小计	806,955,814.74	445,745,945.85
投资活动产生的现金流量净额	-519,392,409.28	-180,667,018.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,954,839,880.00
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	2,627,363,017.87	1,625,592,268.61
收到其他与筹资活动有关的现金	917,047,660.44	453,176,400.00
筹资活动现金流入小计	3,544,410,678.31	5,033,608,548.61
偿还债务支付的现金	1,815,945,944.44	1,831,966,132.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	194,829,162.66	121,465,471.48
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	1,401,282,205.64	232,259,766.41
筹资活动现金流出小计	3,412,057,312.74	2,185,691,369.92
筹资活动产生的现金流量净额	132,353,365.57	2,847,917,178.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-5,075,585.73	23,328,765.37
五、现金及现金等价物净增加额	-796,200,520.60	2,621,391,012.35
加：期初现金及现金等价物余额	2,489,075,394.81	158,216,281.66
六、期末现金及现金等价物余额	1,692,874,874.21	2,779,607,294.01

## 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	6,326,166,203.34	7,591,059,039.29
收到的税费返还	427,132,213.21	238,483,076.18
收到其他与经营活动有关的现金	125,883,569.10	569,410,516.39
经营活动现金流入小计	6,879,181,985.65	8,398,952,631.86
购买商品、接受劳务支付的现金	7,182,355,505.35	7,525,147,711.87
支付给职工以及为职工支付的现金	48,683,851.45	50,238,336.69
支付的各项税费	37,328,189.15	21,584,283.19
支付其他与经营活动有关的现金	118,007,760.87	1,006,914,816.76
经营活动现金流出小计	7,386,375,306.82	8,603,885,148.51
经营活动产生的现金流量净额	-507,193,321.17	-204,932,516.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	200,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	901,258,028.94	114,644,229.05
投资活动现金流入小计	1,101,258,028.94	264,644,229.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	25,851,365.14	11,516,660.34
投资支付的现金	696,182,765.00	850,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	973,000,000.00	43,073,497.89
投资活动现金流出小计	1,695,034,130.14	904,590,158.23
投资活动产生的现金流量净额	-593,776,101.20	-639,945,929.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,940,602,880.00
取得借款收到的现金	1,522,213,017.87	1,025,592,268.61
收到其他与筹资活动有关的现金	147,176,647.61	14,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,669,389,665.48	3,980,195,148.61
偿还债务支付的现金	1,118,113,500.00	1,094,646,035.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	116,930,059.18	91,803,640.15
支付其他与筹资活动有关的现金		224,342,619.09
筹资活动现金流出小计	1,235,043,559.18	1,410,792,294.95
筹资活动产生的现金流量净额	434,346,106.30	2,569,402,853.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,075,300.77	21,783,374.65
五、现金及现金等价物净增加额	-674,698,616.84	1,746,307,782.48
加：期初现金及现金等价物余额	1,974,438,360.51	126,409,256.47
六、期末现金及现金等价物余额	1,299,739,743.67	1,872,717,038.95

## 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		
优 先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	343,395,400.00				3,856,081,506.14			60,832,623.03		1,333,094,313.82		5,593,403,842.99		5,593,403,842.99
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					99,428,000.00					-4,484,607.75		94,943,392.25		94,943,392.25
其他														
二、本年期初余额	343,395,400.00				3,955,509,506.14			60,832,623.03		1,328,609,706.07		5,688,347,235.24		5,688,347,235.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,697,700.00				-447,922,500.00		1,057.00			246,959,173.89		-29,264,569.11		-29,264,569.11
（一）综合收益总额							1,057.00			349,977,793.89		349,978,850.89		349,978,850.89
（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									-103,018,620.00	-103,018,620.00		-103,018,620.00	
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									-103,018,620.00	-103,018,620.00		-103,018,620.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	171,697,700.00			-171,697,700.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	171,697,700.00			-171,697,700.00									
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				-276,224,800.00								-276,224,800.00	-276,224,800.00
四、本期期末余额	515,093,100.00			3,507,587,006.14	1,057.00	60,832,623.03		1,575,568,879.96		5,659,082,666.13		5,659,082,666.13	

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他 权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润			其他
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	257,545,400.00				1,027,003,668.06			22,198,491.69		483,499,130.56		1,790,246,690.31		1,790,246,690.31
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并					22,763,000.00					-2,443,319.35		20,319,680.65		20,319,680.65
其他														
二、本年期初余额	257,545,400.00				1,049,766,668.06			22,198,491.69		481,055,811.21		1,810,566,370.96		1,810,566,370.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,850,000.00				2,841,942,838.08					471,829,019.76		3,399,621,857.84		3,399,621,857.84
（一）综合收益总额										540,508,099.76		540,508,099.76		540,508,099.76
（二）所有者投入和减少资本	85,850,000.00				2,829,077,838.08							2,914,927,838.08		2,914,927,838.08
1. 所有者投入的普通股	85,850,000.00				2,829,077,838.08							2,914,927,838.08		2,914,927,838.08
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									-68,679,080.00	-68,679,080.00		-68,679,080.00	
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									-68,679,080.00	-68,679,080.00		-68,679,080.00	
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					12,865,000.00							12,865,000.00	12,865,000.00
四、本期期末余额	343,395,400.00				3,891,709,506.14			22,198,491.69	952,884,830.97	5,210,188,228.80		5,210,188,228.80	

## 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	343,395,400.00				3,856,081,506.14				60,832,623.03	385,776,457.29		4,646,085,986.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	343,395,400.00				3,856,081,506.14				60,832,623.03	385,776,457.29		4,646,085,986.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	171,697,700.00				-323,477,057.55					91,270,863.25		-60,508,494.30
（一）综合收益总额										194,289,483.25		194,289,483.25
（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										-103,018,620.00		-103,018,620.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股										-103,018,620.00		-103,018,620.00

东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	171,697,700.00				-171,697,700.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	171,697,700.00				-171,697,700.00						
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					-151,779,357.55						-151,779,357.55
四、本期期末余额	515,093,100.00				3,532,604,448.59			60,832,623.03	477,047,320.54		4,585,577,492.16

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	257,545,400.00				1,027,003,668.06				22,198,491.69	106,748,355.27		1,413,495,915.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												



其他											
二、本年期初余额	257,545,400.00				1,027,003,668.06				22,198,491.69	106,748,355.27	1,413,495,915.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,850,000.00				2,829,077,838.08					193,320,616.17	3,108,248,454.25
（一）综合收益总额										261,999,696.17	261,999,696.17
（二）所有者投入和减少资本	85,850,000.00				2,829,077,838.08						2,914,927,838.08
1. 所有者投入的普通股	85,850,000.00				2,829,077,838.08						2,914,927,838.08
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										-68,679,080.00	-68,679,080.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-68,679,080.00	-68,679,080.00
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	343,395,400.00				3,856,081,506.14				22,198,491.69	300,068,971.44	4,521,744,369.27

### 三、公司基本情况

万凯新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原浙江万凯新材料有限公司(原名浙江海宁正凯差别化纤维有限公司,以下简称万凯有限),万凯有限以 2019 年 11 月 30 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2020 年 3 月 31 日在嘉兴市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91330481673858589X 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 343,395,400.00 元,总股本为 343,395,400 股(每股面值人民币 1 元)。公司注册地:浙江省嘉兴市海宁市尖山新区闻澜路 15 号。法定代表人:沈志刚。

本公司前身万凯有限于 2008 年 3 月 31 日在海宁市工商局登记注册,取得注册号为 330481000021266 的《企业法人营业执照》,成立时注册资本 5,000 万元,由浙江正凯集团有限公司(以下简称正凯集团)承诺出资 5,000.00 万元,占注册资本 100%。

经过历次变更,截至 2023 年 6 月 30 日止,公司股本结构如下:

股份性质	股份数量	比例(%)
限售条件流通股	235,177,503	45.66
无限售条件流通股	279,915,597	54.34
合计	515,093,100	100.00

公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设采购中心、内贸中心、外贸中心、生产中心、质量中心、研究院、物管中心、行政中心、财务中心、内审部等主要职能部门。

本公司属化学原料和化学制品制造业。经营范围为:一般项目:聚酯材料、塑料编织袋(不含印刷)制造、加工、销售;水煤浆批发、零售;经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的原辅材料、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限制和禁止的除外;涉及前置审批的除外);仓储服务(不含危险品);自有房屋租赁。(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)。

本财务报表及财务报表附注已于 2023 年 8 月 29 日经公司董事会批准对外报出。

本公司 2023 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 9 家,详见附注“在其他主体中的权益”。与上年度相比,本公司本年度合并范围新增 5 家,详见附注“合并范围的变更”。

### 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,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收账款、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注“应收款项减值”、附注“固定资产”、附注“无形资产”和附注“收入”等相关说明。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本期财务报表的实际会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，新加坡万凯国际贸易公司从事境外经营，选择其经营所处环境中的主要货币美元为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

