

浙江众成包装材料股份有限公司

2023 年半年度报告



【披露时间】

2023 年 8 月 23 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。

公司负责人易先云、主管会计工作负责人王忠保及会计机构负责人(会计主管人员)王忠保声明：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。

本报告中涉及未来经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司主要存在原材料价格波动风险、供应商集中风险、汇率波动风险、人才短缺的风险等，具体内容详见本报告“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”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任.....	30
第六节 重要事项	34
第七节 股份变动及股东情况	43
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告	50

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关文件；

以上文件的备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、浙江众成	指	浙江众成包装材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
股东大会、董事会、监事会	指	浙江众成包装材料股份有限公司股东大会、董事会、监事会
常德城发	指	常德市城市发展集团有限公司
常德市国资委	指	常德市人民政府国有资产监督管理委员会
沧州众成	指	沧州众成包装材料有限公司
众大包装设备	指	浙江众大包装设备有限公司
Zhongcheng USA	指	Zhongcheng Packaging USA, Inc
众成小额贷款	指	嘉善众成小额贷款有限公司
众立合成材料	指	浙江众立合成材料科技股份有限公司
平湖众立置业	指	平湖众立置业有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	浙江众成	股票代码	002522
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江众成包装材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	浙江众成		
公司的外文名称（如有）	Zhejiang Zhongcheng Packing Material Co., Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Zhejiang Zhongcheng		
公司的法定代表人	易先云		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许丽秀	楚军韬
联系地址	浙江省嘉善县惠民街道泰山路 1 号	浙江省嘉善县惠民街道泰山路 1 号
电话	0573-84187845	0573-84187845
传真	0573-84187829	0573-84187829
电子信箱	sec@zjzhongda.com	sec@zjzhongda.com

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	842,073,457.24	913,729,219.82	-7.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	56,752,692.40	94,455,901.04	-39.92%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,088,877.49	86,718,337.06	-39.93%
经营活动产生的现金流量净额（元）	60,164,178.16	102,771,130.23	-41.46%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.10	-40.00%
加权平均净资产收益率	2.59%	4.55%	-1.96%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,634,538,147.94	3,666,434,392.72	-0.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,194,634,083.94	2,160,639,000.11	1.57%

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）	-193,057.27	
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）	3,479,683.27	
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	1,384,629.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,664,579.44	
减：所得税影响额	568,282.95	
少数股东权益影响额（税后）	1,103,737.38	
合计	4,663,814.91	

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

2023 年上半年，公司累计实现营业收入 84,207.35 万元，比上年同期下降了 7.84%，实现归属于上市公司股东的净利润 5,675.27 万元，同比下降了 39.92%；截止 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 363,453.81 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 219,463.41 万元，基本每股收益 0.06 元。

（一）报告期内公司主要从事的业务、产品及用途

报告期内，公司主要从事多层共挤聚烯烃热收缩薄膜（简称 POF 热收缩膜）产品的研发、生产和销售，主要产品为 POF 热收缩膜，按具体用途及工艺可以细分为 POF 普通型膜、POF 交联膜、POF 印刷膜及其他 3 大类 8 个系列。POF 热收缩膜主要由线性低密度聚乙烯、共聚聚丙烯等原材料通过挤出机加热塑化，经过环状模头挤出母膜，冷却后再经加热并双向拉伸等特殊工艺加工而成，主要应用于各类食品、饮料、日用品、化妆品、文教用品、图书音像制品、医药产品、电子产品、工艺品、通讯器材、五金工具等的外包装，以及各类轻小型产品的集合性包装，属于功能性、环保型的塑料包装材料。

报告期内，公司控股子公司众立合成材料主要从事热塑性弹性体产品的研发、生产和销售，主要产品为苯乙烯类热塑性弹性体及其改性产品。包括：非加氢类 SBS、SIS 等；部分加氢类 SEBS、SEPS、SEP；极性化苯乙烯类热塑性弹性体。按具体用途可以细分为高等级道路沥青改性、鞋材、通讯、汽车、建筑、医疗器械、医疗用品、大温度跨度润滑油黏度指数改性等领域。

（二）公司市场地位及主要产品情况

公司是国内最大的 POF 热收缩薄膜生产企业，自 2001 年 10 月设立至今，已能生产 3 大类 8 个系列高品质的热收缩膜产品。公司一直致力于追求技术创新和营销方式创新，从 2009 年起，公司产品产销量即排名国内同行业第一位，全球同行业第二位，仅次于美国希悦尔公司，行业地位突出。

众立合成材料于 2017 年实现第一套 3 万吨装置投产，2019 年第二套装置投产，已实现快速生产市场高度认可的环保型 SBS，加氢产品 SEBS、SEPS 也已经在市场上试销售，产品已在沥青改性、制鞋、粘合剂多个领域得到应用，尤其是高附加值产品 SEP，已经在光通信纤维保护油膏中得到应用。众立合成材料目前已实现了产品稳定高质量生产、部分制

备技术在 SBC 类的行业处于国内领先地位，尤其是因突破 SEPS 生产技术，众立合成材料目前已逐步形成了以 SEP(光纤油膏)、SEPS(润滑油粘指剂)、SEBS(保护膜)、SEBS(新型鞋材)为主的四大类高端产品及年产 7 万吨左右的弹性体产品的产能规模。

(三) 主要经营模式

公司拥有独立完整的研究开发、原材料采购、生产、检测和产品销售体系。公司根据自身情况、市场规则和运作机制，独立进行经营活动。

1、公司 POF 热收缩膜产品的经营模式

(1) 采购模式

公司制订了《进口原料采购管理制度》和《国内原料采购管理制度》，采购遵循“适时、适质、适价、适量”的原则，实行分类采购。公司已与主要供应商建立了长期合作关系，具体采购时，实行随行就市、一月一签、信用证结算的定价支付方式，采购量采取“基本库存+预测库存”的模式，即公司根据日常原材料消耗情况，保持 1-2 个月的基本库存，同时，公司根据未来两个月客户订单情况预测原材料需求，并提前向上述供应商发出订单以补充库存，这部分库存即预测库存。通过这种方式，公司当月的原材料采购量与两个月后的原材料消耗量基本匹配，最大限度的降低了公司存货跌价的风险，同时提高了生产效率和响应客户的速度。

对于其他辅料及添加剂，公司一般根据生产计划、安全库存和经济采购原则的批量采购，而生产所必须的能源（水、电）则向当地水、电部门购买。

(2) 生产模式

公司的生产模式基本为以销定产，一般在每年年初与客户签订销售框架协议或销售备忘录，随后根据客户具体订单组织生产。对于少量直销客户常用规格的产品，公司也会根据市场信息，适当地（5%-10%）增加产量，以提高生产效率。

公司订单生产的主要流程为：争取客户资料→联系客户→按客户要求制作小样→客户确认试样→公司报价→客户再次确认→客户下达订单→生产、计划部确定交货期→下达生产指令→按订单进行生产→产品检验合格后入库→交付客户。

自成立以来，公司出口业务多数采用“进料加工”的模式进行生产和销售，严格按照海关加工贸易货物监管办法执行和管理。对于采取一般贸易的出口业务，与内销的生产模式基本相同。

(3) 销售模式

公司产品销售根据用户性质分为直销模式和经销模式。

在境外销售方面，除在美国市场公司设立 Zhongcheng USA 开拓直销客户外，其他地区均采取经销模式，通过采用经销商渠道的销售模式，公司以较低的渠道成本尽可能快地辐射到全球主要国家和地区，及时保障了公司产品的市场覆盖面，提高了公司品牌知名度及市场占有率。

在境内销售方面，公司同时则采取直销和经销两种模式。

2、公司热塑性弹性体产品的经营模式

（1）采购模式

主要采用合约订单及现货采购相结合的模式进行采购。首先按照销售订单的需求数量制定生产请购数量，再根据原材料库存和原材料价格等因素制定下月或更长期的采购计划。采购量采取“基本库存+预测库存”的模式，同时考虑公司现有的库存容量，执行战略性采购。

（2）生产模式

公司主要采取按订单生产的模式，生产计划按照公司所收到的订单进行排产，可以完全按照顾客的特殊要求生产其所需产品，可将有效降低存货，提升运营效率。

（3）销售模式

以顾客的需要为出发点，通过顾客需求量以及购买信息和期望值，系统的进行销售活动。公司销售同时采取自销和代销两种模式，自销可以随时掌握市场动向，代销可以快速的铺开新产品的市场。

二、核心竞争力分析

作为我国 POF 热收缩膜生产制造行业的领军企业，公司始终坚持“赢在领先、和谐发展”的经营宗旨，坚持“以诚信拥抱客户、以真情温暖员工”的经营理念，坚持“人无我有、人有我新、人新我精、生产一代、研发一代、储备一代”的开发理念，积极引领行业发展。与此同时，公司还坚持“高端化、差异化”的经营方针，持续加大技术开发投入，不断推出高端产品和新产品，形成了规模大、性价比高、质量优、品种全、客户质量好、品牌知名度广等诸多竞争优势。经过多年的实践积累和新产品研发，公司产品系列日益丰富，已形成 POF 普通型膜、POF 交联膜等几大类 8 个系列的产品，成为全球热收缩膜产品系列最丰富的产品和整体包装方案提供商之一。

1) 行业地位突出，规模优势明显

POF 热收缩膜行业是典型的技术密集、资金密集型行业，具有明显的规模经济特征。在当前高油价和人工成本越来越上升的背景下，规模小、资金实力弱的热收缩膜制造企业很难生存与发展。

公司是我国最早进入 POF 热收缩膜生产领域的企业之一，经过多年的发展，公司已成为国内 POF 系列热收缩膜产能规模最大的企业，市场占有率位居全球第二位，仅次于美国希悦尔公司，行业地位突出，规模优势明显。

2) 通过设备自制强化成本控制、保持行业技术领先，产品性价比高

公司自成立以来，一直注重成本控制和技术创新，不断致力于生产设备的改造及自制。公司研发并自制了多条具有国际领先水平的生产线及生产设备，其中聚烯烃热收缩膜生产线、电子束交联塑料管膜多管导向装置等多项设备方面的研发成果更获得了国家专利。

目前，公司聚烯烃热收缩膜生产线全部为自主研发、制造，通过设备研发及自制，公司不仅大幅降低了设备采购成本，提高了生产线运转速度，更结合产品配方、技术参数等要求，将设备和工艺紧密结合，大幅提高了产品成品率和生产效率，降低了产品成本。

3) 通过工艺创新提升产品品质，产品质量优

作为我国 POF 热收缩膜行业的领跑者，公司长期以来一直注重自主创新能力的培育，形成了相对成熟的持续创新机制，在工艺创新方面取得了较大成就，形成了一批技术含量较高的非专利技术和专利技术。

公司通过自主研发的电子交联技术、膜卷劈边技术等非专利技术提升了产品热封强度、收缩率、拉伸强度等技术指标，更利用自主研发的热辊预定型技术、三泡法热收膜生产技术解决了收缩率和收卷张力等行业难题，产品品质达到国内国际领先水平。公司被科学技术部火炬高新技术产业开发中心认定为国家火炬计划重点高新技术企业。

4) 通过新产品研发丰富产品系列，产品品种齐全、结构优化，高端产品和新产品比重逐年提升。

公司在长期的经营过程中坚持“赢在领先”的发展战略，经过多年的实践积累和新产品研发，产品系列日益丰富。目前，公司产品包括 POF 普通型膜、POF 交联膜和 POF 印刷膜 3 大类 8 个系列，成为全球热收缩膜产品系列最丰富的产品提供商之一，极大方便了客户的采购。

与此同时，公司坚持“高端化、差异化”的经营方针，持续加大技术开发投入，不断推出高端产品和新产品，高端产品的主营业务收入占比不断稳步提升，产品结构日趋优化。

5) 客户质量好，优质客户不断增加

客户价值决定了公司价值和行业地位。与面向终端零售客户的企业不同，塑料包装薄膜企业的品牌和竞争力更多取决于企业客户的品牌知名度和市场地位。公司的成长与公司优质的客户资源优势密不可分，主要体现为：

公司的客户分布于多个下游行业，与公司长期合作的客户多数是行业中的领先企业，上述行业的领先企业信誉良好，其本身发展迅速，业务不断增长，使得公司业务稳定，且增长潜力大。同时，上述行业领先企业具有很强的质量意识，在选择产品的时候，首要考虑的因素是质量和品牌而非价格。公司将目标客户定位于这些大客户，贯彻“差异化”经营策略，不仅有效地避免了低价恶性竞争，还极大地提升了品牌影响力，逐步扩大和强化公司的品牌优势。

众立合成材料从开始规划起其价值观念与经营理念就一直承袭母公司“赢在领先”的精髓，坚持自主创新、人才战略。始终把技术创新作为公司的生命力，产品坚持定制化、差异化；发展坚持高起点、高规格。经过近几年的不断探索与实践积累，产品日益丰富，已经形成系列化非加氢、半加氢、全加氢。在丰富产品品类的同时，众立合成材料也加大了产品在下游应用领域的推广，协同客户共同开发新应用，与客户共同成长，形成更稳固的上下游产业链关系，具有更强大的竞争力。

1) 自主创新能力强，新产品研发、储备充足

众立合成材料自成立以来，一直注重技术创新，不断致力于新产品的研发与创新。众立合成材料的研发依托北京化工大学，在国内属于行业顶尖水平的团队。自主研发的各类新产品，突破多项国外技术封锁，研发成果斐然。

目前，众立合成材料的高端产品中光缆光纤用油膏已经工业化生产并批量供货，润滑油粘指剂等产品已经得到下游客户良好反馈，医用产品领域产品也实现小批量供应。同时众立合成材料新产品的研发及储备也从未止步，多个不同应用领域的新产品也正陆续准备工业化生产。

2) 通过技术创新提升产品品质，产品质量优

众立合成材料长期以来一直注重自主创新能力的培育，形成了相对成熟的持续创新机制，在技术创新方面取得了较大成就，形成了一批技术含量较高的非专利技术和专利技术。

众立合成材料通过技术的不断创新，完善全流程生产过程，开发新工艺，提升产品质量。众立合成材料的多个产品已经成为行业内同类型产品中的标杆产品。

3) 通过新产品研发丰富产品系列，产品品种齐全、结构优化，高端产品和新产品比重逐年提升。

众立合成材料在长期的经营过程中坚持“赢在领先”的发展战略，经过多年的实践积累和新产品研发，产品系列日益丰富。目前，众立合成材料产品包括 SBS、SEBS、SEPS、SEP 共 4 大类 9 个系列的成熟产品，极大方便了客户的采购。