#### （2）非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### (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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### (2) 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### （4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“长期股权投资”或本附注“金融工具”。

### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### A 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“收入”的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。



因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“金融工具”的金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“金融工具”的金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“收入”的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的其他合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的其他合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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。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，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同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。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合

同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，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仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### B 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### C 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

#### D 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“公允价值”。

#### E 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### F 金融资产和金融负债的抵销

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

## 11、应收票据

本公司按照本附注“金融工具”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

本公司按照本附注“金融工具”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 13、应收款项融资

本公司按照本附注“金融工具”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“金融工具”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 15、存货

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的发出商品和库存商品、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原材料、委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以该存货的公允价值为基础确定其入账价值；2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

(1) 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2) 合同资产的减值

本公司按照本附注“金融工具”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## 17、合同成本

### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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

### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

### 2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第 42 号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

本公司按照本附注“金融工具”所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

## 20、其他债权投资

本公司按照本附注“金融工具”所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

## 21、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“金融工具”所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“金融工具”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方

作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；2019年1月1日起，原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。2019年1月1日起，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有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。2019年1月1日起，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公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。



对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。

## (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	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5	6.33-19
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67
固定资产装修	年限平均法	5	5	19

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明：

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。2018 年度，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。2019 年 1 月 1 日起，债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50
非专利技术	预计受益期限	3

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“金融工具”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

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

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### 4. 股份支付的会计处理

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1. 收入的总确认原则



新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)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；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### 1) 境内销售

公司根据合同约定将产品交付给客户，经客户确认后，公司已将该商品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现商品销售收入。

### 2) 境外销售

公司根据合同约定将产品交付客户指定承运人或者报关出口后，在双方约定的贸易方式认定的货物控制权转移时点，公司已将该商品的控制权转移给客户，并享有现时收款权利，公司即确认实现商品销售收入。

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

#### 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2. 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### 5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### 6. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 7. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注“公允价值”披露。

## 44、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。	按照国家统一的会计制度的要求变更会计政策	[注 1]

[注 1]关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，解释 16 号规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定，对于在首次施行的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用的单项交易，按照该解释的规定进行调整。对于在首次施行该解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该解释和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，受重要影响的报表项目和金额如下：

受重要影响的报表项目	合并报表影响金额	母公司报表影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	605,976.99	605,976.99
递延所得税负债	605,976.99	605,976.99

## (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

## 45、其他

无

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆万凯	15%
万凯包装	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

(1) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税〔2016〕52号)，按照公司实际安置的残疾人数，限额即征即退增值税。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据企业所在区县(含县级市、旗，下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市，下同)人民政府批准的月最低工资标准的 4 倍确定。公司按照纳税期限向主管国税机关申请退还增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于安置残疾人员就业有关所得税优惠政策问题的通知》(财税[2009]70号)，公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并按实际支付给残疾人工资的 100%加计扣除。

(3) 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号，重庆万凯主营业务属于《西部地区鼓励类产业目录》范围，可按照 15%税率缴纳企业所得税。重庆万凯适用所得税税率为 15%。

(4) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(2022年第13号)，万凯包装适用小型微利企业所得税优惠政策。万凯包装对应纳税所得额不超过 100 万元的部

分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 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
银行存款	1,565,878,667.37	2,450,369,488.51
其他货币资金	1,494,810,067.79	1,476,161,210.33
合计	3,060,688,735.16	3,926,530,698.84
其中：存放在境外的款项总额	72,258.00	0.00

其他说明

1. 报告期内受限资金明细情况详见本附注“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。
2. 外币货币资金明细情况详见本附注“外币货币性项目”之说明。
3. 存放境外款项为新加坡万凯国际的投资款。

### 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		25,202,561.64
其中：		
理财产品		25,202,561.64
其中：		
合计		25,202,561.64

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货交易	1,017,820.00	14,986,480.00
延迟定价合约		199,815.93
合计	1,017,820.00	15,186,295.93

其他说明：

无

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0	500,000.00
合计	0	500,000.00

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						0.00	0.00%			0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						500,000.00	100.00%			500,000.00
其中：										
合计						500,000.00	100.00%			500,000.00

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) 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：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

## (4) 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	57,455,136.87	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	57,455,136.87	0.00



## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、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	47,630.00	0.01%	47,630.00	100.00%	0.00	571,649.63	0.06%	571,649.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	726,727,246.43	99.99%	36,336,362.71	5.00%	690,390,883.72	996,607,078.53	99.94%	49,830,826.69	5.00%	946,776,251.84
其中：										
合计	726,774,876.43	100.00%	36,383,992.71	5.01%	690,390,883.72	997,178,728.16	100.00%	50,402,476.32	5.05%	946,776,251.84

按单项计提坏账准备：47,630.00

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
潍坊汇润丰化工科技有限公司	47,630.00	47,630.00	100.00%	预计无法收回
合计	47,630.00	47,630.00		

按组合计提坏账准备：36,336,362.71

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	726,727,246.43	36,336,362.71	5.00%
合计	726,727,246.43	36,336,362.71	

确定该组合依据的说明：

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）	726,727,238.70
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	7.73
3 年以上	47,630.00
3 至 4 年	47,630.00
合计	726,774,876.43

## （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	
按单项计提坏账准备	571,649.63	0.00	0.00	524,019.63	0.00	47,630.00
按组合计提坏账准备	49,830,826.69	-13,494,463.98	0.00	0.00	0.00	36,336,362.71
合计	50,402,476.32	-13,494,463.98	0.00	524,019.63	0.00	36,383,992.71

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
RASH TRADING LTD	524,019.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

## （4）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
应收账款单位一	124,627,421.90	17.15%	6,231,371.10
应收账款单位二	114,036,255.80	15.69%	5,701,812.79
应收账款单位三	43,060,106.15	5.92%	2,153,005.31
应收账款单位四	39,334,528.69	5.41%	1,966,726.43
应收账款单位五	38,278,647.00	5.27%	1,913,932.35
合计	359,336,959.54	49.44%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,616,330.00	4,836,864.20
合计	11,616,330.00	4,836,864.20

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

单位：元

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数	期初成本	期末成本
银行承兑汇票	4,836,864.20	6,779,465.80		11,616,330.00	4,836,864.20	11,616,330.00

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：

无

### 7、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	308,629,894.85	99.43%	294,357,535.16	99.72%
1 至 2 年	1,395,807.49	0.45%	833,417.88	0.28%
2 至 3 年	368,435.88	0.12%	0.00	0.00%
合计	310,394,138.22		295,190,953.04	

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	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
预付款单位一	64,064,627.37	1 年以内	20.64%	按协议预付
预付款单位二	31,580,346.31	1 年以内	10.17%	按协议预付
预付款单位三	22,711,485.88	1 年以内	7.32%	按协议预付
预付款单位四	18,528,194.22	1 年以内	5.97%	按协议预付
预付款单位五	16,465,703.54	1 年以内	5.30%	按协议预付
前五大小计	153,350,357.32	-	49.40%	-

其他说明：

预付款单位按照集团合并口径披露。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,345,542.30	68,498,614.41
合计	34,345,542.30	68,498,614.41

### (1) 应收利息

无

### (2) 应收股利

无

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	28,514,191.35	42,928,562.47
保证金	896,000.00	28,836,654.50
应收暂付款	6,854,138.18	513,096.89
合计	36,264,329.53	72,278,313.86

#### 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	3,762,040.55	17,658.90		3,779,699.45
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-131,710.00	131,710.00		
本期计提	-1,860,912.22			-1,860,912.22
2023 年 6 月 30 日余额	1,769,418.33	149,368.90		1,918,787.23

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）	35,388,366.53
1 至 2 年	567,100.00
2 至 3 年	308,863.00
合计	36,264,329.53

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,779,699.45	-1,860,912.22				1,918,787.23
合计	3,779,699.45	-1,860,912.22				1,918,787.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
出口退税	出口退税	28,514,191.35	1 年以内	78.63%	1,425,709.57
客户一	应收暂付款	2,912,381.64	1 年以内	8.03%	145,619.08
客户二	应收暂付款	2,184,750.25	1 年以内	6.02%	109,237.51
客户三	应收暂付款	759,325.50	1 年以内	2.09%	37,966.28
客户四	保证金	496,400.00	1 年以内	1.37%	49,640.00
合计		34,867,048.74		96.14%	1,768,172.44

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、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	938,080,837.07	1,533,950.02	936,546,887.05	505,324,010.36		505,324,010.36
在产品	141,913,990.27		141,913,990.27	82,394,547.57		82,394,547.57
库存商品	1,787,212,034.69	13,033,863.71	1,774,178,170.98	1,451,056,319.75	29,445,462.44	1,421,610,857.31
发出商品	180,946,625.32	343,052.80	180,603,572.52	132,157,895.43	3,579,663.88	128,578,231.55
在途物资	753,240,626.77		753,240,626.77	311,458,501.85		311,458,501.85
委托加工物资	5,002,479.59		5,002,479.59	7,332,287.45		7,332,287.45
合计	3,806,396,593.71	14,910,866.53	3,791,485,727.18	2,489,723,562.41	33,025,126.32	2,456,698,436.09

## (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		1,533,950.02				1,533,950.02
库存商品	29,445,462.44	12,078,506.15		28,490,104.88		13,033,863.71
发出商品	3,579,663.88	1,119,357.34		4,355,968.42		343,052.80
合计	33,025,126.32	14,731,813.51		32,846,073.30		14,910,866.53

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

## 10、合同资产

无

## 11、持有待售资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	254,786.06	21,914,559.10
待抵扣进项税额	180,830,245.00	313,082,623.55
待摊费用	1,926,098.18	1,692,588.84
银行大额存单		207,418,934.55
合计	183,011,129.24	544,108,706.04

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
浙江普凯新材料有	24,955,430.69	0.00	0.00	53,038.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,008,468.75	

限公司											
小计	24,955,430.69	0.00	0.00	53,038.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,008,468.75	
合计	24,955,430.69	0.00	0.00	53,038.06	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25,008,468.75	

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江方元物流有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
浙江方元物流有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	0	0

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无



## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,266,065,836.17	2,602,033,777.02
合计	3,266,065,836.17	2,602,033,777.02

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,051,221,389.14	2,317,566,487.65	14,663,652.08	38,257,765.85	3,421,709,294.72
2. 本期增加金额					
(1) 购置	1,769,588.83	7,177,900.54	2,123,088.50	1,483,953.38	12,554,531.25
(2) 在建工程转入	133,755,397.47	642,874,710.64	509,665.85	1,546,781.07	778,686,555.03
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废		10,325,176.91		0.00	10,325,176.91
4. 期末余额	1,186,746,375.44	2,957,293,921.92	17,296,406.43	41,288,500.30	4,202,625,204.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	222,451,922.89	568,497,640.83	9,428,487.47	19,297,466.51	819,675,517.70
2. 本期增加金额					
(1) 计提	25,806,596.06	87,275,808.51	1,256,295.94	2,606,104.94	116,944,805.45
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废	0.00	60,955.23		0.00	60,955.23
4. 期末余额	248,258,518.95	655,712,494.11	10,684,783.41	21,903,571.45	936,559,367.92
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	938,487,856.49	2,301,581,427.81	6,611,623.02	19,384,928.85	3,266,065,836.17
2. 期初账面 价值	828,769,466.25	1,749,068,846.82	5,235,164.61	18,960,299.34	2,602,033,777.02

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

无

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	74,660,090.02

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
CP6 聚酯楼(三期)	47,846,363.25	已提交资料,正在等待验收
SSP11/12 装置楼(三期)	24,230,421.51	已提交资料,正在等待验收
110KV 变电站楼(三期)	7,336,159.93	已提交资料,正在等待验收
热媒配电室(三期)	110,871.27	已提交资料,正在等待验收
投料间(三期)	1,435,035.26	已提交资料,正在等待验收
综合动力给水站(三期)	11,352,842.40	已提交资料,正在等待验收
打包楼(三期)	9,083,587.21	已提交资料,正在等待验收
3#基础切片料仓基础(三期)	6,417,949.90	已提交资料,正在等待验收
监测站(三期)	86,518.66	已提交资料,正在等待验收
小 计	107,899,749.39	

其他说明

无

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	294,277,528.08	644,113,625.19
工程物资	12,278,557.31	1,593,645.83
合计	306,556,085.39	645,707,271.02

## (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
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	0.00		0.00	485,436.90		485,436.90
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）	53,580,314.01		53,580,314.01	477,989,709.13		477,989,709.13
20000 立方乙二醇储罐技改项目	0.00		0.00	10,586,840.97		10,586,840.97
万凯新材料股份有限公司新建综合楼二项目	1,230,096.80		1,230,096.80	0.00		0.00
零星工程	1,337,433.65		1,337,433.65	8,288,584.08		8,288,584.08
年产 4 万吨高性能 APET 及产品项目	106,998,581.02		106,998,581.02	97,956,614.91		97,956,614.91
年产 1 万吨高性能 PET 中间有机物循环精制项目	67,500.00		67,500.00	0.00		0.00
年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）（MEG 一期 60 万吨项目）	131,063,602.60		131,063,602.60	39,351,655.83		39,351,655.83
聚酯汽提尾气有机物回收利用项目	0.00		0.00	9,454,783.37		9,454,783.37
合计	294,277,528.08		294,277,528.08	644,113,625.19		644,113,625.19

## (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
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	1,153,920,200.00	485,436.90	0.00	485,436.90		0.00	67.14%	100%				募股资金
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材	1,768,310,000.00	477,989,709.13	320,161,213.07	744,570,608.19		53,580,314.01	93.90%	93.90%				募股资金

料项目扩建 (三期)												
20000 立方乙 二醇储罐技 改项目	19,000,0 00.00	10,586,8 40.97	9,360,9 12.16	19,947, 753.13		0.00	100.00 %	100%				募股 资金
万凯新材料 股份有限公司 新建综合 楼二项目	32,500,0 00.00	0.00	1,230,0 96.80	0.00		1,230,09 6.80	3.78%	3.78 %				其他
零星工程		8,288,58 4.08	3,043,5 98.16	3,907,5 52.27		1,337,43 3.65						其他
年产 4 万吨 高性能 APET 及产品项目	200,000, 000.00	97,956,6 14.91	9,041,9 66.11	0.00		106,998, 581.02	60.45%	60.4 5%				其他
年产 1 万吨 高性能 PET 中间有机物 循环精制项 目	42,555,9 00.00	0.00	67,500. 00	0.00		67,500.0 0	0.18%	0.18 %				其他
年产 120 万 吨 MEG 联产 10 万吨电子 级 DMC 新材 料项目 (一 期) (MEG 一 期 60 万吨项 目)	6,000,00 0,000.00	39,351,6 55.83	91,711, 946.77	0.00		131,063, 602.60	6.72%	6.72 %				募股 资金
聚酯汽提尾 气有机物回 收利用项目	11,100,0 00.00	9,454,78 3.37	320,421 .17	9,775,2 04.54		0.00	100.00 %	100%				其他
合计	9,227,38 6,100.00	644,113, 625.19	428,850 ,457.92	778,686 ,555.03		294,277, 528.08						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	12,278,557.31		12,278,557.31	1,593,645.83		1,593,645.83
合计	12,278,557.31		12,278,557.31	1,593,645.83		1,593,645.83

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 期初余额	7,271,723.79	7,271,723.79
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	7,271,723.79	7,271,723.79
<b>二、累计折旧</b>		
1. 期初余额	4,847,815.85	4,847,815.85
2. 本期增加金额		
(1) 计提	1,817,930.94	1,817,930.94
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,665,746.79	6,665,746.79
<b>三、减值准备</b>		
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		
<b>四、账面价值</b>		
1. 期末账面价值	605,977.00	605,977.00
2. 期初账面价值	2,423,907.94	2,423,907.94

其他说明：

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	411,734,554.20	4,245,283.02		10,595,462.37	426,575,299.59
2. 本期增加金额					
(1) 购置				3,687,536.13	3,687,536.13
(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	411,734,554.20	4,245,283.02		14,282,998.50	430,262,835.72
二、累计摊销					
1. 期初余额	29,327,506.56	1,415,094.34		3,809,231.78	34,551,832.68
2. 本期增加金额					
(1) 计提	3,757,418.81	589,622.65		1,398,699.18	5,745,740.64
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	33,084,925.37	2,004,716.99		5,207,930.96	40,297,573.32
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	378,649,628.83	2,240,566.03		9,075,067.54	389,965,262.40
2. 期初账面价值	382,407,047.64	2,830,188.68		6,786,230.59	392,023,466.91

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%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

无

## 29、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
绿化工程	16,920,684.75	1,218,457.62	2,974,494.47		15,164,647.90
临时活动板房	449,042.72		89,808.54		359,234.18
移动推拉篷	426,193.56		165,564.18		260,629.38
排污费	4,259,973.08		709,995.48		3,549,977.60
会员服务费		100,000.00	25,000.00		75,000.00
合计	22,055,894.11	1,318,457.62	3,964,862.67		19,409,489.06

其他说明

无

## 30、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
坏账准备	38,000,237.80	7,825,016.31	54,175,955.68	12,002,115.69
存货跌价准备或合同履约成本减值准备	9,153,532.15	1,428,700.94	33,025,126.32	7,151,620.99