同时，众立合成材料坚持“高端化、差异化”的经营方针，持续加大技术开发投入，不断推出高端产品和新产品，高端产品的主营业务收入占比稳步提升，产品结构日趋优化。

4) 下游应用领域广，与客户共同成长，优质客户不断增加

客户价值决定了众立合成材料的价值和行业地位。热塑性弹性体在下游应用领域十分广泛，而众立合成材料不仅有多样化的产品供给，同时也协同客户开发全新应用配方，与客户共同成长。在应用领域完成上下游的无缝衔接，完善产业链，形成“共赢”局面。在客户价值提高的同时也提高了众立合成材料的品牌与价值，形成更稳固的上下游产业链关系，有效降低了市场风险，具有更强大的竞争力。

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	842,073,457.24	913,729,219.82	-7.84%	
营业成本	680,595,856.57	703,954,653.67	-3.32%	
销售费用	12,778,840.03	11,016,582.23	16.00%	
管理费用	43,449,117.29	47,463,013.00	-8.46%	
财务费用	2,643,902.99	10,876,800.61	-75.69%	主要是因汇率变动导致的本报告期汇兑收益较去年同期较高所致。

所得税费用	12,346,428.77	18,540,201.25	-33.41%	主要是本报告期内净利润下降导致需要缴纳的企业所得税减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	60,164,178.16	102,771,130.23	-41.46%	主要是本报告期收到的销货款及税费返还较去年同期减少。
投资活动产生的现金流量净额	-29,450,081.15	-52,718,781.87	-44.14%	主要是本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较去年同期减少。
筹资活动产生的现金流量净额	56,444,067.57	-18,228,834.98	-409.64%	主要是本报告期借款净额增加以及其他与筹资活动有关的现金净额增加。
现金及现金等价物净增加额	91,530,338.32	35,254,216.58	159.63%	主要是经营活动、投资活动及筹资活动的变动综合影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	842,073,457.24	100%	913,729,219.82	100%	-7.84%
分行业					
塑料制品	401,689,870.40	47.70%	488,166,554.88	53.43%	-17.71%
合成橡胶制造	422,399,340.00	50.16%	410,118,922.01	44.88%	2.99%
其它等	9,692,421.10	1.15%	7,076,005.34	0.77%	36.98%
其他业务收入	8,291,825.74	0.98%	8,367,737.59	0.92%	-0.91%
分产品					
POF 普通型膜	158,370,767.74	18.81%	178,253,090.81	19.51%	-11.15%
POF 交联膜	170,480,758.51	20.25%	227,729,325.23	24.92%	-25.14%
POF 印刷膜等	72,838,344.15	8.65%	82,184,138.84	8.99%	-11.37%
热塑性弹性体	422,399,340.00	50.16%	410,118,922.01	44.88%	2.99%
其它等	9,692,421.10	1.15%	7,076,005.34	0.77%	36.98%
其他业务收入	8,291,825.74	0.98%	8,367,737.59	0.92%	-0.91%

分地区					
国内（含其他业务收入）	597,943,752.82	71.01%	591,156,758.56	64.70%	1.15%
国外（含其他业务收入）	244,129,704.42	28.99%	322,572,461.26	35.30%	-24.32%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
塑料制品	401,689,870.40	280,225,849.74	30.24%	-17.71%	-13.25%	-3.59%
热塑性弹性体	422,399,340.00	386,828,031.25	8.42%	2.99%	4.83%	-1.61%
分产品						
POF 普通型膜	158,370,767.74	140,904,385.85	11.03%	-11.15%	-6.41%	-4.51%
POF 交联膜	170,480,758.51	86,099,967.11	49.50%	-25.14%	-25.21%	0.05%
POF 印刷膜等	72,838,344.15	53,221,496.78	26.93%	-11.37%	-7.21%	-3.28%
热塑性弹性体	422,399,340.00	386,828,031.25	8.42%	2.99%	4.83%	-1.61%
分地区						
国内（不含其他业务收入）	590,437,105.89	511,242,176.42	13.41%	1.14%	5.03%	-3.21%
国外（不含其他业务收入）	243,344,525.61	164,289,865.33	32.49%	-24.33%	-22.49%	-1.61%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	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	69,245.38	19.05%	74,502.91	20.32%	-1.27%	
应收账款	12,465.35	3.43%	12,219.39	3.33%	0.10%	
存货	62,518.39	17.20%	63,044.01	17.19%	0.01%	
投资性房地产	1,086.92	0.30%	1,016.39	0.28%	0.02%	
长期股权投资	7,504.59	2.06%	7,574.11	2.07%	-0.01%	
固定资产	131,436.93	36.16%	138,609.60	37.81%	-1.65%	
在建工程	19,585.20	5.39%	16,407.50	4.48%	0.91%	
短期借款	45,703.94	12.57%	49,087.96	13.39%	-0.82%	
合同负债	2,491.48	0.69%	5,827.73	1.59%	-0.90%	
长期借款	30,650.00	8.43%	29,580.00	8.07%	0.36%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产	126,841,245.89							91,249,863.01

(不含衍生金融资产)								
应收票据	2,326,192.80							2,689,283.80
上述合计	129,167,438.69							93,939,146.81
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	214,000,000.00	为众立合成材料融资提供担保
固定资产	188,115,488.10	为众立合成材料融资提供担保
无形资产	63,664,807.54	为众立合成材料融资提供担保
其他非流动资产	329,000,000.00	为众立合成材料融资提供担保
合 计	794,780,295.64	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2010年	首次公开发行募集	75,657.86	4,779.88	79,168.58	0	17,662.86	23.35%	0	存储于相关银行募集资金专户	0
合计	--	75,657.86	4,779.88	79,168.58	0	17,662.86	23.35%	0	--	0

募集资金总体使用情况说明

2023年1-6月公司首次公开发行募集资金实际使用情况为：募集资金专户支出4,779.88万元，其中，募集资金项目直接投入承诺投资项目4,779.88万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司首次公开发行募集资金实际使用情况为：募集资金项目总支出 79,168.58 万元，其中，直接投入承诺投资项目 76,686.33 万元，募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 2,482.25 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司首次公开发行募集资金专用账户余额为 7,100.15 万元，累计收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 10,610.88 万元，其中 2010 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 17.16 万元，2011 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,458.63 万元，2012 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,589.77 万元，2013 年度收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 808.67 万元，2014 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 871.11 万元，2015 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 874.60 万元，2016 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 507.23 万元，2017 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 906.10 万元，2018 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 938.05 万元，2019 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 815.16 万元，2020 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 644.63 万元，2021 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 662.01 万元，2022 年度收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 281.67 万元，2023 年 1-6 月收到的理财收益及银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 236.09 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	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1. 新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	否	21,133.5	23,383.5		23,406.48	100.10%	2013 年 06 月 01 日	2,387.17	是	否
2. 年产 2,000 吨印刷膜生产线建设项目	否	4,112.5	4,112.5		4,798.96	116.69%	2013 年 12 月 01 日	1,205.56	是	否
3. 众成包装研发制	否	4,180	4,180		4,183.5	100.08%	2013 年 09 月 01 日		不适用	否

造中心建设项目										
承诺投资项目小计	--	29,426	31,676		32,388.94	--	--	3,592.73	--	--
超募资金投向										
1. 新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目	否	23,789	26,319		25,904.99	98.43%	2023 年 12 月 01 日	3,250.02	是	否
2. 年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目	是	17,662.86 ^注	17,662.86	4,779.88	20,874.65	118.18%	2024 年 09 月 01 日		不适用	否
超募资金投向小计	--	41,451.86	43,981.86	4,779.88	46,779.64	--	--	3,250.02	--	--
合计	--	70,877.86	75,657.86	4,779.88	79,168.58	--	--	6,842.75	--	--
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）	<p>公司“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”募投项目原计划投资 28,474.00 万元(其中使用募集资金 17,662.86 万元，其余部分为首次公开发行股票所超募的资金产生的利息以及公司自筹资金)，原计划于 2023 年 3 月建成，实际投资及建设进度与投资计划出现了较大差异，出现这种差异的原因主要是：</p> <p>(1) “年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”项目自 2021 年 3 月决定投资建设以来，受 2022 年国内环境因素等制约，公司人员流动、物流运输受到较大程度的影响，募投项目实施进度放缓，致使项目建设不能按照原计划如期完成。</p> <p>(2) 为了充分利用好现有有限的土地资源，项目在后期设计时增建了地下停车库；且因新建厂房与原有厂房距离较近，项目厂房电子交联辐照室在地下 10 米深处，在施工建设过程中，因地质原因增加了深基坑维护；同时项目在建设过程中，因考虑到满足客户要求，对生产环境进行了提升，厂房后期布置及环境方面也增加了投入。上述因素也造成了厂房建设工期较原有计划有所延迟，厂房等建筑物投入亦有增加。截止目前，“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”项目所需要的厂房等基建投资已进行完毕。</p> <p>(3) 由于公司设备制造部门人员精力限制，6 套 3 米聚烯烃热收缩膜普通膜生产线已安装完毕，并已陆续进行了设备调试；其余 6 套 3 米聚烯烃热收缩膜生产线的主要部件尚在加工制作当中。</p> <p>2023 年 3 月 26 日公司第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意在募投项目实施主体、募集资金用途不发生变更的情况下，对部分募投项目进行延期，公司募投项目“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”计划延期 18 个月完成，即将完成日期从 2023 年 3 月延期至 2024 年 9 月。</p> <p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”募投项目累计投入金额为 20,874.65 万元。</p>									

项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>本公司 2023 年 1-6 月不存在募集资金投资项目可行性发生重大变化的情况。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、2011 年 3 月 30 日公司第一届董事会第十二次会议以及 2011 年 4 月 26 日公司 2010 年度股东大会审议通过《关于使用部分超募资金投资“新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目”的议案》，公司使用首次公开发行股票募集的超募资金 23,789.00 万元用于投资建设“新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目”，2013 年 3 月 28 日公司第二届董事会第十一次会议及 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年年度股东大会决议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，由超额募集资金投入增加“新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目”投资金额，新增投资 2,530.00 万元。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司实际使用超募资金投资新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目金额为 25,904.99 万元。</p> <p>2、2012 年 7 月 4 日公司第二届董事会第五次会议审议通过《关于使用部分超募资金对外投资设立子公司“浙江众大包装设备有限公司”的议案》，公司拟使用首次公开发行股票募集的超募资金 3,750.00 万元用于投资设立子公司“浙江众大包装设备有限公司”。2012 年 8 月，公司使用超募资金向浙江众大包装设备有限公司支付首次出资投资款 1,500.00 万元。</p> <p>3、2013 年 3 月 28 日公司第二届董事会第十一次会议及 2013 年 4 月 23 日公司 2012 年度股东大会决议审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》：</p> <p>（1）公司终止使用部分超募资金对外投资设立子公司“浙江众大包装设备有限公司”，已使用的募集资金 1,500.00 万元及相应的利息 17.26 万元，由公司用自有资金补足并继续投资，相应公司于 2013 年 4 月、5 月分别从自有资金账户转入中国工商银行股份有限公司嘉善支行募集资金专户 1204070029300028420 内 1,500.00 万元、17.26 万元；</p> <p>（2）由超额募集资金投入增加“新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目”投资金额，新增投资 2,250.00 万元；</p> <p>（3）由超额募集资金投入增加“新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线二期项目”投资金额，新增投资 2,530.00 万元。</p> <p>4、2013 年 5 月 17 日公司第二届董事会第十三次会议及 2013 年 6 月 4 日公司 2013 年第一次临时股东大会审议通过《关于使用部分超募资金及募集资金利息投资建设“年产 7000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”的议案》，公司使用首次公开发行股票募集的超募资金及募集资金利息 21,123.00 万元（其中超募资金 17,662.86 万元，募集资金利息 3,460.14 万元）用于投资建设“年产 7000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”。</p> <p>5、2015 年 4 月 1 日公司第三届董事会第二次会议及 2015 年 4 月 24 日公司 2014 年年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意将“年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”计划延期两年完成，即将完成时间从 2015 年 6 月延期至 2017 年 6 月。</p> <p>6、2017 年 6 月 30 日公司第三届董事会第二十三次会议及 2017 年 7 月 17 日公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目部分实施内容的议案》，同意对首次公开发行超募资金投资项目“年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”部分实施内容进行调整。具体调整为：将项目实施内容调整为投资建成 3 条采用“三泡法五层共挤”生产工艺的高阻隔</p>

	<p>PVDC 热收缩膜生产线，新增年产能 3,000 吨（制成品）；1 条采用“三泡法七层共挤”生产工艺的 EVOH 阻隔热收缩膜生产线，新增年产能 3,000 吨（制成品）。项目总投资调整为 23,000.00 万元（其中超募资金 17,662.86 万元，募集资金利息 5,337.14 万元）。募集资金投资项目的名称也将变更为“年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目”。</p> <p>7、2021 年 3 月 1 日公司第五届董事会第一次会议及 2021 年 3 月 18 日公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》，同意变更公司部分首次公开发行股票募集资金用途，取消使用首发超募资金建设实施的项目“年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目”，并使用变更后剩余的超募资金及自筹资金新设募投项目“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”。项目总投资调整为 28,474.00 万元，其中超募资金承诺投资总额为 17,662.86 万元，其余使用募集资金利息与自筹资金补足。</p> <p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司已取消使用首发超募资金建设实施的项目“年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目”，已使用的募集资金及利息 1,469.58 万元，由公司用自有资金补足并继续投资。公司于 2021 年 3 月从自有资金账户分别转入中国工商银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行募集资金专户 1204070029300110784 内 1,314.94 万元，中信银行股份有限公司嘉兴南湖支行募集资金专户 7333510182100024971 内 154.64 万元。</p> <p>8、2023 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，同意在募投项目实施主体、募集资金用途不发生变化的情况下，对部分募投项目进行延期，公司募投项目“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”计划延期 18 个月完成，即将完成日期从 2023 年 3 月延期至 2024 年 9 月。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司实际使用超募资金投入“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”项目金额为 20,874.65 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	<p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>2015 年 4 月 24 日，公司 2014 年度股东大会审议通过了《关于部分募投项目延期的议案》，公司募投项目“年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”计划延期两年完成，即将完成日期从 2015 年 6 月延期至 2017 年 6 月。</p> <p>2017 年 7 月 17 日，公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于调整募投项目“年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”部分实施内容的议案》，对公司募投项目“年产 7,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目”的部分实施内容进行了调整，并将募投项目的名称变更为“年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目”。项目完成日期从 2017 年 6 月调整至 2019 年 6 月。</p> <p>2021 年 3 月 18 日，公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途暨新增募投项目的议案》，取消使用首发超募资金建设实施的项目“年产 3,000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜及 3,000 吨 EVOH 阻隔热收缩膜建设项目”，并使用变更后剩余的超募资金及自筹资金新设募投项目“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”。</p> <p>2023 年 3 月 26 日，公司第五届董事会第十七次会议及第五届监事会第十五次会议审议通过了《关于部分</p>