预计负债	0.00	0.00	13,893,524.87	3,473,381.22
政府补助	29,094,859.14	6,221,684.23	30,609,284.69	6,556,173.95
计入当期损益的公允价值变动(减少)	12,100,540.00	2,420,241.00	1,786,040.00	446,510.00
内部交易未实现利润	2,640,990.19	660,247.55	1,402,894.02	350,723.51
租赁负债	605,977.00	151,494.25	2,423,907.94	605,976.99
合计	91,596,136.28	18,707,384.28	137,316,733.52	30,586,502.35

## (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
计入当期损益的公允价值变动(增加)	1,017,820.00	254,455.00	15,388,857.57	3,048,551.23
使用权资产	605,977.00	151,494.25	2,423,907.94	605,976.99
合计	1,623,797.00	405,949.25	17,812,765.51	3,654,528.22

## (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		18,707,384.28		30,586,502.35
递延所得税负债		405,949.25		3,654,528.22

## (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
可抵扣暂时性差异	10,391,869.24	4,332,346.62
可抵扣亏损	16,787,293.41	3,597,228.50
合计	27,179,162.65	7,929,575.12

## (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

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	302,899,007.69		302,899,007.69	71,281,274.28		71,281,274.28
待抵扣进项税额			0.00	1,491,551.00		1,491,551.00
合计	302,899,007.69	0.00	302,899,007.69	72,772,825.28	0.00	72,772,825.28



	69		69	8		8
--	----	--	----	---	--	---

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	600,000,000.00	490,000,000.00
保证借款	650,000,000.00	1,112,770,982.13
保证并抵押借款		110,000,000.00
票据贴现借款	1,553,000,000.00	1,757,200,000.00
信用借款	1,106,758,000.00	220,000,000.00
未到期应付利息	2,141,618.87	2,762,808.93
合计	3,911,899,618.87	3,692,733,791.06

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
期货交易	12,100,540.00	1,786,040.00
合计	12,100,540.00	1,786,040.00

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,112,469.40	8,305,992.40
银行承兑汇票	349,932,250.00	317,195,960.00

合计	356,044,719.40	325,501,952.40
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	527,165,656.73	633,570,721.27
1 年至 2 年	21,021,609.41	8,253,091.53
2 年至 3 年	1,941,452.24	1,022,827.14
3 年以上	8,248,503.01	9,081,468.97
合计	558,377,221.39	651,928,108.91

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

### 37、预收款项

无

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	494,360,589.83	575,405,728.83
合计	494,360,589.83	575,405,728.83

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

### 39、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	33,495,485.23	101,919,579.50	108,948,142.29	26,466,922.44
二、离职后福利-设定提存计划	42,337.51	6,746,030.69	6,273,967.13	514,401.07
合计	33,537,822.74	108,665,610.19	115,222,109.42	26,981,323.51

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	31,258,161.97	87,220,616.20	94,606,236.38	23,872,541.79
2、职工福利费	327,168.51	5,314,440.15	5,641,608.66	0.00
3、社会保险费	315,395.28	4,887,326.37	4,855,314.80	347,406.85
其中：医疗保险费	306,118.89	4,167,092.54	4,153,915.73	319,295.70
工伤保险费	9,276.39	525,854.39	507,019.63	28,111.15
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	295,483.00	3,079,731.00	3,074,097.00	301,117.00
5、工会经费和职工教育经费	1,299,276.47	1,417,465.78	770,885.45	1,945,856.80
合计	33,495,485.23	101,919,579.50	108,948,142.29	26,466,922.44

## (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	40,853.68	6,525,062.10	6,069,233.58	496,682.20
2、失业保险费	1,483.83	220,968.59	204,733.55	17,718.87
合计	42,337.51	6,746,030.69	6,273,967.13	514,401.07

其他说明：

无

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	33,229,023.59	25,212,488.37
企业所得税	23,475,099.76	46,301,668.75
个人所得税	5,041,616.09	310,700.67
城市维护建设税	67,246.88	5,016.23
房产税	2,068,211.38	4,032,141.19
印花税	2,233,480.01	2,091,323.54
教育费附加	40,348.13	3,009.74
地方教育附加	26,898.75	2,006.49
环保税	14,490.69	42,892.35
土地使用税	31,997.61	0.00
合计	66,228,412.89	78,001,247.33

其他说明

无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	44,386,420.14	134,378,602.53
合计	44,386,420.14	134,378,602.53

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

无

##### (3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
运保费	8,058,660.10	23,854,644.25
押金保证金	34,794,300.00	22,651,324.00
应付暂收款	1,460,879.50	27,418,042.28
其他	72,580.54	7,454,592.00
暂借款		53,000,000.00
合计	44,386,420.14	134,378,602.53

##### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

#### 42、持有待售负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	68,639,755.01	40,472,501.46
合计	68,639,755.01	40,472,501.46

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	42,555,402.14	56,643,245.65
合计	42,555,402.14	56,643,245.65

短期应付债券的增减变动：

无

**45、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	322,250,000.00	29,000,000.00
信用借款	127,000,000.00	
保证并抵押借款		107,780,000.00
未到期应付利息	249,478.47	245,464.11
合计	449,499,478.47	137,025,464.11

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

**46、应付债券**

无

**47、租赁负债**

无

**48、长期应付款**

无

**49、长期应付职工薪酬**

无

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
待执行的亏损合同		13,893,524.87	
合计		13,893,524.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

无

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	643,778,664.00	98,074,000.00	19,246,944.47	722,605,719.53	与资产相关
合计	643,778,664.00	98,074,000.00	19,246,944.47	722,605,719.53	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年新增 35 万吨包装新材料（瓶片）技改项目补助	1,666,666.69			178,571.46			1,488,095.23	与资产相关
50 万吨包装新材料（瓶片）技改项目补助	15,868,002.54			882,569.96			14,985,432.58	与资产相关
二期工程生产性设备投入财政奖励	2,568,323.71			280,180.80			2,288,142.91	与资产相关
11 万伏电力专线及配套设施包干补助	12,924,901.66			698,643.34			12,226,258.32	与资产相关
企业建设扶持资金	3,303,189.53			792,765.54			2,510,423.99	与资产相关
三期项目补助	9,043,234.76			488,823.54			8,554,411.22	与资产相关
工业生产性设备（新兴产业类项目）财政奖励资金	1,305,840.25			48,358.50			1,257,481.75	与资产相关
省生产制造方式转型示范项目	717,653.33			24,746.64			692,906.69	与资产相关
项目建设扶持资金	98,954,601.63			4,038,963.34			94,915,638.29	与资产相关
设备购置补贴	57,166,666.63			2,333,333.34			54,833,333.29	与资产相关
产业扶持资金	57,166,666.63			2,333,333.34			54,833,333.29	与资产相关
工业和信息化专项资金	1,470,000.00			60,000.00			1,410,000.00	与资产相关
产业、建设、运营	49,000,000.00			2,000,000.00			47,000,000.00	与资产

扶持及设备补贴							相关
设备购置补贴	46,944,444.42			1,666,666.68		45,277,777.74	与资产相关
工业和信息化专项资金	4,593,750.00			187,500.00		4,406,250.00	与资产相关
工业和信息化专项资金	4,593,750.00			187,500.00		4,406,250.00	与资产相关
工业和信息化专项资金	918,750.00			37,500.00		881,250.00	与资产相关
产业扶持资金	40,000,000.00			444,444.44		39,555,555.56	与资产相关
产业扶持资金	855,222.22			28,666.68		826,555.54	与资产相关
项目建设扶持资金	1,102,150.00					1,102,150.00	与资产相关
项目建设扶持资金	43,367,850.00					43,367,850.00	与资产相关
项目建设扶持资金	155,870,000.00					155,870,000.00	与资产相关
产业扶持资金	34,377,000.00					34,377,000.00	与资产相关
呋喃共聚酯的合成技术开发		930,000.00		930,000.00			与资产相关
生物基二元醇共聚酯的合成技术开发		620,000.00		140,003.08		479,996.92	与资产相关
高玻璃化转变温度共聚酯的合成与产业化		1,028,000.00		686,596.01		341,403.99	与资产相关
产业扶持资金		50,000,000.00		555,555.56		49,444,444.44	与资产相关
引进人才补助		40,000,000.00		222,222.22		39,777,777.78	与资产相关
产业扶持资金		5,496,000.00				5,496,000.00	与资产相关
小计	643,778,664.00	98,074,000.00		19,246,944.47		722,605,719.53	与资产相关

其他说明：

无

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	343,395,400.00			171,697,700.00		171,697,700.00	515,093,100.00

其他说明：

根据公司 2022 年度股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案，以实施 2022 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。公司原股本为 343,395,400.00 元，根据公司 2022 年度股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 171,697,700.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2023 年 6 月 6 日，变更后股本为 515,093,100.00 元。