	募投项目延期的议案》，公司募投项目“年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线”计划延期 18 个月完成，即将完成日期从 2023 年 3 月延期至 2024 年 9 月。本议案无需提交公司股东大会审议。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2017 年 5 月 31 日召开第三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于控股子公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司控股子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司使用非公开发行股票的部分闲置募集资金暂时补充其流动资金，总额不超过 1.5 亿元，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。 截至 2018 年 5 月 30 日，浙江众立合成材料科技股份有限公司累计已归还 13,940.00 万元资金至募集资金专户，本次用于暂时补充流动资金的募集资金已全部归还完毕。 本公司 2023 年 1-6 月不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金存储于相关银行募集资金专管账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司 2023 年 1-6 月募集资金使用及披露中不存在问题或其他情况。

注：年产 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目总投资为 28,474.00 万元，其中超募资金承诺投资总额为 17,662.86 万元，其余使用募集资金利息与自筹资金补足。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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
Zhongcheng USA	子公司	各类塑料薄膜制品	100 美元	12,359.57	10,878.76	4,034.32	891.88	644.75
众立合成材料	子公司	热塑性弹性体	88,256.05 57 万元	147,791.0 9	32,149.52	42,444.73	-2,325.48	-2,324.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

不适用。

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、主要风险因素：

(1) 主要原材料价格波动风险：公司生产经营所需的主要原材料为线性低密度聚乙烯及共聚聚丙烯，其作为石油的衍生产品，价格与国际原油存在相关性，波动方向基本一致。公司为国内 POF 系列热收缩膜产能规模最大的企业，虽有较强的产品定价谈判能力，但未来日趋激烈的市场竞争有可能削弱公司的定价能力，在国际原油价格波动较大的情况下，公司可能无法完全消化原材料成本的上升，产品毛利率会出现明显波动，从而对公司经营业绩产生较大影响。

众立合成材料生产经营所需的主要原料为苯乙烯、丁二烯及异戊二烯。公司位于浙江省平湖独山港区，紧邻上海金山石化区且有公用石化码头做支撑，项目的原料能够保证。但原料的供应保障面临一定的不确定因素，且其价格波动性较大，对公司经营业绩产生较大影响。

(2) 供应商集中风险：公司 POF 热收缩膜产品的主要原材料的采购基本为进口，且 80%以上采购于陶氏化学和新加坡 TPC，如果未来公司的主要供应商由于重大不可预测因素的影响，而导致本公司出现原材料短缺、价格或品质发生波动的情形，则公司可能因集中采购而面临原材料供应不及时或供应不足的风险。

(3) 汇率波动风险：公司 POF 热收缩膜产品的主要原材料线性低密度聚乙烯、共聚聚丙烯主要从境外采购，境外采购占该产品采购金额的 80%以上；同时，公司 POF 热收缩膜产品外销占比在 60%左右。公司对外采购原材料主要采用美元结算，出口产品主要以美元计价（部分出口采用欧元）。近年来，随着汇率改革，人民币对美元、欧元等主要币种波动加大，公司面临汇率波动的风险。

(4) 人才短缺的风险：专业化的研发和管理团队是公司顺利发展的必要元素。尤其热塑性弹性体材料业务对研发及管理团队人员的专业知识和技术要求较高。虽然公司已拥有一批技术研发和管理人才，但随着公司原有业务的扩张和新业务的开展推进，对人才的需求将日益增加。因此，在公司发展过程中，可能存在因专业化人才短缺从而制约公司业务发展的风险。

2、公司应对策略：

针对上述风险，公司将不断提高技术水平与生产效率、优化核心工艺、改善产品结构、提高产品质量、加强品牌建设、实施“高端化、差异化”经营策略，使公司产品获得较高

的市场认可度及较强的议价能力，公司产品的价格与原材料价格保持同方向近似比例的变动，甚至能够形成产品价格与原材料价格变动的“剪刀差”，从而增厚自身利润。同时，公司已向多个供应商进行采购，以分散供应商集中风险。公司将进一步提高对国际经济形势的分析和关注，提高对汇率水平变动趋势的研判能力，尽量避免和减少汇率损失。公司也将加强对新产品和新材料、新技术的研制与开发，使研发成果及早转化为现实生产力，丰富公司产品类别，优化公司产品结构，以避免产品结构单一风险。公司将通过加大人员的内部培训力度，不断引进外部人才，不断完善用人机制与考核制度等方面进一步提升人员的整体素质和专业能力，培养适用、好用、爱岗、敬业的人才队伍，为公司实现发展战略提供可靠的人才保障。通过新增 3 万吨项目的建设，有利于公司进一步增加 POF 热收缩膜产能，优化产品结构，集中聚焦和促进主营的业务发展，在国外内市场竞争中占据有利位置，巩固和提升行业地位。

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	32.55%	2023 年 01 月 31 日	2023 年 02 月 01 日	详见披露在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的 2023-006 号公告
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	25.25%	2023 年 04 月 12 日	2023 年 04 月 13 日	详见披露在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的 2023-019 号公告
2022 年年度股东大会	年度股东大会	25.24%	2023 年 05 月 16 日	2023 年 05 月 17 日	详见披露在《证券时报》《中国证券报》及巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）上的 2023-036 号公告

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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈健	董事	离任	2023 年 02 月 17 日	因个人原因，申请辞去公司董事职务
杭阿根	董事	被选举	2023 年 04 月 12 日	经公司董事会及股东大会决议，同意选举杭阿根先生为公司第五届董事会非独立董事
杭阿根	副董事长	被选举	2023 年 04 月 12 日	经公司董事会决议，同意选举杭阿根先生为公司第五届董事会副董事长
汪萍	独立董事	任期满离任	2023 年 05 月 16 日	由于个人任职已到期原因，已申请辞去公司独立董事职务，在新的独立董事（孙玲玲女士）选举聘任增补到位后其离职生效

孙玲玲	独立董事	被选举	2023 年 05 月 16 日	经公司董事会及股东大会决议，同意增补选举孙玲玲女士为公司第五届董事会独立董事
-----	------	-----	------------------	--

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

众立合成材料在日常生产过程中，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》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等法律法规。针对环保管理，众立合成材料持续进行环保投入，对三废治理设施进行升级改造和能力提升，提升三废处理效率；并持续优化生产工艺，提升生产装置水平，采用自动化程度高的 DCS 控制系统，降低三废排放。众立合成材料各项环保设施正常稳定运行，且处理效果良好。企业全厂废水执行《石油化学工业污染物排放标准》表 1 中相关间排限值要求，氨氮参照执行《工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》，钴参照《无机化学工业污染物排放标准》，苯乙烯执行《石油化学工业污染物排放标准》表 3 中相关限值要求；有机废气非甲烷总烃执行《石油化学工业污染物排放标准》表 5 中相关限值要求。

环境保护行政许可情况

众立合成材料《年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目》一期项目、二期一阶段项目、《年产 2800 吨热塑性弹性体材料技术改造项目》、《36t/h 胶液脱催技改项目》均已完成环保设施竣工验收工作。

众立合成材料于 2022 年 11 月 30 日重新取得排污许可证，排污许可证有效期值 2027 年 11 月 29 日，并根据排污许可要求进行环保管理。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
众立合成材料	废水	COD	间断排放	1	污水排放口	105.29mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	11.19 46	145.8 42t/a	未超标

众立合成材料	废水	氨氮	间断排放	1	污水排放口	0.34mg/L	工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值 DB33/887-2013	0.03748	10.209t/a	未超标
众立合成材料	废水	PH	间断排放	1	污水排放口	/	污水综合排放标准 GB8978-1996	/	/	未超标
众立合成材料	废气	颗粒物	有组织排放	3	废气处理系统	2.2mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	1.08357	0.83t/a	/注
众立合成材料	废气	VOCs	有组织排放	3	废气处理系统	12.38mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	3.6476	54.753t/a	未超标
众立合成材料	废气	二氧化硫	有组织排放	3	废气处理系统	<3mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	0.73935	1.6t/a	未超标
众立合成材料	废气	氮氧化物	有组织排放	3	废气处理系统	<3mg/m ³	石油化学工业污染物排放标准 GB31571-2015	1.04955	18.88t/a	未超标

注：因众立合成材料原来环评时未将天然气燃烧产生的粉尘纳入排污粉尘许可总量，只涵盖了车间除尘器排放口粉尘总量。而 2022 年底开始，按照环保部门的规定，排污许可证进行了变更，将 RTO 排放口的粉尘量计入粉尘排放总量，因此上半年按以前排污许可证许可粉尘排放总量不足统计，导致粉尘排放总量阶段性超标。目前众立合成材根据当地环保局意见，按照当前排污许可证管理新要求，委托了第三方核算天然气燃烧所产生的烟尘排放总量，并出具总量核算说明，按核算总量重新对排污许可证进行变更过程中。

对污染物的处理

众立合成材料废水按照“清污分流、高低分流、统一处理、达标排放”的原则进行处理。目前众立合成材料建成污水处理站一座，采用“调节+气浮+超滤+中水回用+A/O”再到 MBR 系统的污水处理工艺，污水处理能力为 1090m³/d，能保证废水处理能力与效率，确保不对环境造成影响。废水排放口安装废水在线监测设备，对废水流量、pH、化学需氧量、氨氮、总磷和总氮进行监测。同时车间排放口也安装在线监测设备，对车间排口流量、总镍、总钴进行监测。在线监测设备与嘉兴市生态环境局平湖分局监控平台联网，已完成水质在线监测设备的验收，并在嘉兴市生态环境局平湖分局完成备案，水质在线监测室视频监控的安装已完成，并已验收备案。

众立合成材料根据《大气污染防治法》《水污染防治法》等法律法规以及《嘉兴市生态环境局关于进一步做好全市污染源自动监控相关工作的通知》的要求，众立合成材料在有组织废气处理设施排放口

安装在线监测设备，对废气中的非甲烷总烃进行监测。在线监测设备与嘉兴市生态环境局平湖分局监控平台联网，已完成废气在线监测设备的验收，并在嘉兴市生态环境局平湖分局完成备案，废气在线监测室视频监控的安装已完成，并已验收备案。

众立合成材料在固体废物管理过程中，危险废物储存严格执行《危险废物贮存污染控制标准》，一般工业固废执行《一般工业固体废物贮存、处置场污染控制标准》。根据《浙江省生态环境厅关于印发生化危险废物闭环监管“一件事”改革方案的通知》的要求，众立合成材料在厂区出入口、称重区、装卸区、贮存区、产废区等区域安装视频监控设备，并接入“浙江危险废物在线平台”。

突发环境事件应急预案

众立合成材料按照标准规范修订突发环境事件应急预案，于 2022 年 12 月对突发环境应急预案进行更新，并于 2023 年 2 月 16 日完成备案，备案号为 330482-2023-004-H。众立合成材料根据实际情况，于 2023 年 6 月企业自主完成应急演练一次。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

众立合成材料按照国家税收法律法规及相关规定的要求，根据自行监测污染物的浓度进行核算，核算的数据填写入税务系统，税务系统按照一定的税率缴纳环境保护税。

环境自行监测方案

众立合成材料按照国家和地方要求，根据排污许可证管理要求，制定了环境自行监测方案，对废水、废气、噪声、土壤、地下水等方面按照检测频次委托第三方有资质的单位进行监测，确保各项指标达标。

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
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

众立合成材料按照环保要求设立 LED 显示屏，在显示屏上公示其环保在线监测数据。在重污染天气期间，根据“一厂一策”要求，将重污染天气环保管控措施标识牌立于众立合成材料门口。并在“全国污染源监测信息管理平台”公示众立合成材料自行监测数据及第三方监测数据。排污许可季报和年报在排污许可证系统进行公开，根据披露管理办法 2023 年 3 月 15 日之前已对 2022 年度的环境信息进行披露。

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

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

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	常德市城市发展集团有限公司	收购公司控股权时所做承诺	本次权益变动完成后 18 个月内不转让本次交易取得的上市公司股份，但收购人在被收购公司中拥有权益的股份在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制。	2021 年 10 月 21 日	18 个月	严格遵守承诺事项，截至 2023 年 6 月已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					

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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
上海第一机床厂有限公司因货款买卖合同纠纷起诉公司	17.25	否	已收到《民事裁定书》，对方已撤诉。	对方已撤诉。	对方已撤诉。		
公司与浙江众润新材料科技有限公司因租赁合同纠纷起诉对方	127.01	否	已收到《民事裁定书》，与对方已达成调解。	已达成调解。	调解执行中。		
公司因股权转让纠纷起诉云和小顺度假区有限公司	380	否	已收到《民事判决书》，公司诉讼请求被驳回。	公司要求判令返还公司投资意向金 380 万元及承担诉讼	公司诉讼请求已被驳回，目前暂无上诉计划。		

				费用的诉讼请求被驳回。			
--	--	--	--	-------------	--	--	--

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			报告期内对外担保实际发生额合计（A2）							
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			报告期末实际对外担保余额合计（A4）							
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
众立合成材料	2022年05月10日	125,000	2023年01月18日	5,800	质押	有、银行存单质押	否	2026/1/16	否	否
	2022年05月10日	125,000	2023年01月20日	11,400	质押	有、银行存单质押	否	2026/1/18	否	否
	2022年05月10日	125,000	2023年02月14日	5,000	质押	有、银行存单质押	否	2026/3/13	否	否
	2022年05月10日	125,000	2023年05月08日	2,900	质押	有、银行存单质押	否	2026/5/8	否	否
	2022年05月10日	125,000	2023年01月12日	3,010	连带责任担保	否	否	2029/1/11	否	否
	2022年05月10日	125,000	2023年01月12日	990	连带责任担保	否	否	2029/1/11	否	否

月 10 日		月 13 日		任担保			12		
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 02 月 08 日	3,000	连带责任担保	否	否	2027/2/8	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 03 月 09 日	500	连带责任担保	否	否	2030/11/25	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 03 月 23 日	1,500	连带责任担保	否	否	2027/3/22	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 03 月 29 日	490	连带责任担保	否	否	2026/12/28	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 03 月 30 日	490	连带责任担保	否	否	2027/3/29	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 04 月 06 日	900	连带责任担保	否	否	2027/4/5	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 04 月 07 日	100	连带责任担保	否	否	2027/3/29	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 04 月 13 日	3,500	连带责任担保	否	否	2027/4/12	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 04 月 18 日	100	连带责任担保	否	否	2027/3/29	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 04 月 24 日	490	连带责任担保	否	否	2027/4/23	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 05 月 04 日	500	连带责任担保	否	否	2027/5/4	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 05 月 08 日	100	连带责任担保	否	否	2027/3/29	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 05 月 08 日	490	连带责任担保	否	否	2027/5/8	否	否
2022 年 05 月 10 日	125,000	2023 年 05 月 09 日	1,000	连带责任担保	否	否	2027/5/9	否	否
2023 年 05 月 16 日	125,000	2023 年 05 月 15 日	5	连带责任担保	否	否	2025/11/15	否	否
2023 年 05 月 16 日	125,000	2023 年 05 月 16 日	5	连带责任担保	否	否	2025/11/16	否	否
2023 年 05 月 16 日	125,000	2023 年 05 月 17 日	5	连带责任担保	否	否	2025/11/17	否	否
2023 年 05 月 16 日	125,000	2023 年 06 月 14 日	5	连带责任担保	否	否	2025/12/14	否	否
2023 年 05 月 16 日	125,000	2023 年 06 月 26 日	5	连带责任担保	否	否	2025/12/26	否	否