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,856,081,506.14		348,494,500.00	3,507,587,006.14
其他资本公积	99,428,000.00		99,428,000.00	0.00
合计	3,955,509,506.14	0.00	447,922,500.00	3,507,587,006.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、根据公司 2022 年度股东大会审议通过 2022 年年度权益分派方案，以实施 2022 年度利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税），同时以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。公司原股本为 343,395,400.00 元，根据公司 2022 年度股东大会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币 171,697,700.00 元，相应减少资本公积 171,697,700.00 元，转增基准日期为 2023 年 6 月 6 日。

2、2023 年 1 月收购了同一控制下企业浙涪科技，1 月份支付重庆万凯包装科技有限公司股权转让款 48,113,000.00 元。

3、2023 年 3 月收购了同一控制下企业正达凯，1 月份正达凯收到浙江正凯投资集团有限公司（以下简称“正凯投资”）投资款 123,000,000.00 元，3 月份支付正凯投资股权转让款 351,111,800.00 元。

## 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	



二、将重分类进损益的其他综合收益		1,057.00				1,057.00		1,057.00
外币财务报表折算差额		1,057.00			0.00	1,057.00		1,057.00
其他综合收益合计		1,057.00			0.00	1,057.00		1,057.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,832,623.03			60,832,623.03
合计	60,832,623.03			60,832,623.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,333,094,313.82	483,499,130.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-4,484,607.75	-2,443,319.35
调整后期初未分配利润	1,328,609,706.07	481,055,811.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	349,977,793.89	954,867,106.20
减：提取法定盈余公积		38,634,131.34
应付普通股股利	103,018,620.00	68,679,080.00
期末未分配利润	1,575,568,879.96	1,328,609,706.07

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-4,884,607.75 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,881,662,844.75	7,440,969,213.36	7,796,275,075.31	7,188,869,346.29
其他业务	647,132,491.29	584,170,021.92	1,230,070,592.40	1,138,463,183.74
合计	8,528,795,336.04	8,025,139,235.28	9,026,345,667.71	8,327,332,530.03

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	7,881,662,844.75			7,881,662,844.75
其中：				
瓶级 PET	7,731,715,369.27			7,731,715,369.27
大有光 PET	149,737,581.68			149,737,581.68
其他 PET	209,893.80			209,893.80
按经营地区分类	7,881,662,844.75			7,881,662,844.75
其中：				
境内销售	5,471,301,856.91			5,471,301,856.91
境外销售	2,410,360,987.84			2,410,360,987.84
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 2,408,307,583.79 元，其中，2,408,307,583.79 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明

无

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	830,311.45	961,741.40
教育费附加	498,186.86	577,044.85
资源税	0.00	0.00
房产税	3,496,737.69	3,535,051.89
土地使用税	2,439,731.92	1,586,721.86
车船使用税	7,769.68	8,423.20
印花税	5,083,054.29	4,436,123.39
地方教育附加	332,124.57	384,696.57
环保税	53,117.61	51,775.59
其他	81,165.65	0.00
合计	12,822,199.72	11,541,578.75

其他说明：

无

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
仓储费	13,552,200.57	8,972,700.78
职工薪酬	6,208,573.61	4,780,212.60
保险费	1,974,197.88	3,368,462.57
佣金	4,753,657.06	7,259,050.72
招待费	329,187.83	148,086.41
差旅费	447,143.63	56,379.23
汽车费用	9,153.41	13,899.28
其他	726,459.58	136,747.71
合计	28,000,573.57	24,735,539.30

其他说明：

无

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,081,041.29	26,189,351.48
股份支付	0.00	0.00
折旧及摊销	10,462,796.07	10,302,655.58
办公费	2,860,119.72	3,074,490.90
中介服务费	2,289,604.89	2,099,483.71

财产保险费	2,547,664.67	2,015,307.62
业务招待费	1,559,768.94	1,347,696.42
安环费	1,573,626.14	3,334,784.96
租赁费	1,817,930.94	1,991,351.53
修理费	201,346.94	1,477,400.74
信息服务费	541,091.29	4,282,662.08
其他	3,017,039.82	724,695.96
合计	58,952,030.71	56,839,880.98

其他说明

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,626,961.52	8,432,275.51
直接材料	28,227,070.91	2,946,198.81
折旧与摊销	4,679,385.39	2,667,539.43
委托开发费用	936,893.21	450,943.39
技术服务费	50,931.32	
其他费用	3,187,952.40	4,298,059.24
合计	49,709,194.75	18,795,016.38

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	51,404,053.09	77,884,164.81
其中：租赁负债利息费用		81,161.88
减：利息资本化		1,546,056.80
减：利息收入	31,442,746.16	17,000,167.60
减：财政贴息		0.00
汇兑损失	18,247,588.34	0.00
减：汇兑收益	2,532,899.71	4,303,050.97
手续费支出	3,558,552.62	4,258,555.78
合计	39,234,548.18	59,293,445.22

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	89,520,381.45	92,409,253.28

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	53,038.06	-764,875.08
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		100,000.00
银行理财		67,031.73
延迟定价合约	5,620,605.49	-2,854,759.09
期货交易	42,133,748.46	114,978,927.46
远期结售汇交易		1,187,000.00
合计	47,807,392.01	112,713,325.02

其他说明

无

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、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	-24,482,975.93	-64,604,460.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-24,482,975.93	-64,604,460.00
合计	-24,482,975.93	-64,604,460.00

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,860,646.13	-2,411,998.74
应收账款坏账损失	13,483,025.42	1,099,752.50
合计	15,343,671.55	-1,312,246.24

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-14,731,813.51	-2,165,802.15
合计	-14,731,813.51	-2,165,802.15

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	900,146.46	3,446.29

#### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	0	2,000,000.00	0
赔款收入	1,246,045.17	433,499.85	1,246,045.17
罚没及违约金收入	35,980.00	73,009.00	35,980.00
无法支付的应付款	0.52		0.52
其他	75,062.30	213,876.51	75,062.30
合计	1,357,087.99	2,720,385.36	1,357,087.99

计入当期损益的政府补助：

无

#### 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,350,000.00	2,000,000.00	1,350,000.00
税收滞纳金	16,083.35	180.71	16,083.35
其他	83,607.05	5,001.21	83,607.05
合计	1,449,690.40	2,005,181.92	1,449,690.40

其他说明：

#### 76、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	70,593,420.46	141,845,655.32
递延所得税费用	8,630,539.10	-16,787,358.39
合计	79,223,959.56	125,058,296.93

##### (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	429,201,753.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	107,300,438.38
子公司适用不同税率的影响	-18,213,239.45
非应税收入的影响	-3,096,720.00

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	144,035.51
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,969.58
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	4,050,148.80
加计扣除的影响	-10,945,734.10
所得税费用	79,223,959.56

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注“其他综合收益”

## 78、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
银行利息收入	48,074,850.88	11,590,069.98
政府补助	153,381,907.59	66,274,710.88
各类保证金	61,418,300.15	43,579,941.64
往来款及其他	21,998,467.36	27,886,892.44
合计	284,873,525.98	149,331,614.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
付现费用	121,305,920.77	249,720,037.23
各类保证金	22,820,000.00	42,927,531.78
往来款及其他	209,130.00	130,000.00
合计	144,335,050.77	292,777,569.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (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
期货交易盈利	42,133,748.46	114,978,927.46
期货保证金	10,029,657.00	
往来款及其他	3,400,000.00	
合计	55,563,405.46	114,978,927.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (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
期货保证金	19,974,696.00	78,204,242.40
延迟定价合约亏损		2,854,759.09
往来款及其他	31,909,628.89	
合计	51,884,324.89	81,059,001.49

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### (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
票据贴现借款	699,871,012.83	453,176,400.00
筹资保证金	147,176,647.61	
同一控制下企业合并	70,000,000.00	
合计	917,047,660.44	453,176,400.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (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
筹资保证金	88,057,405.64	215,392,147.32
归还票据贴现借款	914,000,000.00	
上市发行费用		16,867,619.09
同一控制下企业合并	399,224,800.00	
合计	1,401,282,205.64	232,259,766.41

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	349,977,793.89	540,508,099.76
加：资产减值准备	14,731,813.51	2,165,802.15
信用减值准备	-15,343,671.55	1,312,246.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,052,062.50	104,162,332.45
使用权资产折旧	1,817,930.94	1,817,930.94
无形资产摊销	3,307,091.33	3,682,586.65
长期待摊费用摊销	3,964,862.67	3,498,320.66
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）	-900,146.46	-3,446.29
固定资产报废损失（收益以	0.00	



“－”号填列)		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列)	24,482,975.93	64,604,460.00
财务费用（收益以“－”号填列)	13,204,791.31	77,884,164.81
投资损失（收益以“－”号填列)	-47,807,392.01	-112,713,325.02
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列)	11,424,635.33	-8,559,553.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列)	-2,794,096.23	-5,243,142.50
存货的减少（增加以“－”号填列)	-1,320,360,912.47	-1,029,865,345.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列)	293,715,128.26	22,513,277.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列)	100,354,291.89	238,557,412.09
其他	49,086,950.00	26,490,266.25
经营活动产生的现金流量净额	-404,085,891.16	-69,187,913.32
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	1,692,874,874.21	2,779,607,294.01
减：现金的期初余额	2,489,075,394.81	158,216,281.66
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	-796,200,520.60	2,621,391,012.35

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,692,874,874.21	2,489,075,394.81
可随时用于支付的银行存款	1,565,878,667.37	2,751,731,044.39
可随时用于支付的其他货币资金	126,996,206.84	27,876,249.62

三、期末现金及现金等价物余额	1,692,874,874.21	2,489,075,394.81
----------------	------------------	------------------

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 81、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	1,367,813,860.95	为开具银行承兑汇票、信用证、保函以及期货交易而质押的保证金
固定资产	611,767,904.19	为银行借款、开具银行承兑汇票、信用证而抵押的房屋建筑物以及机器设备
无形资产	66,078,307.90	为银行借款、开具银行承兑汇票、信用证而质押的土地使用权
合计	2,045,660,073.04	

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	20,469,084.54	7.2258	147,905,511.06
欧元	180,070.57	7.8771	1,418,433.89
港币	0.01	0.92198	0.01
日元	84.00	0.0501	4.21
应收账款			
其中：美元	33,701,997.10	7.2258	243,522,483.08
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			

其中：美元	33,455,360.45	7.2258	241,741,743.54
欧元	64,980.00	7.8771	511,853.96
其他应收款			
其中：美元	54,834.00	7.2258	396,219.52
其他应付款			
其中：美元	1,127,075.55	7.2258	8,144,022.62
欧元	1,205.51	7.8771	9,495.92
短期借款			
其中：美元	10,000,000.00	7.2258	72,258,000.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、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
年新增 35 万吨包装新材料（瓶片）技改项目补助	5,000,000.00	递延收益	178,571.46
50 万吨包装新材料（瓶片）技改项目补助	26,075,000.00	递延收益	882,569.96
二期工程生产性设备投入财政奖励	7,284,700.00	递延收益	280,180.80
11 万伏电力专线及配套设施包干补助	20,959,300.00	递延收益	698,643.34
企业建设扶持资金	23,514,760.00	递延收益	792,765.54
三期项目补助	14,100,000.00	递延收益	488,823.54
工业生产性设备（新兴产业类项目）财政奖励资金	1,313,900.00	递延收益	48,358.50
省生产制造方式转型示范项目	742,400.00	递延收益	24,746.64
呋喃共聚酯的合成技术开发	930,000.00	递延收益	930,000.00
生物基二元醇共聚酯的合成技术开发	620,000.00	递延收益	140,003.08
高玻璃化转变温度共聚酯的合成与产业化	1,028,000.00	递延收益	686,596.01
项目建设扶持资金	121,168,900.00	递延收益	4,038,963.34
设备购置补贴	70,000,000.00	递延收益	2,333,333.34
产业扶持资金	70,000,000.00	递延收益	2,333,333.34
工业和信息化专项资金	1,800,000.00	递延收益	60,000.00
产业、建设、运营扶持及设备补贴	60,000,000.00	递延收益	2,000,000.00
设备购置补贴	50,000,000.00	递延收益	1,666,666.68
工业和信息化专项资金	5,000,000.00	递延收益	187,500.00
工业和信息化专项资金	5,000,000.00	递延收益	187,500.00

工业和信息化专项资金	1,000,000.00	递延收益	37,500.00
产业扶持资金	40,000,000.00	递延收益	444,444.44
产业扶持资金	860,000.00	递延收益	28,666.68
产业扶持资金	50,000,000.00	递延收益	555,555.56
引进人才补助	40,000,000.00	递延收益	222,222.22
项目建设扶持资金	1,102,150.00	递延收益	
项目建设扶持资金	43,367,850.00	递延收益	
项目建设扶持资金	155,870,000.00	递延收益	
产业扶持资金	34,377,000.00	递延收益	
产业扶持资金	5,496,000.00	递延收益	
产业扶持资金		其他收益	8,715,586.31
产业扶持资金		其他收益	19,810,000.00
个人所得税退付手续费		其他收益	208,711.37
失业金		其他收益	1,500.00
2022 年省级生产制造方式转型示范项目（绿色化方向）财政奖励		其他收益	1,534,300.00
职工之家委员工作室补助		其他收益	5,000.00
（海外）院士工作站 2021 年度考核工作经费补助		其他收益	150,000.00
出口信保		其他收益	4,288,000.00
2022 年省级生产制造方式转型示范验收（绿色化方向）财政奖励		其他收益	203,600.00
第 2 季度人才引育奖励		其他收益	260,431.00
地方财政贡献奖励		其他收益	22,262,000.00
网上技术交易平台（淘科技）市补		其他收益	423,250.00
2021 年浙江工匠青年工匠人才奖补		其他收益	20,000.00
福利企业增值税即征即退		其他收益	12,386,880.00
个人所得税退付手续费		其他收益	391.62
个人所得税退付手续费		其他收益	257.77
个税手续费返还		其他收益	3,528.91

## （2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

无

### 2、同一控制下企业合并

#### （1）本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	企业合并中取得	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定	合并当期期初至合并日	合并当期期初至合并日被合并	比较期间被合并	比较期间被合并方的净利润
------	---------	----------------	-----	--------	------------	---------------	---------	--------------

名称	得的权益比例			依据	被合并方的收入	并方的净利润	并方的收入	
重庆浙涪科技有限公司	100.00%	交易对手方重庆万凯包装科技有限公司为控股股东浙江正凯集团有限公司实际控制的企业，最终实际控制人为沈志刚先生	2023年01月01日	取得股权月份的月初	0.00	0.00	0.00	-708,093.40
四川正达凯新材料有限公司	100.00%	交易对手方正凯投资为公司控股股东浙江正凯集团有限公司实际控制的企业，最终实际控制人为沈志刚先生	2023年03月01日	取得股权月份的月初	0.00	-1,612,004.97	0.00	-1,110,334.74

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	399,224,800.00
--现金	399,224,800.00
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	重庆浙涪科技有限公司		四川正达凯新材料有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：				
货币资金	29,651.03	29,651.03	164,660,548.96	103,565,960.49
应收款项				
存货				
固定资产			2,879,218.65	627,155.23
无形资产	34,868,741.10	34,868,741.10	206,706,748.76	207,401,430.48
其他流动资产	3,616,111.62	3,616,111.62	2,912,185.75	
预付账款			4,138,633.79	269,514.60
其他应收款			206,200.38	111,457.67
在建工程	97,956,614.91	97,956,614.91	48,106,267.18	39,351,655.83
其他非流动资产	113,500.00	113,500.00		3,914,834.90
负债：				
借款				
应付款项	52,582,044.94	52,582,044.94	2,209,729.66	11,321,911.71
应付票据			25,825,250.00	9,954,000.00

应付职工薪酬			1,016,734.67	2,008,042.24
应交税费			762,034.34	57,359.48
其他应付款	32,626,628.89	32,626,628.89	123,612.35	53,616,248.35
递延收益	34,377,000.00	34,377,000.00	200,340,000.00	200,340,000.00
净资产	16,998,944.83	16,998,944.83	199,332,442.45	77,944,447.42
减：少数股东权益				
取得的净资产	16,998,944.83	16,998,944.83	199,332,442.45	77,944,447.42

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

1、2023年2月28日，公司新设立重庆华凯环保科技有限公司，注册资本为人民币2,000万元，由重庆万凯持股100%，截止2023年6月30日，实际已出资100万元人民币。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2、2023年3月29日，公司新设立万凯国际贸易公司，公司注册地为新加坡，注册资本为292万美元，由万凯新材母公司持股100%，截止2023年6月30日，实际已出资1万美元。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

3、2023年5月19日，公司新设立陕西万凯新材实业有限公司，注册资本为人民币2,000万元，由重庆万凯持股100%，截止2023年6月30日，实际尚未出资。公司拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

### 6、其他

## 九、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	
万凯包装	海宁市	海宁市	贸易服务业	100.00%		直接设立

嘉渝科技	海宁市	海宁市	投资、贸易	100.00%		直接设立
重庆万凯	重庆市	重庆市	制造业	66.67%	33.33%	直接设立
凯普奇	海宁市	海宁市	制造业	100.00%		直接设立
浙涪科技	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		收购合并
正达凯	达州市	达州市	制造业	100.00%		收购合并
重庆华凯	重庆市	重庆市	制造业	100.00%		直接设立
万凯国际	新加坡	新加坡	贸易服务业	100.00%		直接设立
陕西万凯	汉中市	汉中市	贸易服务业	100.00%		直接设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
普凯新材料	海宁市	海宁市	制造业		49.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	25,008,468.75	24,955,430.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	53,038.06	-764,875.08
--综合收益总额	53,038.06	-764,875.08