2023年05月16日	125,000	2023年05月15日	5	连带责任担保	否	否	2026/5/15	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月16日	5	连带责任担保	否	否	2026/5/16	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月17日	5	连带责任担保	否	否	2026/5/17	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年06月14日	5	连带责任担保	否	否	2026/6/14	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月15日	990	连带责任担保	否	否	2026/6/15	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月16日	990	连带责任担保	否	否	2026/6/16	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月17日	990	连带责任担保	否	否	2026/6/17	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年06月26日	5	连带责任担保	否	否	2026/6/26	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年06月14日	990	连带责任担保	否	否	2026/7/14	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年06月26日	990	连带责任担保	否	否	2026/7/26	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年05月19日	100	连带责任担保	否	否	2027/5/13	否	否	
2023年05月16日	125,000	2023年06月09日	100	连带责任担保	否	否	2027/6/3	否	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)	125,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		47,460					
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	125,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		104,050					
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
										否
报告期内审批对子公司担保额度合计			报告期内对子公司担保实际发生额合							

(C1)		计 (C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	
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)	125,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	47,460
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	125,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	104,050
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			47.41%
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)			104,050
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)			104,050
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)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金	逾期未收回理财
------	---------	---------	-------	---------	---------

	来源			额	已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
银行理财产品	募集资金	8,500	7,100	0	0
合计		10,500	9,100	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

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 年初收到了由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司自通过高新技术企业认定后三年内（2022 年-2024 年）可继续享受国家关于高新技术企业所得税优惠的政策。具体情况详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《中国证券报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上刊登的公告（公告编号：2023-010 号）。

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	48,854,944	5.39%				8,847	8,847	48,863,791	5.39%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	48,854,944	5.39%				8,847	8,847	48,863,791	5.39%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	48,854,944	5.39%				8,847	8,847	48,863,791	5.39%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	856,924,443	94.61%				-8,847	-8,847	856,915,596	94.61%
1、人民币普通股	856,924,443	94.61%				-8,847	-8,847	856,915,596	94.61%
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	905,779,387	100.00%				0	0	905,779,387	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

根据中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，由中登公司对公司董事、监事、高管所持股份根据实际情况按照规定解锁和增加锁定高管所持股份所引起的高管锁定股的锁定变化，导致公司股本结构发生变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

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	35,713			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
常德市城市发展集团有限公司	国有法人	25.00%	226,444,847	0	0	226,444,847		
陈健	境内自然人	5.27%	47,690,329	0	47,690,329	0		
陈大魁	境内自然人	4.61%	41,728,853	-24112700	0	41,728,853		
楼立峰	境内自然人	1.73%	15,691,078	-4706800	0	15,691,078		
陈晨	境内自然人	1.35%	12,221,674	0	0	12,221,674		
安信证券资管—顾敏超—安信资管创赢 30 号单一资产管理计划	其他	1.16%	10,533,500	-5166500	0	10,533,500		
顾敏超	境内自然人	0.68%	6,170,000	0	0	6,170,000		
量桥投资管理（上海）有限公司—量桥投资兴泰二号私募证券投资基金	其他	0.55%	5,000,000	5000000	0	5,000,000		
曾洪武	境内自然人	0.46%	4,185,600	0	0	4,185,600		
何雪平	境内自然人	0.44%	4,000,000	0	0	4,000,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，股东陈健为股东陈大魁之子，股东陈晨为股东陈大魁之女，股东何雪平为股东陈大魁之妻。除此之外，公司未知其他上述股东之间是否存在关联关系，也未知其他上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
常德市城市发展集团有限公司	226,444,847	人民币普通股	226,444,847
陈大魁	41,728,853	人民币普通股	41,728,853
楼立峰	15,691,078	人民币普通股	15,691,078
陈晨	12,221,674	人民币普通股	12,221,674
安信证券资管—顾敏超—安信资管创赢 30 号单一资产管理计划	10,533,500	人民币普通股	10,533,500
顾敏超	6,170,000	人民币普通股	6,170,000
量桥投资管理（上海）有限公司—量桥投资兴泰二号私募证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
曾洪武	4,185,600	人民币普通股	4,185,600
何雪平	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
陈良	3,875,000	人民币普通股	3,875,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，股东陈健为股东陈大魁之子，股东陈晨为股东陈大魁之女，股东何雪平为股东陈大魁之妻。除此之外，公司未知其他上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	上述公司股东中：1、股东“陈大魁”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 37,918,600 股，通过普通账户持有公司股票 3,810,253 股，合计实际持有公司股票 41,728,853 股；2、股东“楼立峰”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 15,687,277 股，通过普通账户持有公司股票 3,801 股，合计实际持有公司股票 15,691,078 股；3、股东“陈晨”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 12,221,674 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计实际持有公司股票 12,221,674 股；4、股东“顾敏超”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 6,170,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计实际持有公司股票 6,170,000 股；5、股东“量桥投资管理（上海）有限公司—量桥投资兴泰二号私募证券投资基金”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 5,000,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计实际持有公司股票 5,000,000 股；6、股东“曾洪武”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 4,185,600 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计实际持有公司股票 4,185,600 股；7、股东“何雪平”通过信用交易担保证券账户持有公司股票 4,000,000 股，通过普通账户持有公司股票 0 股，合计实际持有公司股票 4,000,000 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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：浙江众成包装材料股份有限公司

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	692,453,814.81	745,029,069.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	91,249,863.01	126,841,245.89
衍生金融资产		
应收票据	2,496,548.55	9,184,920.06
应收账款	124,653,519.83	122,193,885.23
应收款项融资	2,689,283.80	2,326,192.80
预付款项	14,639,466.29	13,728,755.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	5,228,418.87	5,258,192.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	625,183,928.69	630,440,059.62
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	5,626,518.37	18,035,472.89
流动资产合计	1,564,221,362.22	1,673,037,794.20
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	75,045,867.15	75,741,132.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,869,240.44	10,163,898.90
固定资产	1,314,369,258.85	1,386,096,049.47
在建工程	195,851,978.41	164,075,016.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	97,999,940.51	98,912,893.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,072,255.62	6,569,882.28
递延所得税资产	2,354,361.92	3,219,185.01
其他非流动资产	369,753,882.82	248,618,540.40
非流动资产合计	2,070,316,785.72	1,993,396,598.52
资产总计	3,634,538,147.94	3,666,434,392.72

流动负债：		
短期借款	457,039,442.23	490,879,612.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		2,764,345.62
应付账款	129,346,228.37	181,322,644.48
预收款项		
合同负债	24,914,765.67	58,277,264.68
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	21,480,430.00	32,071,293.65
应交税费	11,867,054.86	12,844,143.69
其他应付款	60,806,179.35	68,551,463.52
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	305,036,575.00	222,802,555.44
其他流动负债	2,638,567.19	6,716,456.55
流动负债合计	1,013,129,242.67	1,076,229,779.71
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	306,500,000.00	295,800,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	28,546,995.64	29,686,678.91
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	335,046,995.64	325,486,678.91
负债合计	1,348,176,238.31	1,401,716,458.62
所有者权益：		
股本	905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	630,466,559.51	630,466,559.51
减：库存股		
其他综合收益	7,534,924.89	3,606,792.06
专项储备	1,318,941.88	831,301.67
盈余公积	162,998,087.63	162,998,087.63
一般风险准备		
未分配利润	486,536,183.03	456,956,872.24
归属于母公司所有者权益合计	2,194,634,083.94	2,160,639,000.11
少数股东权益	91,727,825.69	104,078,933.99
所有者权益合计	2,286,361,909.63	2,264,717,934.10
负债和所有者权益总计	3,634,538,147.94	3,666,434,392.72

法定代表人：易先云 主管会计工作负责人：王忠保 会计机构负责人：王忠保

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	610,449,973.73	646,591,476.58
交易性金融资产	91,249,863.01	126,841,245.89
衍生金融资产		

应收票据	621,548.55	200,000.00
应收账款	130,605,958.81	129,030,150.36
应收款项融资		217,861.80
预付款项	1,195,200.97	1,048,760.95
其他应收款	411,158.02	28,758,091.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	174,954,433.80	184,229,026.37
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	4,787,286.92	10,527,626.92
流动资产合计	1,014,275,423.81	1,127,444,240.38
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	625,405,475.50	626,100,740.69
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	5,007,379.62	5,150,586.18
固定资产	466,100,167.69	493,298,997.61
在建工程	183,249,474.44	156,574,816.67
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,420,374.44	28,704,315.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,153,359.24	2,306,718.42
递延所得税资产	3,346,133.89	4,070,212.97
其他非流动资产	367,691,597.95	245,341,170.25

非流动资产合计	1,680,373,962.77	1,561,547,558.37
资产总计	2,694,649,386.58	2,688,991,798.75
流动负债：		
短期借款		7,975,285.69
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	71,499,458.51	83,899,072.55
预收款项		
合同负债	4,502,101.31	4,869,626.57
应付职工薪酬	14,081,447.07	24,254,456.18
应交税费	8,407,239.67	7,473,296.71
其他应付款	60,301,545.23	62,128,059.92
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	157,650.68	234,761.74
流动负债合计	158,949,442.47	190,834,559.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	11,094,341.43	12,522,250.31
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,094,341.43	12,522,250.31

负债合计	170,043,783.90	203,356,809.67
所有者权益：		
股本	905,779,387.00	905,779,387.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	640,482,035.14	640,482,035.14
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	162,932,670.32	162,932,670.32
未分配利润	815,411,510.22	776,440,896.62
所有者权益合计	2,524,605,602.68	2,485,634,989.08
负债和所有者权益总计	2,694,649,386.58	2,688,991,798.75

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	842,073,457.24	913,729,219.82
其中：营业收入	842,073,457.24	913,729,219.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	779,410,230.34	812,085,151.66
其中：营业成本	680,595,856.57	703,954,653.67
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	6,275,986.57	7,533,449.89

销售费用	12,778,840.03	11,016,582.23
管理费用	43,449,117.29	47,463,013.00
研发费用	33,666,526.89	31,240,652.26
财务费用	2,643,902.99	10,876,800.61
其中：利息费用	19,641,075.60	20,588,905.60
利息收入	14,045,506.68	12,693,695.61
加：其他收益	3,634,479.89	7,766,035.22
投资收益（损失以“-”号填列）	439,501.60	132,093.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-695,265.19	-534,689.65
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）	249,863.01	1,664,960.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-127,779.24	-1,945,867.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,800,855.57	-5,139,533.37
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-193,057.27	-16,339.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	54,865,379.32	104,105,417.17
加：营业外收入	1,579,501.92	7,156.41
减：营业外支出	69,719.10	51,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	56,375,162.14	104,061,573.58
减：所得税费用	12,346,428.77	18,540,201.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	44,028,733.37	85,521,372.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	44,028,733.37	85,521,372.33
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）	56,752,692.40	94,455,901.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-12,723,959.03	-8,934,528.71
六、其他综合收益的税后净额	3,928,132.83	4,255,713.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,928,132.83	4,255,713.59
（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	3,928,132.83	4,255,713.59
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	3,928,132.83	4,255,713.59
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	47,956,866.20	89,777,085.92
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,680,825.23	98,711,614.63
归属于少数股东的综合收益总额	-12,723,959.03	-8,934,528.71
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.06	0.10
(二) 稀释每股收益	0.06	0.10

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

法定代表人：易先云 主管会计工作负责人：王忠保 会计机构负责人：王忠保

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	379,779,576.41	465,626,816.69
减：营业成本	273,840,024.16	314,720,454.06
税金及附加	3,636,200.52	4,753,729.30
销售费用	8,673,594.82	7,076,840.64
管理费用	23,565,067.18	27,980,868.22
研发费用	16,188,932.43	14,481,165.72
财务费用	-17,526,973.75	-13,532,392.26
其中：利息费用	176,156.69	340,371.82
利息收入	14,380,589.17	16,090,197.90

加：其他收益	1,972,798.78	5,100,093.24
投资收益（损失以“-”号填列）	439,501.60	-30,107.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-695,265.19	-534,689.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	249,863.01	1,664,960.55
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,382,347.30	-2,630,853.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-66,306.40	-16,339.66
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	75,380,935.34	114,233,904.22
加：营业外收入	543,549.95	0.93
减：营业外支出	46,119.10	31,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	75,878,366.19	114,202,905.15
减：所得税费用	9,734,370.98	15,807,710.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	66,143,995.21	98,395,194.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	66,143,995.21	98,395,194.18
（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	66,143,995.21	98,395,194.18
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.07	0.11
(二) 稀释每股收益	0.07	0.11

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	842,246,343.90	918,489,216.98
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	10,001,710.09	34,658,705.66
收到其他与经营活动有关的现金	10,504,038.23	15,538,871.55
经营活动现金流入小计	862,752,092.22	968,686,794.19
购买商品、接受劳务支付的现金	659,803,126.29	709,317,097.04
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	102,083,920.20	103,540,875.56
支付的各项税费	19,601,154.51	33,227,853.02
支付其他与经营活动有关的现金	21,099,713.06	19,829,838.34
经营活动现金流出小计	802,587,914.06	865,915,663.96
经营活动产生的现金流量净额	60,164,178.16	102,771,130.23
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金	141,976,012.68	180,986,787.69
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	11,700.00	3,000.00
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	15,117,187.50	
投资活动现金流入小计	157,104,900.18	180,989,787.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	76,554,981.33	132,708,569.56
投资支付的现金	105,000,000.00	101,000,000.00
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	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	186,554,981.33	233,708,569.56
投资活动产生的现金流量净额	-29,450,081.15	-52,718,781.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	518,891,042.22	399,149,170.17
收到其他与筹资活动有关的现金	251,646,319.44	
筹资活动现金流入小计	770,537,361.66	399,149,170.17
偿还债务支付的现金	459,564,388.72	367,724,172.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,528,905.37	45,658,413.65
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	208,000,000.00	3,995,419.44
筹资活动现金流出小计	714,093,294.09	417,378,005.15
筹资活动产生的现金流量净额	56,444,067.57	-18,228,834.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,372,173.74	3,430,703.20
五、现金及现金等价物净增加额	91,530,338.32	35,254,216.58
加：期初现金及现金等价物余额	365,584,200.10	234,917,614.65
六、期末现金及现金等价物余额	457,114,538.42	270,171,831.23