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）市场风险

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

##### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元结算，境外经营公司以美元、港币结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债等。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

##### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

##### 1. 信用风险显著增加判断依据



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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2. 已发生信用减值的依据

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：

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

## 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损失准备。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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三) 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控，于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.41%。

## 十一、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	--	--	--	--
(3) 衍生金融资产	1,017,820.00			1,017,820.00
应收款项融资		11,616,330.00		11,616,330.00
(2) 权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
衍生金融负债	12,100,540.00			12,100,540.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场价格的期货合约以及股票投资，其公允价值按资产负债表日收盘价格确定。

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

对于公司持有的银行承兑汇票，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值。

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率等。

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

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具,由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

无

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

无

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
正凯集团	杭州市	商务服务业	30,000 万元	35.13%	35.13%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是沈志刚。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“在子公司中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“在合营安排或联营企业中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
普凯新材料	联营企业

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈志刚	实际控制人
高月娟	实际控制人之配偶
浙江正凯置业有限公司(以下简称正凯置业)	同受母公司控制
浙江正凯化纤有限公司(以下简称正凯化纤)	正凯集团持有其 100%的股权，实际控制人沈志刚担任执行董事
浙江方元物流有限公司(以下简称方元物流)	最近 1 年内万凯包装持股 5%，自 2023 年 6 月起不再认定为关联方
嘉兴方元物流有限公司(以下简称嘉兴方元物流)	方元物流的子公司，自 2023 年 6 月起不再认定为关联方
杭州空港君瑞酒店有限公司(以下简称杭州君瑞)	实际控制人关系密切家庭成员控制并担任董事的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
方元物流	仓储、运输、单证等服务	11,195,822.92	120,000,000.00	否	64,250,119.46
浙江思维特	电子设备	115,262.31	80,000,000.00	否	
锦凯智塑	PET 直饮杯	8,133.19		否	
嘉兴方元物流	仓储、运输服务	4,574.77		否	
国凯供应链	仓储、运输服务			否	4,569.24
普凯新材料	包装物、回料			否	27,986.72

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
普凯新材料	PET、水电汽销售	14,799,489.24	67,206,965.58
方元物流	PET、原材料销售、吊装费等		6,567.45
嘉兴方元物流	PET、材料、吊装费	15,575.22	
锦凯智塑	PET 销售	588,734.52	

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普凯新材料	房屋建筑物	727,415.49	673,911.04

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
正凯集团	运输工具	199,115.04	210,619.47								

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	12.00	14.00
在本公司领取报酬人数	12.00	13.00
报酬总额(元)	5,190,788.76	4,539,241.58

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	普凯新材料	3,593,075.36	179,653.77	8,805,175.38	440,258.77

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	普凯新材料		50,416.00
应付账款	方元物流		2,355,949.20
应付账款	正凯集团	199,115.04	
应付账款	锦凯智塑科技	8,000.00	
应付账款	思维特数字科技	6,437.50	
其他应付款	方元物流	1,593,762.26	3,063,066.41
其他应付款	重庆万凯包装		26,109,628.89
其他应付款	高月娟		6,517,000.00

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截至资产负债表日止，本公司无作为承租人已承诺但尚未开始的租赁情况。

(2) 募集资金使用承诺情况

2022 年 1 月 4 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准万凯新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2022]4 号）核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销中国国际金融股份有限公司负责组织实施本公司首次公开发行股票的发行及承销工作，向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 8,585 万股，发行价格为人民币 35.68 元/股，截至 2022 年 3 月 23 日本公司共募集资金总额为人民币 3,063,128,000.00 元，扣除发行费用 148,200,161.92 元，募集资金净额为 2,914,927,838.08 元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目和超募资金投向	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末累计投入金额
<b>承诺投资项目：</b>			
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）	115,392.02	115,392.02	107,509.58
多功能绿色环保高分子新材料项目	17,001.65	17,001.65	13,940.23
补充流动资金	18,000.00	18,000.00	18,000.00
承诺投资项目小计	150,393.67	150,393.67	139,449.81
<b>超募资金投向</b>			
20000m <sup>3</sup> 乙二醇储罐技改项目	1,900.00	1,900.00	1,900.00
年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目扩建（三期）	55,000.00	55,000.00	55,451.86
年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）	80,000.00	80,000.00	29,959.50
超募资金投向小计	136,900.00	136,900.00	87,311.36
<b>合计</b>	<b>287,293.67</b>	<b>287,293.67</b>	<b>226,761.17</b>

注：截至期末累计投入金额 226,761.17 万元，未包含“年产 120 万吨食品级 PET 高分子新材料项目（二期）”和“多功能绿色环保高分子新材料项目”结项后节余用于补充流动资金的 10,943.86 万元。

#### 3. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本财务报表附注“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况。

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额	借款到期日
------	------	-------	-----	-----	--------	-------

			账面原值 (万元)	账面价值 (万元)	(万元)	
本单位	交通银行	机器设备	39,193.32	10,635.34	4000.00	2024-5-15
					6000.00	2023-10-16
本单位	中国进出口银行	房屋建筑物	房屋建筑物 21417.81	房屋建筑物 11053.81	15,000.00	2023-9-26
本单位	工商银行	房屋建筑物 土地使用权	房屋建筑物 17977.06 土地使用权 13187.32	房屋建筑物 4415.82 土地使用权 574.76	10,000.00	2024-4-26
					10,000.00	2024-4-28
					10,000.00	2024-5-29
					5,000.00	2024-6-28

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面原值 (万元)	质押物账面价值 (万元)	担保借款余额 (万元)	借款到期日
本单位	工商银行	货币资金	5000	5000	承兑汇票 5000	2023-7-26
			10000	10000	承兑汇票 10000	2023-8-9
			5000	5000	承兑汇票 5000	2023-8-16
			4,000.00	4,000.00	承兑汇票 4000	2023-8-17
			5,000.00	5,000.00	承兑汇票 5000	2023-8-23
			7266.15	7266.15	7,230.00	2023-8-9
			4,700.00	4,700.00	承兑汇票 4700	2023-11-4
			4800	4800	承兑汇票 4800	2023-11-9
			4600	4600	承兑汇票 4600	2023-11-16
			10000	10000	承兑汇票 10000	2023-12-9
			600	600	承兑汇票 3000	2023-8-23
			600	600	承兑汇票 3000	2023-8-23
			1200	1200	承兑汇票 6000	2023-9-17
			600	600	承兑汇票 3000	2023-9-20
			120	120	承兑汇票 600	2023-11-19
			120.00	120.00	承兑汇票 600	2023-11-29
	5,000.00		5,000.00	承兑汇票 5000	2023-12-13	
	1,500.00		1,500.00	承兑汇票 5000	2023-12-7	
	2,400.00		2,400.00	承兑汇票 8000	2023-12-14	
	9,000.00		9,000.00	承兑汇票 9000	2023-7-11	
	7,000.00		7,000.00	承兑汇票 7000	2023-8-2	
	5,000.00		5,000.00	承兑汇票 5000	2023-11-8	
	4,500.00		4,500.00	承兑汇票 4500	2023-12-5	
	5,000.00		5,000.00	承兑汇票 5000	2023-7-5	
	3000		3000	承兑汇票 3000	2023-8-24	
	100		100	承兑汇票 100	2023-11-11	
	1400		1400	承兑汇票 1400	2023-11-15	
	2000		2000	承兑汇票 2000	2023-11-16	
	1500		1500	承兑汇票 1500	2023-11-17	
	2000		2000	承兑汇票 2000	2023-11-24	
	2000		2000	承兑汇票 2000	2023-11-25	
	600		600	承兑汇票 3000	2023-12-2	
1000	1000	承兑汇票 1000	2023-12-5			
2000	2000	承兑汇票 2000	2023-12-6			
1500	1500	承兑汇票 1500	2023-12-7			
1500	1500	承兑汇票 1500	2023-12-8			
2000	2000	承兑汇票 2000	2023-12-14			
重庆万凯	中信银行	65	65	承兑汇票 650	2023/10/24[注 1]	
		75	75	承兑汇票 750	2023/11/2[注 1]	
		22.5	22.5	承兑汇票 225	2023/9/8[注 1]	
		工商银行				

			2.5	2.5	承兑汇票 25	2023/9/8[注 1]
	民生银行		811	811	承兑汇票 822	2023-10-10
			4,000.00	4,000.00	承兑汇票 4054.00	2023-10-26
正达凯	工商银行		575	575	承兑汇票 575	2023-7-13
			172.13	172.13	承兑汇票 172.13	2023-8-9
	中信银行		840	840	承兑汇票 840	2023-8-6
			1000	1000	承兑汇票 1000	2023-9-16
			90.5	90.5	承兑汇票 90.5	2023-9-27
			700	700	承兑汇票 700	2023-10-20
			663.6	663.6	承兑汇票 663.6	2023-10-27
			800	800	承兑汇票 800	2023-11-22
	320	320	承兑汇票 320	2023-11-29		