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	390,065,552.75	457,041,770.48
收到的税费返还	8,829,540.00	6,715,233.22
收到其他与经营活动有关的现金	6,177,882.77	8,603,652.31
经营活动现金流入小计	405,072,975.52	472,360,656.01
购买商品、接受劳务支付的现金	244,730,722.57	278,468,084.72
支付给职工以及为职工支付的现金	66,229,566.22	70,390,418.03
支付的各项税费	11,388,842.18	25,361,376.81
支付其他与经营活动有关的现金	8,576,838.10	10,218,797.04
经营活动现金流出小计	330,925,969.07	384,438,676.60
经营活动产生的现金流量净额	74,147,006.45	87,921,979.41
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	141,976,012.68	90,700,586.33
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	7,700.00	3,000.00
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	406,576,000.00	92,610,750.00
投资活动现金流入小计	548,559,712.68	183,314,336.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	58,374,231.79	50,454,551.83
投资支付的现金	105,000,000.00	41,000,000.00
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	377,000,000.00	130,000,000.00
投资活动现金流出小计	540,374,231.79	221,454,551.83
投资活动产生的现金流量净额	8,185,480.89	-38,140,215.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	17,291,042.22	167,349,170.17
收到其他与筹资活动有关的现金	251,646,319.44	
筹资活动现金流入小计	268,937,361.66	167,349,170.17
偿还债务支付的现金	25,164,388.72	150,924,172.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,415,065.25	27,413,260.64
支付其他与筹资活动有关的现金	208,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	260,579,453.97	178,337,432.70
筹资活动产生的现金流量净额	8,357,907.69	-10,988,262.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,179,403.21	644,641.29
五、现金及现金等价物净增加额	92,869,798.24	39,438,142.67
加：期初现金及现金等价物余额	282,240,899.10	156,186,168.05

六、期末现金及现金等价物余额	375,110,697.34	195,624,310.72
----------------	----------------	----------------

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														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减 ： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分 配利 润			其 他	小计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年 期末余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51		3,606 ,792. 06	831,3 01.67	162,9 98,08 7.63		456,9 56,87 2.24		2,160 ,639, 000.1 1	104,0 78,93 3.99	2,26 4,71 7,93 4.10
加： 会计政策 变更															
前期差 错更正															
同一 控制下 企业合并															
其他															
二、本年 期初余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51		3,606 ,792. 06	831,3 01.67	162,9 98,08 7.63		456,9 56,87 2.24		2,160 ,639, 000.1 1	104,0 78,93 3.99	2,26 4,71 7,93 4.10
三、本期 增减变动 金额（减							3,928 ,132. 83	487,6 40.21			29,57 9,310 .79		33,99 5,083 .83	- 12,35 1,108	21,6 43,9 75.5

少以 “—”号 填列)													.30	3
(一) 综 合收益总 额						3,928 ,132. 83				56,75 2,692 .40		60,68 0,825 .23	- 12,72 3,959 .03	47,9 56,8 66.2 0
(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										- 27,17 3,381 .61		- 27,17 3,381 .61	- 27,1 73,3 81.6 1	
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										- 27,17 3,381 .61		- 27,17 3,381 .61	- 27,1 73,3 81.6	

															1
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							487,640.21					487,640.21	372,850.73	860,490.94	
1. 本期提取							1,944,162.04					1,944,162.04	1,486,510.34	3,430,672.38	
2. 本期使用							1,456,521.83					1,456,521.83	1,113,659.61	2,570,181.44	
(六) 其他															

四、本期 期末余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51	7,534 ,924. 89	1,318 ,941. 88	162,9 98,08 7.63		486,5 36,18 3.03		2,194 ,634, 083.9 4	91,72 7,825 .69	2,28 6,36 1,90 9.63
--------------	------------------------	--	--	--	------------------------	----------------------	----------------------	------------------------	--	------------------------	--	------------------------------	-----------------------	------------------------------

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			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年 期末余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51	- 3,925 ,577. 97	647,7 80.72	144,7 25,21 8.26		348,9 79,02 9.94			2,026 ,672, 397.4 6	47,12 9,420 .70	2,07 3,80 1,81 8.16
加： 会计政策 变更															
前 期差错更 正															
同 一控制下 企业合并															
其 他															
二、本年 期初余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51	- 3,925 ,577. 97	647,7 80.72	144,7 25,21 8.26		348,9 79,02 9.94			2,026 ,672, 397.4 6	47,12 9,420 .70	2,07 3,80 1,81 8.16
三、本期 增减变动 金额（减						4,255 ,713. 59	577,3 42.92			67,28 2,519 .43			72,11 5,575 .94	- 8,493 ,091.	63,6 22,4 84.8

少以 “—”号 填列)													11	3
(一) 综 合收益总 额						4,255 ,713. 59				94,45 5,901 .04		98,71 1,614 .63	- 8,934 ,528. 71	89,7 77,0 85.9 2
(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										- 27,17 3,381 .61		- 27,17 3,381 .61	- 27,1 73,3 81.6 1	
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										- 27,17 3,381 .61		- 27,17 3,381 .61	- 27,1 73,3 81.6	

															1
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							577,342.92					577,342.92	441,437.60	1,018,780.52	
1. 本期提取							1,589,994.69					1,589,994.69	1,215,713.25	2,805,707.94	
2. 本期使用							1,012,651.77					1,012,651.77	774,275.65	1,786,927.42	
(六) 其他															

四、本期 期末余额	905,7 79,38 7.00				630,4 66,55 9.51		330,1 35.62	1,225 ,123. 64	144,7 25,21 8.26		416,2 61,54 9.37		2,098 ,787, 973.4 0	38,63 6,329 .59	2,13 7,42 4,30 2.99
--------------	------------------------	--	--	--	------------------------	--	----------------	----------------------	------------------------	--	------------------------	--	------------------------------	-----------------------	------------------------------

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、上年期 末余额	905,7 79,38 7.00				640,482 ,035.14				162,932 ,670.32	776,440 ,896.62		2,485,6 34,989. 08
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	905,7 79,38 7.00				640,482 ,035.14				162,932 ,670.32	776,440 ,896.62		2,485,6 34,989. 08
三、本期增 减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										38,970, 613.60		38,970, 613.60
(一) 综合 收益总额										66,143, 995.21		66,143, 995.21
(二) 所有 者投入和减 少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-		-	
1. 提取盈余公积									27,173,381.61		27,173,381.61	
2. 对所有者(或股东)的分配									-		-	
3. 其他									27,173,381.61		27,173,381.61	
(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	905,7 79,38 7.00				640,482 ,035.14				162,932 ,670.32	815,411 ,510.22		2,524,6 05,602. 68

上年金额

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、上年期 末余额	905,7 79,38 7.00				640,482 ,035.14				144,6 59,80 0.95	639,158 ,453.88		2,330,0 79,676. 97
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	905,7 79,38 7.00				640,482 ,035.14				144,6 59,80 0.95	639,158 ,453.88		2,330,0 79,676. 97
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填										71,221, 812.57		71,221, 812.57

列)												
(一) 综合收益总额										98,395,194.18		98,395,194.18
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-		-
1. 提取盈余公积										27,173,381.61		27,173,381.61
2. 对所有者(或股东)的分配										-		-
3. 其他										27,173,381.61		27,173,381.61
(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	905,779,387.00				640,482,035.14				144,659,800.95	710,380,266.45		2,401,301,489.54

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 905,779,387.00 股，注册资本为 905,779,387.00 元，注册地：浙江嘉善，总部地址：浙江嘉善。

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

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、34“重大会计判断和估计”。

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、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一

揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、16“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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。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。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，按照本附注五、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，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，本公司仅确认因该交易产生的损益中归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出售资产的情况，本公司全额确认该损失；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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本

金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

本公司对于划分为组合的应收银行承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，不计提预期损失。

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	15.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取各类保证金、暂借款等应收款项。
组合 2	物业专项维修基金及住宅物业保修金

本公司对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，按照 5%的预期损失率计算预期损失。

12、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”及附注五、11“金融资产减值”。

13、存货

（1）存货的分类

存货主要包括：在途物资、原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品、开发成本等

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可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。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

15、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

16、持有待售资产

本公司若主要通过出售（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，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售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，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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	20-39	5	4.75-2.44
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5	23.75-19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法及其他说明

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

20、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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

21、借款费用

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

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

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

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

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

22、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，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中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和

到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务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。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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。

28、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的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，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过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结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、21“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、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

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

收入确认方法：

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

2. 国外销售收入确认原则：公司在产品报关出口后确认销售收入。

3. 商品房销售收入确认原则：公司在商品房销售交房后确认收入。

31、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

33、租赁

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

- 本公司作为承租人

- ①初始计量

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

- ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

- ③短期租赁和低价值资产租赁

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

- ④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

- 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

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

- 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

- 租赁变更

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

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

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

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

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）收入确认

如本附注五、30、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）研发费用资本化条件

确定资本化的金额时，需判断完成该无形资产并使用或出售的意图、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、估计有关资产的预期未来收益的产生及预计受益期间。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）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。

（6）长期资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8）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。

35、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

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），规定“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”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

(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项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

注：公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳，自营出口外销收入按照“免、抵、退”办法核算；子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司根据销售额的 13% 计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公

司平湖众立置业有限公司根据销售额的 9%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；子公司众成包装（美国）公司无需缴纳增值税。

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
浙江众成包装材料股份有限公司	15%
众成包装（美国）公司	28% ^注
浙江众立合成材料科技股份有限公司	15%
平湖众立置业有限公司	25%

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

2、税收优惠

（1）2022 年 12 月 24 日公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202233005731 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，公司 2023 年 1-6 月企业所得税税率按照 15%执行。

（2）2020 年 12 月 1 日子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司通过高新技术企业认定，取得编号为 GR202033005060 的《高新技术企业证书》，资格有效期三年，子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 2023 年 1-6 月企业所得税税率按照 15%执行。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47,652.14	34,582.93
银行存款	692,049,653.91	744,994,486.34
其他货币资金	356,508.76	
合计	692,453,814.81	745,029,069.27

其中：存放在境外的款项总额	60,896,919.75	44,677,333.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	214,000,000.00	347,000,000.00

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	上年年末余额
用于担保的定期存款或通知存款	214,000,000.00	347,000,000.00
合 计	214,000,000.00	347,000,000.00

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	91,249,863.01	126,841,245.89
其中：		
银行理财	91,249,863.01	126,841,245.89
其中：		
合计	91,249,863.01	126,841,245.89

其他说明

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,496,548.55	9,184,920.06
合计	2,496,548.55	9,184,920.06

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

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	131,238,696.99	100.00%	6,585,177.16	5.02%	124,653,519.83	128,629,177.14	100.00%	6,435,291.91	5.00%	122,193,885.23
其中：										
账龄组合	131,238,696.99	100.00%	6,585,177.16	5.02%	124,653,519.83	128,629,177.14	100.00%	6,435,291.91	5.00%	122,193,885.23
合计	131,238,696.99	100.00%	6,585,177.16	5.02%	124,653,519.83	128,629,177.14	100.00%	6,435,291.91	5.00%	122,193,885.23

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	131,010,145.87	6,550,507.32	5.00%
1至2年	227,444.92	34,116.74	15.00%
2至3年	1,106.20	553.10	50.00%
3年以上			
合计	131,238,696.99	6,585,177.16	

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）	131,010,145.87
1 至 2 年	227,444.92
2 至 3 年	1,106.20
合计	131,238,696.99

（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	
按组合计提坏账准备	6,435,291.91	129,346.29		6,228.53	26,767.49	6,585,177.16
合计	6,435,291.91	129,346.29		6,228.53	26,767.49	6,585,177.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,228.53

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

(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
第一名	20,434,639.40	15.57%	1,021,731.97
第二名	10,366,107.38	7.90%	518,305.37
第三名	10,169,023.77	7.75%	508,451.19
第四名	7,551,356.18	5.75%	377,567.81
第五名	7,535,737.21	5.74%	376,786.86
合计	56,056,863.94	42.71%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,689,283.80	2,326,192.80
合计	2,689,283.80	2,326,192.80

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,785,746.16	
合计	29,785,746.16	

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,671,711.06	93.39%	13,526,401.89	98.53%
1 至 2 年	923,482.71	6.31%	67,587.60	0.49%
2 至 3 年	25,615.00	0.17%	134,766.00	0.98%
3 年以上	18,657.52	0.13%		
合计	14,639,466.29		13,728,755.49	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	3,087,730.01	21.09
第二名	2,075,613.99	14.18
第三名	1,366,541.87	9.33
第四名	1,277,483.87	8.73
第五名	900,000.00	6.15
合 计	8,707,369.74	59.48

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,228,418.87	5,258,192.95

合计	5,228,418.87	5,258,192.95
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金		3,800,000.00
物业专项维修资金	2,800,800.90	2,893,750.90
住宅物业保修金	1,956,000.00	1,956,000.00
逾期预付款	880,000.00	880,000.00
保证金	626,420.00	589,800.00
暂借款	169,498.27	93,575.27
其他	5,079.65	56,013.78
合计	6,437,798.82	10,269,139.95

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	276,747.00		4,734,200.00	5,010,947.00
2023年1月1日余额 在本期				
本期转回	1,567.05			1,567.05
本期核销			3,800,000.00	3,800,000.00
2023年6月30日余额	275,179.95		934,200.00	1,209,379.95

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）	236,171.10
1 至 2 年	105,626.82
2 至 3 年	4,936,800.90
3 年以上	1,159,200.00
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	115,000.00
5 年以上	1,034,200.00
合计	6,437,798.82

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	5,010,947.00		1,567.05	3,800,000.00		1,209,379.95
合计	5,010,947.00		1,567.05	3,800,000.00		1,209,379.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

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
平湖市物业管理服务中心	物业专项维修资金、住宅物业保修金	4,756,800.90	2-3年	73.89%	237,840.05
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	750,000.00	3年以上	11.65%	750,000.00
武汉昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	3年以上	2.02%	130,000.00
香飘飘食品股份有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	1.55%	5,000.00
复旦大学附属金山医院	保证金	100,000.00	2-3年	1.55%	5,000.00
合计		5,836,800.90		90.66%	1,127,840.05

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	206,682,668.79	3,832,476.43	202,850,192.36	200,461,033.28	3,131,032.94	197,330,000.34

在产品	46,415,666.8 1		46,415,666.8 1	44,180,391.7 0		44,180,391.7 0
库存商品	123,029,422. 94	9,582,826.15	113,446,596. 79	116,108,205. 10	6,142,714.14	109,965,490. 96
发出商品	4,513,781.57		4,513,781.57	3,887,766.10		3,887,766.10
在途物资	22,114,731.2 3		22,114,731.2 3	29,731,827.3 5		29,731,827.3 5
开发产品	284,971,834. 16	49,381,067.4 0	235,590,766. 76	296,624,067. 67	51,586,701.6 7	245,037,366. 00
低值易耗品	252,193.17		252,193.17	307,217.17		307,217.17
合计	687,980,298. 67	62,796,369.9 8	625,183,928. 69	691,300,508. 37	60,860,448.7 5	630,440,059. 62

(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	3,131,032.94	3,832,476.43		3,131,032.94		3,832,476.43
库存商品	6,142,714.14	7,968,379.14		4,528,267.13		9,582,826.15
开发产品	51,586,701.67		149,672.90	1,881,278.71	474,028.46	49,381,067.40
合计	60,860,448.75	11,800,855.57	149,672.90	9,540,578.78	474,028.46	62,796,369.98

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,787,286.92	17,163,464.64
待认证进项税		371,854.67
预缴土地增值税	583,438.13	500,153.58
预缴企业所得税	255,793.32	
合计	5,626,518.37	18,035,472.89

其他说明：

10、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											
浙江众大包装设备有限公司	13,119,835.42			-581,666.71						12,538,168.71	
小计	13,119,835.42			-581,666.71						12,538,168.71	
二、联营企业											
沧州众成包装材料有限公司	2,133,224.72			-108,097.44						2,025,127.28	
嘉善众成小额贷款有限公司	60,488,072.20			-5,501.04						60,482,571.16	
小计	62,621,296.92			-113,598.48						62,507,698.44	
合计	75,741,132.34			-695,265.19						75,045,867.15	

其他说明

11、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	14,504,276.93	600,945.91		15,105,222.84
2. 本期增加金额	2,725,668.51			2,725,668.51
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 存货-开发产品 转入	2,725,668.51			2,725,668.51
3. 本期减少金额	1,442,531.03			1,442,531.03
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回存货-开发 商品	1,442,531.03			1,442,531.03
4. 期末余额	15,787,414.41	600,945.91		16,388,360.32
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	4,115,857.21	242,252.26		4,358,109.47
2. 本期增加金额	279,670.04	8,030.46		287,700.50
(1) 计提或摊销	279,670.04	8,030.46		287,700.50
3. 本期减少金额	34,260.12			34,260.12
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回存货-开发 商品	34,260.12			34,260.12
4. 期末余额	4,361,267.13	250,282.72		4,611,549.85
三、减值准备				

1. 期初余额	583,214.47			583,214.47
2. 本期增加金额	474,028.46			474,028.46
(1) 计提				
(2) 存货-开发产品 转入	474,028.46			474,028.46
3. 本期减少金额	149,672.90			149,672.90
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 转回存货-开发 商品	149,672.90			149,672.90
4. 期末余额	907,570.03			907,570.03
四、账面价值				
1. 期末账面价值	10,518,577.25	350,663.19		10,869,240.44
2. 期初账面价值	9,805,205.25	358,693.65		10,163,898.90

(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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
商会大厦	4,491,251.85	正在办理中

其他说明

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,314,369,258.85	1,386,096,049.47
合计	1,314,369,258.85	1,386,096,049.47

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	967,771,538.27	1,182,826,928.15	31,789,702.59	43,148,072.18	2,225,536,241.19
2. 本期增加金额	1,207,458.68	4,134,757.69	84,070.80	1,656,069.55	7,082,356.72
(1) 购置		565,105.87	84,070.80	1,394,227.01	2,043,403.68
(2) 在建工程转入		3,502,386.73		218,234.10	3,720,620.83
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,207,458.68	67,265.09		43,608.44	1,318,332.21
3. 本期减少金额		3,421,906.99	620,858.00	796,953.30	4,839,718.29
(1) 处置或报废		3,421,906.99	620,858.00	796,953.30	4,839,718.29
4. 期末余额	968,978,996.95	1,183,539,778.85	31,252,915.39	44,007,188.43	2,227,778,879.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	277,100,718.96	498,182,957.20	27,099,602.70	33,996,472.68	836,379,751.54
2. 本期增加金额	19,538,831.00	54,573,616.56	983,559.37	2,004,277.10	77,100,284.03
(1) 计提	19,394,500.31	54,518,541.92	983,559.37	1,969,609.92	76,866,211.52
(2) 其他	144,330.69	55,074.64		34,667.18	234,072.51
3. 本期减少金额		1,796,094.40	589,815.10	744,945.48	3,130,854.98
(1) 处置或报废		1,796,094.40	589,815.10	744,945.48	3,130,854.98
4. 期末余额	296,639,549.96	550,960,479.36	27,493,346.97	35,255,804.30	910,349,180.59

三、减值准备					
1. 期初余额		3,060,440.18			3,060,440.18
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		3,060,440.18			3,060,440.18
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	672,339,446.99	629,518,859.31	3,759,568.42	8,751,384.13	1,314,369,258.85
2. 期初账面 价值	690,670,819.31	681,583,530.77	4,690,099.89	9,151,599.50	1,386,096,049.47

(2) 其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限的固定资产账面价值为 188,115,488.10 元，见“附注七 53 所有权或使用权受限制的资产”。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	178,051,983.99	147,814,862.58
工程物资	17,799,994.42	16,260,153.96
合计	195,851,978.41	164,075,016.54

(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 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目	96,249,338.33		96,249,338.33	82,716,878.88		82,716,878.88
3 米聚烯烃热收缩膜吹膜生产线（募投三期）	71,370,390.33		71,370,390.33	59,932,978.85		59,932,978.85
技术改造项目	5,215,545.43		5,215,545.43	2,027,657.90		2,027,657.90
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目	2,527,709.37		2,527,709.37	726,822.50		726,822.50
印刷车间装修及中央空调项目	1,582,203.42		1,582,203.42	1,582,203.42		1,582,203.42
年产 12 万吨热塑性弹性体材料生产项目二线加氢	1,013,029.72		1,013,029.72	787,108.86		787,108.86
新增改造提升项目	52,555.22		52,555.22			
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收缩膜建设项目	2,230,225.81	2,189,013.64	41,212.17	2,230,225.81	2,189,013.64	41,212.17
合计	180,240,997.63	2,189,013.64	178,051,983.99	150,003,876.22	2,189,013.64	147,814,862.58

(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 3 万吨新型聚烯烃热收缩膜生产线项目		82,716,878.88	13,532,459.45			96,249,338.33		建设中				募股资金

3 米聚烯烃 热收缩膜 吹膜生产 线（募投 三期）		59,93 2,978 .85	11,43 7,411 .48			71,37 0,390 .33		建设 中				募股 资金
技术改造 项目		2,027 ,657. 90	4,253 ,420. 09	1,065 ,532. 56		5,215 ,545. 43		建设 中				其他
年产 1.2 万吨高端 热塑性弹 性体材料 专用生产 线项目		726,8 22.50	1,800 ,886. 87			2,527 ,709. 37		主体 完 工, 增补 零星 工程	753,0 00.00		4.00%	其他
印刷车间 装修及中 央空调项 目		1,582 ,203. 42				1,582 ,203. 42		建设 中				其他
年产 12 万 吨热塑性 弹性体材 料生产项 目二线加 氢		787,1 08.86	2,824 ,616. 27	2,598 ,695. 41		1,013 ,029. 72		主体 完 工, 增补 零星 工程	732,7 77.78		4.00%	其他
新增改造 提升项目			52,55 5.22			52,55 5.22		增补 零星 工程				其他
年产 3000 吨高阻隔 PVDC 热收 缩膜建设 项目		2,230 ,225. 81				2,230 ,225. 81		建设 中				其他
设备改造			56,39 2.86	56,39 2.86				已完 工				其他
合计		150,0 03,87 6.22	33,95 7,742 .24	3,720 ,620. 83		180,2 40,99 7.63			1,485 ,777. 78			

(3) 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	17,799,994.42		17,799,994.42	16,260,153.96		16,260,153.96
合计	17,799,994.42		17,799,994.42	16,260,153.96		16,260,153.96

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	116,964,332.76	2,100,000.00		4,707,722.99	27,808.05	123,799,863.80
2. 本期增加金额	207,180.48			252,843.62	1,042.91	461,067.01
(1) 购置				249,557.53		249,557.53
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他	207,180.48			3,286.09	1,042.91	211,509.48
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	117,171,513.24	2,100,000.00		4,960,566.61	28,850.96	124,260,930.81

二、累计摊销						
1. 期初余额	20,562,460.90	160,588.22		4,136,113.05	27,808.05	24,886,970.22
2. 本期增加金额	1,126,211.46	74,117.64		172,648.07	1,042.91	1,374,020.08
(1) 计提	1,126,211.46	74,117.64		169,361.98		1,369,691.08
(2) 其他				3,286.09	1,042.91	4,329.00
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	21,688,672.36	234,705.86		4,308,761.12	28,850.96	26,260,990.30
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	95,482,840.88	1,865,294.14		651,805.49		97,999,940.51
2. 期初账面价值	96,401,871.86	1,939,411.78		571,609.94		98,912,893.58

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

15、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
----	------	--------	--------	--------	------

压力容器检测费	3,410,971.72		1,217,102.70		2,193,869.02
装修费	2,306,718.42		1,153,359.18		1,153,359.24
排污权	495,378.00		82,563.00		412,815.00
干粉灭火剂 D类	356,814.14		44,601.78		312,212.36
合计	6,569,882.28		2,497,626.66		4,072,255.62

其他说明

16、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
内部交易未实现利润	7,945,197.68	1,191,779.66	10,283,486.92	1,542,523.05
坏账准备	7,215,760.10	1,082,364.02	11,004,340.07	1,650,651.00
递延收益	11,094,341.43	1,664,151.21	12,522,250.31	1,878,337.55
在建工程减值准备	2,189,013.64	328,352.05	2,189,013.64	328,352.05
合计	28,444,312.85	4,266,646.94	35,999,090.94	5,399,863.65

(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
新购进的设备、器具 一次性扣除	12,498,703.81	1,874,805.57	13,196,611.70	1,979,491.76
公允价值变动损益	249,863.01	37,479.45	1,341,245.89	201,186.88
合计	12,748,566.82	1,912,285.02	14,537,857.59	2,180,678.64

(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	1,912,285.02	2,354,361.92	2,180,678.64	3,219,185.01
递延所得税负债	1,912,285.02		2,180,678.64	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	768,661,307.25	726,310,103.22
坏账准备	578,797.01	441,898.84
存货跌价准备	62,796,369.98	60,860,448.75
固定资产减值准备	3,060,440.18	3,060,440.18
投资性房地产减值准备	907,570.03	583,214.47
递延收益	17,452,654.21	17,164,428.60
合计	853,457,138.66	808,420,534.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	197,292.74	197,292.74	
2024	682,333.37	682,333.37	
2025	3,682,654.39	3,682,654.39	
2026	16,860,568.02	16,860,568.02	
2027	71,240,203.83	71,240,203.83	
2028	143,991,764.56	133,672,563.34	
2029	136,254,790.18	136,254,790.18	
2030	87,020,409.25	87,020,409.25	
2031	78,494,105.98	78,494,105.98	
2032	198,205,182.12	198,205,182.12	
2033	32,032,002.81		
合计	768,661,307.25	726,310,103.22	

其他说明

17、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
预付设备工程款	31,396,066.40		31,396,066.40	4,346,352.82		4,346,352.82
大额存单本金	329,000,000.00		329,000,000.00	231,000,000.00		231,000,000.00
大额存单利息	9,357,816.42		9,357,816.42	13,272,187.58		13,272,187.58
合计	369,753,882.82		369,753,882.82	248,618,540.40		248,618,540.40

其他说明：

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	301,000,000.00	298,500,000.00
抵押借款	27,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	128,600,000.00	156,800,000.00
进口押汇借款		7,911,437.37
短期借款应付利息	439,442.23	668,174.71
合计	457,039,442.23	490,879,612.08

短期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十三、1 承诺及或有事项。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注十三、1 承诺及或有事项。

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		2,764,345.62
合计		2,764,345.62

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
经营业务采购款	105,148,683.45	131,670,663.43
设备工程款	24,197,544.92	49,651,981.05
合计	129,346,228.37	181,322,644.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	12,064,220.18	开发成本陆续支付
供应商二	3,916,568.03	设备工程款未结算
供应商三	1,345,379.00	开发成本陆续支付
合计	17,326,167.21	

其他说明：

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	24,914,765.67	58,277,264.68
合计	24,914,765.67	58,277,264.68

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	31,406,181.68	87,292,279.78	97,857,359.00	20,841,102.46
二、离职后福利-设定提存计划	665,111.97	4,085,691.97	4,111,476.40	639,327.54
三、辞退福利		379,283.03	379,283.03	
合计	32,071,293.65	91,757,254.78	102,348,118.43	21,480,430.00

(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	30,331,405.07	73,952,172.08	84,736,767.36	19,546,809.79
2、职工福利费		5,765,219.28	5,765,219.28	
3、社会保险费	415,952.78	3,037,019.63	3,015,417.99	437,554.42
工伤保险费	39,002.36	303,931.38	292,469.77	50,463.97
医疗及生育保险费	376,950.42	2,733,088.25	2,722,948.22	387,090.45
4、住房公积金	644,258.00	3,967,715.00	3,950,854.00	661,119.00
5、工会经费和职工教育经费	14,565.83	570,153.79	389,100.37	195,619.25
合计	31,406,181.68	87,292,279.78	97,857,359.00	20,841,102.46

(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	643,479.95	3,953,194.56	3,979,392.67	617,281.84
2、失业保险费	21,632.02	132,497.41	132,083.73	22,045.70
合计	665,111.97	4,085,691.97	4,111,476.40	639,327.54

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	740,953.70	24,784.14
企业所得税	5,428,666.50	1,504,701.17
个人所得税	321,834.93	1,369,174.15
城市维护建设税	172,783.04	231,211.31
教育费附加	103,669.82	138,726.78
地方教育附加	69,113.21	92,484.52
房产税	3,913,173.34	7,294,304.77
土地使用税	887,613.50	1,783,977.08
印花税	229,246.82	256,336.91
土地增值税		148,442.86
合计	11,867,054.86	12,844,143.69

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,806,179.35	68,551,463.52
合计	60,806,179.35	68,551,463.52

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预先收回投资款	60,000,000.00	60,000,000.00
保证金	308,000.00	8,023,300.00
其他	498,179.35	528,163.52
合计	60,806,179.35	68,551,463.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预先收回投资款	60,000,000.00	嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，预先收回对其的投资款
合计	60,000,000.00	

其他说明

嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，本公司已于 2017 年全部收回投资款项，因嘉善众成小额贷款有限公司尚存在未收回的借款，暂未完成清算。所以本公司将收回的投资款计入其他应付款、投资款项继续在长期股权投资核算。参见附注十五、其他重要事项。

25、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	304,400,000.00	222,200,000.00
长期借款应付利息	636,575.00	602,555.44
合计	305,036,575.00	222,802,555.44