[注 1] 该部分承兑汇票同时由万凯新材料股份有限公司提供保证担保，详见本附注“或有事项”之说明。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在未决诉讼仲裁形成的或有负债。

#### 2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2023 年 6 月 30 日止，公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

#### 3. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额（万元）	借款起始日	借款到期日	备注
本单位	重庆万凯	工商银行	8000.00	2023-3-30	2024-3-24	
			15000.00	2023-4-1	2029-3-30	
			950.00	2023-4-20	2029-3-30	
			5165.00	2023-4-27	2029-3-30	
			2000.00	2023-4-7	2029-4-7	
			5000.00	2023-6-29	2026-6-26	
			7000.00	2022-8-29	2023-8-29	
			4000.00	2022-10-25	2023-10-24	
			4000.00	2022-11-7	2023-11-7	
			8000.00	2023-1-17	2024-1-17	
			承兑汇票 419.75	2022-7-1	2023-7-1	
			承兑汇票 650	2022-10-24	2023-10-24	[注 1]
			承兑汇票 750	2022-11-2	2023-11-2	[注 1]
			承兑汇票 225	2023-3-8	2023-9-8	[注 1]
		承兑汇票 25	2023-3-9	2023-9-8	[注 1]	
		建设银行	2950.00	2022-11-11	2024-5-10	
			8000.00	2023-3-2	2024-9-1	
		农商银行	5000.00	2022-7-14	2023-7-13	
			5000.00	2022-7-15	2023-7-14	
			5000.00	2022-11-14	2023-11-13	
5000.00	2023-3-16		2024-3-15			
5000.00	2023-3-20		2024-3-19			
4000.00	2023-3-23		2024-3-22			
	5000.00	2023-4-6	2024-4-5			



[注 1] 该部分银行承兑汇票同时由货币资金提供质押担保，详见本附注“重要承诺事项”之说明。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

截至资产负债表日，公司已开具未到期保函金额 2,135.95 万元，未到期信用证金额 31,854.85 万元。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	拟向不特定对象发行可转换公司债券用于年产 120 万吨 MEG 联产 10 万吨电子级 DMC 新材料项目（一期）以及补充流动资金项目		可转债发行总额不超过人民币 27 亿元（含 27 亿元），具体发行规模由公司股东大会授权公司董事会（或由董事会授权的人士）在上述额度范围内确定

## 十六、其他重要事项

### 1、其他

#### （一）租赁

作为承租人

（1）各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见附注“使用权资产”之说明。

（2）租赁负债的利息费用

项 目	本期数（元）
计入财务费用的租赁负债利息	0.00

（3）租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项 目	本期数（元）
短期租赁费用	199,115.04
低价值资产租赁费用	
合 计	199,115.04

作为出租人

（1）经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数（元）
租赁收入	6,920,391.07

2) 经营租出固定资产的期末账面原值、累计折旧额等详见本附注“经营租赁租出的固定资产”之说明。

3) 资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额

项 目	未折现租赁收款额（元）
资产负债表日后第 1 年	8,944,644.85
资产负债表日后第 2 年	8,338,182.03
合 计	17,282,826.88

## 十七、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	47,630.00	0.01%	47,630.00	100.00%	0.00	571,649.63	0.08%	571,649.63	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	396,919,556.50	99.99%	19,671,206.85	5.00%	377,248,349.65	703,493,333.66	99.92%	34,618,743.39	4.92%	668,874,590.27
其中：										
合计	396,967,186.50	100.00%	19,718,836.85	4.97%	377,248,349.65	704,064,983.29	100.00%	35,190,393.02	5.00%	668,874,590.27

按单项计提坏账准备：47,630.00

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
潍坊汇润丰化工科技有限公司	47,630.00	47,630.00	100.00%	预计无法收回
合计	47,630.00	47,630.00		

按组合计提坏账准备：19671206.85

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	393,424,136.65	19,671,206.85	5.00%
关联方组合	3,495,419.85	0.00	0.00%
合计	396,919,556.50	19,671,206.85	

确定该组合依据的说明：

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）	396,919,556.00
1 至 2 年	0.50
3 年以上	47,630.00
3 至 4 年	47,630.00
合计	396,967,186.50

## (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	
按单项计提坏账准备	571,649.63			524,019.63		47,630.00
按组合计提坏账准备	34,618,743.39	-14,947,536.54				19,671,206.85
合计	35,190,393.02	-14,947,536.54		524,019.63		19,718,836.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
RASH TRADING LTD	524,019.63

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

## (4) 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
应收账款单位一	55,977,390.70	14.10%	2,798,869.54
应收账款单位二	50,157,507.60	12.64%	2,507,875.38
应收账款单位三	35,334,377.65	8.90%	1,766,718.88
应收账款单位四	32,266,960.85	8.13%	1,613,348.04
应收账款单位五	28,786,341.08	7.25%	1,439,317.05
合计	202,522,577.88	51.02%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,419,589,653.93	907,412,603.88
合计	1,419,589,653.93	907,412,603.88

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
暂借款	1,391,362,648.02	840,508,503.02
出口退税	28,514,191.35	42,928,562.47
保证金	496,400.00	27,107,054.50
应收暂付款	747,384.09	435,314.21
合计	1,421,120,623.46	910,979,434.20

## 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	3,549,171.42	17,658.90		3,566,830.32
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
--转入第二阶段	-56,710.00	56,710.00		0.00
本期计提	-2,035,860.79			-2,035,860.79

2023 年 6 月 30 日余额	1,456,600.63	74,368.90		1,530,969.53
-------------------	--------------	-----------	--	--------------

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）	1,420,494,660.46
1 至 2 年	567,100.00
2 至 3 年	58,863.00
合计	1,421,120,623.46

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	3,566,830.32	- 2,035,860.79				1,530,969.53
合计	3,566,830.32	- 2,035,860.79				1,530,969.53

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
重庆万凯新材料科技有限公司	暂借款	1,354,000,000.00	1 年以内	95.28%	0.00
出口退税	出口退税	28,514,191.35	1 年以内	2.01%	1,425,709.57
浙江凯普奇新材料科技有限公司	暂借款	24,000,000.00	1 年以内	1.69%	
四川正达凯新材料有限公司	暂借款	7,854,145.00	1 年以内	0.55%	
浙江万凯包装有限公司	暂借款	5,508,503.02	1-2 年	0.39%	
合计		1,419,876,839.37		99.92%	1,425,709.57

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 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	1,791,072,633.32		1,791,072,633.32	1,096,523,704.55		1,096,523,704.55
合计	1,791,072,633.32		1,791,072,633.32	1,096,523,704.55		1,096,523,704.55

## (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		
万凯包装	30,467,885.88					30,467,885.88	
嘉渝科技	361,055,818.67					361,055,818.67	
重庆万凯	700,000,000.00					700,000,000.00	
凯普奇	5,000,000.00	195,145,285.32				200,145,285.32	
正达凯		499,332,442.45				499,332,442.45	
WANKAI INTERNATIO NAL TRADING PTE. LTD.		71,201.00				71,201.00	
合计	1,096,523,704.55	694,548,928.77				1,791,072,633.32	

## (2) 对联营、合营企业投资

无

## (3) 其他说明

无

## 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	5,006,272,619.23	4,812,593,420.20	5,664,792,370.23	5,440,233,915.63
其他业务	520,859,782.64	470,311,009.71	1,074,701,166.23	1,006,216,650.00
合计	5,527,132,401.87	5,282,904,429.91	6,739,493,536.46	6,446,450,565.63

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	5,006,272,619.23			5,006,272,619.23
其中：				
瓶级 PET	4,931,004,166.76			4,931,004,166.76
大有光 PET	75,268,452.47			75,268,452.47
其他 PET				
按经营地区分类	5,006,272,619.23			5,006,272,619.23
其中：				
境内销售	2,767,808,947.58			2,767,808,947.58
境外销售	2,238,463,671.65			2,238,463,671.65
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 1,370,272,906.55 元，其中，1,370,272,906.55 元预计将于 2023 年度确认收入。

其他说明：



无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
期货交易	31,228,371.94	114,644,229.05
银行理财		67,031.73
远期结售汇		1,187,000.00
延迟定价合约	5,620,605.49	-2,854,759.09
合计	36,848,977.43	113,043,501.69

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	900,146.46	
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）	77,133,501.45	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-1,612,004.97	
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	23,271,378.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,602.75	
减：所得税影响额	21,236,547.63	
合计	78,363,870.58	

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	6.12%	0.68	0.68

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.53	0.53
-------------------------	-------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

### 4、其他

无