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,638,567.19	6,716,456.55
合计	2,638,567.19	6,716,456.55

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	210,000,000.00	210,000,000.00
抵押借款	181,000,000.00	178,000,000.00
保证借款	219,900,000.00	130,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-304,400,000.00	-222,200,000.00
合计	306,500,000.00	295,800,000.00

长期借款分类的说明：

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注十三、1 承诺及或有事项。

质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注十三、1 承诺及或有事项。

其他说明，包括利率区间：

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,686,678.91	800,000.00	1,939,683.27	28,546,995.64	与资产相关的政

					府补助
合计	29,686,678.91	800,000.00	1,939,683.27	28,546,995.64	

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
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	1,243,708.33			785,500.00			458,208.33	与资产相关
省级三名企业专项资金	11,278,541.98			642,408.88			10,636,133.10	与资产相关
三通一平补助	13,964,428.60			476,060.10			13,488,368.50	与资产相关
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目	3,200,000.00	800,000.00		35,714.29			3,964,285.71	与资产相关

其他说明：

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	905,779,387.00						905,779,387.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 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	3,606,792 .06	3,928,132 .83				3,928,132 .83		7,534,924 .89
外币 财务报表 折算差额	3,606,792 .06	3,928,132 .83				3,928,132 .83		7,534,924 .89
其他综合 收益合计	3,606,792 .06	3,928,132 .83				3,928,132 .83		7,534,924 .89

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：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	831,301.67	1,944,162.04	1,456,521.83	1,318,941.88
合计	831,301.67	1,944,162.04	1,456,521.83	1,318,941.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	162,998,087.63			162,998,087.63
合计	162,998,087.63			162,998,087.63

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	456,956,872.24	348,979,029.94
调整后期初未分配利润	456,956,872.24	348,979,029.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,752,692.40	153,424,093.28
减：提取法定盈余公积		18,272,869.37
应付普通股股利	27,173,381.61	27,173,381.61
期末未分配利润	486,536,183.03	456,956,872.24

调整期初未分配利润明细：

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

- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

35、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	833,781,631.51	675,532,041.75	905,361,482.24	698,705,480.43
其他业务	8,291,825.73	5,063,814.82	8,367,737.58	5,249,173.24
合计	842,073,457.24	680,595,856.57	913,729,219.82	703,954,653.67

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
销售商品	840,882,375.02			840,882,375.02
按经营地区分类				
其中:				
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:				
在某一时点确认	840,882,375.02			840,882,375.02

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：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	541,610.40	1,088,368.67
教育费附加	324,966.25	653,021.21
房产税	3,815,949.58	3,889,915.06
土地使用税	887,613.32	894,242.21
车船使用税	30,626.64	37,913.28
印花税	456,944.28	381,734.60
地方教育费附加	216,644.16	435,347.48
其他	1,631.94	152,907.38
合计	6,275,986.57	7,533,449.89

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,791,677.01	7,893,511.57
差旅费	668,394.34	162,377.13
办公费	5,966.10	5,955.96
其他	4,312,802.58	2,954,737.57
合计	12,778,840.03	11,016,582.23

其他说明：

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,617,881.86	24,991,895.98
折旧及无形资产摊销	11,168,890.04	10,454,254.29
业务招待费	1,069,020.86	3,197,996.88
保险费	949,371.85	1,038,469.76
办公费	437,847.17	675,832.58
修理费	92,684.25	193,316.64
差旅费	100,781.32	58,885.55
其他	6,012,639.94	6,852,361.32
合计	43,449,117.29	47,463,013.00

其他说明

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

直接人工费	14,680,818.93	13,839,369.72
折旧费用	13,536,972.14	13,310,879.06
直接材料费	5,035,306.74	3,955,280.41
其他	413,429.08	135,123.07
合计	33,666,526.89	31,240,652.26

其他说明

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	19,641,075.60	20,588,905.60
其中：租赁负债利息费用		11,210.40
减：利息收入	14,045,506.68	12,693,695.61
汇兑损益	-3,917,184.64	1,753,327.83
手续费	659,356.04	858,056.81
其他	306,162.67	370,205.98
合计	2,643,902.99	10,876,800.61

其他说明

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,479,683.27	7,631,397.32
代扣个人所得税手续费	154,796.62	134,637.90

42、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	-695,265.19	-534,689.65

理财产品投资收益	1,134,766.79	666,783.58
合计	439,501.60	132,093.93

其他说明

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	249,863.01	1,664,960.55
合计	249,863.01	1,664,960.55

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,567.05	4,151.13
应收账款坏账损失	-129,346.29	-1,950,018.79
合计	-127,779.24	-1,945,867.66

其他说明

45、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	-11,800,855.57	-5,139,533.37
合计	-11,800,855.57	-5,139,533.37

其他说明：

46、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
固定资产处置收益	-193,057.27	-16,339.66

47、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
赔偿款收入	1,543,048.75		1,543,048.75
其他	36,453.17	7,156.41	36,453.17
合计	1,579,501.92	7,156.41	1,579,501.92

计入当期损益的政府补助：

其他说明：

48、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	40,000.00	50,500.00	40,000.00
其他	29,719.10	500.00	29,719.10
合计	69,719.10	51,000.00	69,719.10

其他说明：

49、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	11,481,605.68	18,367,808.50
递延所得税费用	864,823.09	172,392.75
合计	12,346,428.77	18,540,201.25

(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	56,375,162.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,456,274.31
子公司适用不同税率的影响	513,005.50
非应税收入的影响	104,289.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	84,264.00
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	7,641,591.96
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
免税、减计收入及加计扣除	-4,402,024.49
其他	-50,972.29
所得税费用	12,346,428.77

其他说明

50、其他综合收益

详见附注七、31、其他综合收益

51、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
政府补助	2,340,000.00	2,715,923.69
利息收入	5,301,963.68	9,427,428.34
往来代垫款	1,132,565.90	1,474,366.60
其他	1,729,508.65	1,921,152.92
合计	10,504,038.23	15,538,871.55

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
业务招待费	1,445,933.80	3,751,286.60
研究开发费	5,448,735.82	4,090,403.48
保险费	949,371.85	1,038,469.76
金融手续费	659,356.04	858,056.81
办公费	443,813.27	681,788.54
差旅费	730,278.73	221,262.68
修理费	92,684.25	194,152.04
其他	11,329,539.30	8,994,418.43
合计	21,099,713.06	19,829,838.34

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
----	-------	-------

收到用于票据担保的保证金及利息	15,117,187.50	
合计	15,117,187.50	

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
工程保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

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
收到的借款保证金及利息	251,646,319.44	
合计	251,646,319.44	

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
支付的借款保证金	208,000,000.00	
关联方资金拆借		3,995,419.44
合计	208,000,000.00	3,995,419.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

52、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	44,028,733.37	85,521,372.33
加：资产减值准备	11,800,855.57	1,945,867.66
信用减值损失	127,779.24	5,139,533.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,145,881.56	66,578,858.81
使用权资产折旧		38,068.20
无形资产摊销	1,377,721.54	1,561,552.20
长期待摊费用摊销	2,497,626.66	2,441,813.66
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）	193,057.27	16,339.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-249,863.01	-1,664,960.55
财务费用（收益以“-”号填列）	15,723,890.96	22,342,233.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-439,501.60	-132,093.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	864,823.09	172,392.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,220,369.08	-34,034,827.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,841,830.96	-49,857,131.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,565,434.12	-112,699.83

其他	-279,192.33	2,814,811.54
经营活动产生的现金流量净额	60,164,178.16	102,771,130.23
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	457,114,538.42	270,171,831.23
减：现金的期初余额	365,584,200.10	234,917,614.65
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	91,530,338.32	35,254,216.58

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	457,114,538.42	365,584,200.10
其中：库存现金	47,652.14	34,582.93
可随时用于支付的银行存款	456,710,377.52	365,549,617.17
可随时用于支付的其他货币资金	356,508.76	
三、期末现金及现金等价物余额	457,114,538.42	365,584,200.10

其他说明：

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	214,000,000.00	详见十三、1

固定资产	188,115,488.10	详见十三、1
无形资产	63,664,807.54	详见十三、1
其他非流动资产	329,000,000.00	详见十三、1
合计	794,780,295.64	

其他说明：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			99,404,576.01
其中：美元	12,687,683.92	7.2258	91,678,666.47
欧元	980,806.33	7.8771	7,725,909.54
港币			
应收账款			57,631,387.83
其中：美元	6,275,631.23	7.2258	45,346,456.13
欧元	1,559,575.44	7.8771	12,284,931.70
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			55,812,396.52
其中：美元	7,723,618.74	7.2258	55,809,324.31
欧元	390.02	7.8771	3,072.21

其他说明：

(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

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

资产负债表日对记账本位币为美元的境外子公司采取以下原则对外币报表进行折算：

- 资产负债表

所有资产、负债类项目均按照期末资产负债表日的即期汇率（1 美元兑 7.2258 人民币）折算为人民币反映；

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

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

②利润表

主要财务报表项目	折算汇率	备注
资产和负债项目	7.2258	资产负债表日即期汇率
股本	6.3021	发生时的即期汇率
资本公积	6.5602	发生时的即期汇率
收入和费用项目	6.9693	即期汇率平均数

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
新型 3.4 米聚烯烃热收缩膜生产线项目	15,710,000.00	递延收益	785,500.00

省级三名企业专项资金	16,000,000.00	递延收益	642,408.88
三通一平补助	19,042,403.00	递延收益	476,060.10
年产 1.2 万吨高端热塑性弹性体材料专用生产线项目	4,000,000.00	递延收益	35,714.29
省级企业研究院认定补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
平湖市科技计划项目（重大）验收补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
鼓励数字化改造示范创建奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
工业经济高质量发展贡献奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
十佳绿色低碳示范企业奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
商务促进财政专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
十佳企业奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
绿色发展先进企业奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

56、其他

八、合并范围的变更

1、其他

报告期内未发生合并范围的变更。

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	
众成包装（美国）公司	美国	美国	制造业	100.00%		设立
浙江众立合成材料科技股份有限公司	平湖	平湖	制造业	56.67%		设立
平湖众立置业有限公司	平湖	平湖	房地产		56.67%	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
浙江众大包装设备有限公司	浙江嘉善	浙江嘉善	制造业	50.00%		权益法
嘉善众成小额贷款有限公司 注	浙江嘉善	浙江嘉善	金融业	30.00%		权益法
沧州众成包装材料有限公司	河北沧州	河北沧州	制造业	40.00%		权益法

注：嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，本公司已于 2017 年全部收回投资款项，因嘉善众成小额贷款有限公司尚存在未收回的借款，暂未完成清算。所以本公司将收回的投资款计入其他应付款、投资款项继续在长期股权投资核算。参见附注十五、其他重要事项。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	浙江众大包装设备有限公司	浙江众大包装设备有限公司
流动资产	30,568,102.26	31,688,718.81
其中：现金和现金等价物	2,050,803.07	2,695,954.25
非流动资产	91,406.62	114,506.80
资产合计	30,659,508.88	31,803,225.61
流动负债	5,298,334.68	5,265,193.50
非流动负债		
负债合计	5,298,334.68	5,265,193.50
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	25,361,174.20	26,538,032.11

按持股比例计算的净资产份额	12,680,587.10	13,269,016.06
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润	-142,418.39	-149,180.64
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	12,538,168.71	13,119,835.42
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,105,992.01	4,214,785.97
财务费用	92,918.29	-8,091.29
所得税费用		
净利润	-1,176,857.91	-1,058,185.20
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,176,857.91	-1,058,185.20
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司	嘉善众成小额贷款有限公司	沧州众成包装材料有限公司
流动资产	206,067,371.14	2,167,177.78	206,087,707.94	2,584,830.53
非流动资产		3,097,491.38		2,939,954.24
资产合计	206,067,371.14	5,264,669.16	206,087,707.94	5,524,784.77
流动负债	4,458,800.59	201,851.00	4,460,800.59	191,723.00
非流动负债				
负债合计	4,458,800.59	201,851.00	4,460,800.59	191,723.00

少数股东权益				
归属于母公司股东权益	201,608,570.55	5,062,818.16	201,626,907.35	5,333,061.77
按持股比例计算的净资产份额	60,482,571.16	2,025,127.28	60,488,072.20	2,133,224.72
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	60,482,571.16	2,025,127.28	60,488,072.20	2,133,224.72
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	868.20		1,115.68	
净利润	-18,336.80	-270,243.61	-11,472.49	-224,068.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,336.80	-270,243.61	-11,472.49	-224,068.99
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、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六相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险—现金流量变动风险

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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（3）其他价格风险

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

2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

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

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

3、流动风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款	457,039,442.23			457,039,442.23
应付账款	102,480,299.07	26,610,929.30	255,000.00	129,346,228.37
其他应付款	787,865.80	18,313.55	60,000,000.00	60,806,179.35
一年内到期的非流动负债	305,036,575.00			305,036,575.00
长期借款		306,500,000.00		306,500,000.00
合 计	865,344,182.10	333,129,242.85	600,255,000.00	1,258,728,424.95

项 目	上年年末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合 计
短期借款	490,879,612.08			490,879,612.08
应付账款	144,603,490.56	36,719,153.92		181,322,644.48
其他应付款	3,530,149.97	65,021,313.55		68,551,463.52
一年内到期的非流动负债	222,802,555.44			222,802,555.44
长期借款		295,800,000.00		295,800,000.00
合 计	861,815,808.05	397,540,467.47		1,259,356,275.52

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			91,249,863.01	91,249,863.01

1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			91,249,863.01	91,249,863.01
(1) 理财产品			91,249,863.01	91,249,863.01
(二) 应收款项融资			2,689,283.80	2,689,283.80
1、应收票据			2,689,283.80	2,689,283.80
持续以公允价值计量的资产总额			93,939,146.81	93,939,146.81
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

不适用

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

不适用

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

不适用

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

不适用

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
常德市城市发展集团有限公司	湖南省常德市	商务服务业	1000000 万元	25.00%	25.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是常德市人民政府国有资产监督管理委员会。

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九、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营企业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
-----------	--------

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
陈健	持有公司 5%以上股份的股东、董事（2023 年 2 月辞任）
陈大魁、何雪平、许靖	陈健直系亲属
易先云	董事长
吴晓兵、杨家军	董事，副总经理
詹越强、孙兢	董事
黄生权、孙玲玲、徐伟箭	独立董事
汪洋	独立董事（2023 年 5 月离任）
张洋	监事会主席
丁晓闻、唐琳	职工监事
周文化、朱卫鹏	监事
杭阿根	副董事长、总经理
潘德祥	副总经理
许丽秀	副总经理，董事会秘书

王忠保	财务负责人
黄旭生	总工程师

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

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
浙江众大包装设备有限公司	销售商品	454,713.11	812,045.14
浙江众大包装设备有限公司	水电费	17,566.16	16,242.44

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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
浙江众大包装设备有限公司	房屋	159,999.97	149,333.35

本公司作为承租方：

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江众立合成材料科技股份有限公司	60,000,000.00	2021年09月26日	2025年09月25日	否
	50,000,000.00	2021年09月26日	2025年09月25日	否
	50,000,000.00	2022年09月02日	2025年09月01日	否
	50,000,000.00	2022年09月05日	2025年09月04日	否
	50,000,000.00	2022年12月12日	2026年01月11日	否
	58,000,000.00	2023年01月18日	2026年01月16日	否
	114,000,000.00	2023年01月20日	2026年01月18日	否
	50,000,000.00	2023年02月14日	2026年03月13日	否
	29,000,000.00	2023年05月08日	2026年05月08日	否
	10,000,000.00	2022年07月18日	2026年11月25日	否
	4,000,000.00	2022年07月18日	2027年05月25日	否
	18,000,000.00	2022年07月18日	2027年11月25日	否
	10,000,000.00	2022年07月18日	2028年05月25日	否
	31,000,000.00	2022年07月18日	2028年11月25日	否
	15,000,000.00	2022年07月18日	2029年05月25日	否
	40,000,000.00	2022年07月18日	2029年11月25日	否
	11,000,000.00	2022年07月18日	2030年05月25日	否
	9,000,000.00	2022年07月18日	2030年11月25日	否
	50,000,000.00	2022年09月15日	2026年10月14日	否
	4,000,000.00	2022年09月22日	2030年05月25日	否
	4,000,000.00	2022年09月22日	2030年11月25日	否
	10,000,000.00	2022年10月25日	2030年11月25日	否
	100,000.00	2022年11月15日	2026年11月15日	否
	100,000.00	2022年11月15日	2027年05月15日	否
	19,700,000.00	2022年11月15日	2027年11月15日	否
	20,100,000.00	2022年11月22日	2028年11月21日	否
9,900,000.00	2022年11月23日	2028年11月22日	否	
9,900,000.00	2022年12月05日	2028年12月04日	否	
20,100,000.00	2022年12月14日	2028年12月13日	否	

	10,000,000.00	2022年12月20日	2030年11月25日	否
	30,100,000.00	2023年01月12日	2029年01月11日	否
	9,900,000.00	2023年01月13日	2029年01月12日	否
	30,000,000.00	2023年02月08日	2027年02月08日	否
	5,000,000.00	2023年03月09日	2030年11月25日	否
	15,000,000.00	2023年03月23日	2027年03月22日	否
	4,900,000.00	2023年03月29日	2026年12月28日	否
	4,900,000.00	2023年03月30日	2027年03月29日	否
	9,000,000.00	2023年04月06日	2027年04月05日	否
	1,000,000.00	2023年04月07日	2027年03月29日	否
	35,000,000.00	2023年04月13日	2027年04月12日	否
	1,000,000.00	2023年04月18日	2027年03月29日	否
	4,900,000.00	2023年04月24日	2027年04月23日	否
	5,000,000.00	2023年05月04日	2027年05月04日	否
	1,000,000.00	2023年05月08日	2027年03月29日	否
	4,900,000.00	2023年05月08日	2027年05月08日	否
	10,000,000.00	2023年05月09日	2027年05月09日	否
	50,000.00	2023年05月15日	2025年11月15日	否
	50,000.00	2023年05月15日	2026年05月15日	否
	9,900,000.00	2023年05月15日	2026年06月15日	否
	50,000.00	2023年05月16日	2025年11月16日	否
	50,000.00	2023年05月16日	2026年05月16日	否
	9,900,000.00	2023年05月16日	2026年06月16日	否
	50,000.00	2023年05月17日	2025年11月17日	否
	50,000.00	2023年05月17日	2026年05月17日	否
	9,900,000.00	2023年05月17日	2026年06月17日	否
	1,000,000.00	2023年05月19日	2027年05月13日	否
	1,000,000.00	2023年06月09日	2027年06月03日	否
	50,000.00	2023年06月14日	2025年12月14日	否
	50,000.00	2023年06月14日	2026年06月14日	否
	9,900,000.00	2023年06月14日	2026年07月14日	否
	50,000.00	2023年06月26日	2025年12月26日	否
	50,000.00	2023年06月26日	2026年06月26日	否
	9,900,000.00	2023年06月26日	2026年07月26日	否

本公司作为被担保方

关联担保情况说明

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,915,602.93	2,324,666.38

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

(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	浙江众大包装设备有限公司		112,000.00
其他应付款	嘉善众成小额贷款有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
合同负债	浙江众大包装设备有限公司	53,333.33	50,793.62

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无形资产、固定资产受限情况如下：

1) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 12,553,754.18 元，净值为 8,891,127.65 元，不动产权证编号为浙（2016）平湖市不动产权第 0010780 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010781 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010783 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010784 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010785 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010786 号、浙（2016）平湖市

不动产权第 0010787 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010898 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010899 号、浙（2016）平湖市不动产权第 0010900 号、浙（2017）平湖市不动产权第 0057484 号的不动产，与华夏银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 31,493,700.00 元的 JX03(高抵)20230002 号《最高额抵押合同》；子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 6,693,916.28 元，净值为 4,548,396.57 元，不动产权证编号为浙（2016）嘉善县不动产权第 0002250 号、浙（2016）嘉善县不动产权第 0002791 号、浙（2016）嘉善县不动产权第 0002784 号、浙（2016）嘉善县不动产权第 0002787 号的不动产，与华夏银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 13,173,500.00 元的 JX03(高抵)20230001 号《最高额抵押合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 27,000,000.00 元（期限从 2023 年 6 月 9 日至 2024 年 6 月 9 日），借款合同号为 JX1210120230027 号的流动资金借款合同提供抵押担保。

2) 子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司以原值为 316,440,681.63 元，净值为 238,340,771.42 元，不动产权证编号为浙（2020）平湖市不动产权第 0002013 号的不动产，与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了最高额为 181,613,500.00 元的 HTC330637400ZGDB2022N00J 号《最高额抵押合同》：

①为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 76,000,000.00 元（期限从 2022 年 6 月 24 日至 2029 年 1 月 23 日），借款合同为 HTZ330637400GDZC2022N005 号的固定资产贷款合同提供抵押担保；

②为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 105,000,000.00 元（期限从 2022 年 6 月 24 日至 2029 年 1 月 23 日），借款合同为 HTZ330637400GDZC2022N006 号的固定资产贷款合同提供抵押担保。

（2）截至 2023 年 6 月 30 日，本公司货币资金受限情况如下：

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

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

3) 浙江众成包装材料股份有限公司以 52,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2021 年 9 月 28 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为质押 HTC330637400ZGDB2021N00H 号的《最高额权利质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元(期限从 2022 年 9 月 2 日至 2023 年 9 月 1 日),借款合同为 HTZ330637400LDZJ2022N009 号的人民币流动资金借款合同提供质押担保。

4) 浙江众成包装材料股份有限公司以 52,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2021 年 9 月 28 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 HTC330637400ZGDB2021N00G 号的《权利质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元(期限从 2022 年 9 月 5 日至 2023 年 9 月 4 日),借款合同为 HTZ330637400LDZJ2022N00A 号的人民币流动资金借款合同提供质押担保。

5) 浙江众成包装材料股份有限公司以 55,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2022 年 12 月 8 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为质押 HTC330637400ZGDB2022N00U 号的《最高额权利质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元(期限从 2022 年 12 月 12 日至 2024 年 1 月 11 日),借款合同为 HTZ330637400LDZJ2022N017 号的人民币流动资金借款合同提供质押担保。

6) 浙江众成包装材料股份有限公司以 55,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2023 年 2 月 10 日与中国建设银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为质押 HTC330637400ZGDB2022N00T 号的《最高额权利质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 50,000,000.00 元(期限从 2023 年 2 月 14 日至 2024 年 3 月 13 日),借款合同为 HTZ330637400LDZJ2022N016 号的人民币流动资金借款合同提供质押担保。

7) 浙江众成包装材料股份有限公司以 60,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2023 年 1 月 17 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2023 人质 001 号的《质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 58,000,000.00 元(期限从 2023 年 1 月 18 日至 2024 年 1 月 16 日),借款合同为 JX 嘉善 2023 人借 013 号的流动资金借款合同提供质押担保。

8) 浙江众成包装材料股份有限公司以 118,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2023 年 1 月 19 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2023 人质 002 号的《质押合同》:为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 114,000,000.00 元(期限从 2023 年 1 月 20 日至 2024 年 1 月 18 日),借款合同为 JX 嘉善 2023 人借 014 号的流动资金借款合同提供质押担保。

9) 浙江众成包装材料股份有限公司以 30,000,000.00 元的银行定期存单质押,于 2023 年 5 月 8 日与中国银行股份有限公司浙江长三角一体化示范区支行签订了编号为 JX 嘉善 2023 人质 007 号的《质押

合同》：为子公司浙江众立合成材料科技股份有限公司 29,000,000.00 元（期限从 2023 年 5 月 8 日至 2024 年 5 月 8 日），借款合同为 JX 嘉善 2023 人借 110 号的流动资金借款合同提供质押担保。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

1、其他

嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，本公司已于 2017 年全部收回投资款项，因嘉善众成小额贷款有限公司尚存在未收回的借款，暂未完成清算。所以本公司将收回的投资款计入其他应付款、投资款项继续在长期股权投资核算。

十六、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	
其中：										
按组合 计提坏 账准备 的应收 账款	137,504 ,422.20	100.00%	6,898,4 63.39	5.02%	130,605 ,958.81	135,825 ,245.72	100.00%	6,795,0 95.36	5.00%	129,030 ,150.36
其中：										
其中： 账龄组 合	137,504 ,422.20	100.00%	6,898,4 63.39	5.02%	130,605 ,958.81	135,825 ,245.72	100.00%	6,795,0 95.36	5.00%	129,030 ,150.36
合计	137,504 ,422.20	100.00%	6,898,4 63.39	5.02%	130,605 ,958.81	135,825 ,245.72	100.00%	6,795,0 95.36	5.00%	129,030 ,150.36

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,275,871.08	6,863,793.55	5.00%
1 至 2 年	227,444.92	34,116.74	15.00%
2 至 3 年	1,106.20	553.10	50.00%
3 年以上			
合计	137,504,422.20	6,898,463.39	

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）	137,275,871.08
1 至 2 年	227,444.92
2 至 3 年	1,106.20
合计	137,504,422.20

（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	
按组合计提坏账准备	6,795,095.36	109,596.56		6,228.53		6,898,463.39
合计	6,795,095.36	109,596.56		6,228.53		6,898,463.39

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

（3） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,228.53

其中重要的应收账款核销情况：

应收账款核销说明：

（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
第一名	20,434,639.40	14.86%	1,021,731.97
第二名	12,770,863.75	9.29%	638,543.19
第三名	10,366,107.38	7.54%	518,305.37
第四名	10,169,023.77	7.40%	508,451.19
第五名	7,551,356.18	5.49%	377,567.81
合计	61,291,990.48	44.58%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	411,158.02	28,758,091.51
合计	411,158.02	28,758,091.51

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投资意向金		3,800,000.00
逾期预付款	880,000.00	880,000.00
保证金	382,420.00	252,200.00
暂借款	99,498.27	30,033,575.27
其他	5,079.65	40,100.00
合计	1,366,997.92	35,005,875.27

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,513,583.76		4,734,200.00	6,247,783.76
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期转回	1,491,943.86			1,491,943.86
本期核销			3,800,000.00	3,800,000.00
2023 年 6 月 30 日余额	21,639.90		934,200.00	955,839.90

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）	226,171.10
1 至 2 年	91,626.82
3 年以上	1,049,200.00
3 至 4 年	10,000.00
4 至 5 年	5,000.00
5 年以上	1,034,200.00
合计	1,366,997.92

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	6,247,783.76		1,491,943.86	3,800,000.00		955,839.90
合计	6,247,783.76		1,491,943.86	3,800,000.00		955,839.90

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	3,800,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

其他应收款核销说明：

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
河北光源太阳能科技有限公司	逾期预付款	750,000.00	3年以上	54.86%	750,000.00
武汉昌信塑机有限责任公司	逾期预付款	130,000.00	3年以上	9.51%	130,000.00
香飘飘食品股份有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	7.32%	5,000.00
广东万森投资有限公司	保证金	50,220.00	1年以内	3.67%	2,511.00
金光纸业（中国）投资有限公司	保证金	50,000.00	3年以上	3.66%	2,500.00
合计		1,080,220.00		79.02%	890,011.00

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	564,278,076.00	13,918,467.65	550,359,608.35	564,278,076.00	13,918,467.65	550,359,608.35
对联营、合营企业投资	75,045,867.15		75,045,867.15	75,741,132.34		75,741,132.34
合计	639,323,943.15	13,918,467.65	625,405,475.50	640,019,208.34	13,918,467.65	626,100,740.69

(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		
浙江众立合成材料科技股份有限公司	486,205,848.35					486,205,848.35	13,918,467.65
众成包装(美国)公司	64,153,760.00					64,153,760.00	
合计	550,359,608.35					550,359,608.35	13,918,467.65

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	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												
浙江众大包装设备有限公司	13,119,835.42			-581,666.71							12,538,168.71	

小计	13,119,835.42			-581,666.71						12,538,168.71	
二、联营企业											
沧州众成包装材料有限公司	2,133,224.72			-108,097.44						2,025,127.28	
嘉善众成小额贷款有限公司	60,488,072.20			-5,501,040.04						60,482,571.16	
小计	62,621,296.92			-113,598.48						62,507,698.44	
合计	75,741,132.34			-695,265.19						75,045,867.15	

(3) 其他说明

嘉善众成小额贷款有限公司计划逐步停止经营，本公司已于 2017 年全部收回投资款项，因嘉善众成小额贷款有限公司尚存在未收回的借款，暂未完成清算。所以本公司将收回的投资款计入其他应付款、投资款项继续在长期股权投资核算。参见附注十五、其他重要事项。

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	374,277,681.55	269,273,984.09	459,447,805.44	309,702,391.99
其他业务	5,501,894.86	4,566,040.07	6,179,011.25	5,018,062.07
合计	379,779,576.41	273,840,024.16	465,626,816.69	314,720,454.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
销售商品	379,393,786.92			379,393,786.92
按经营地区分类				
其中:				
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:				
在某一时点确认	379,393,786.92			379,393,786.92
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:

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

5、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	-695,265.19	-534,689.65
理财产品投资收益	1,134,766.79	504,582.22
合计	439,501.60	-30,107.43

十七、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）	-193,057.27	
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）	3,479,683.27	
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	1,384,629.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,664,579.44	
减：所得税影响额	568,282.95	
少数股东权益影响额	1,103,737.38	
合计	4,663,814.91	--

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	2.59%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.38%	0.06	0.06

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