

## 苏州华源控股股份有限公司

## 2023 年半年度财务报告

## 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：苏州华源控股股份有限公司

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	211,348,700.29	436,821,980.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	43,000,000.00	130,187,823.82
衍生金融资产		
应收票据	13,284,860.58	18,495,412.82
应收账款	712,820,344.33	473,003,846.85
应收款项融资	72,871,751.57	185,811,231.74
预付款项	167,422,375.42	42,998,582.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,880,809.38	6,039,889.27
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	508,801,593.75	371,299,490.47
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	37,728,438.14	46,273,330.39
流动资产合计	1,773,158,873.46	1,710,931,588.05

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	25,334,465.36	26,194,610.27
固定资产	640,465,224.53	654,507,386.02
在建工程	103,323,965.13	77,825,359.52
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,359,666.27	40,010,550.77
无形资产	176,095,827.73	182,694,344.30
开发支出		
商誉	45,833,406.91	45,833,406.91
长期待摊费用	14,213,120.63	15,253,322.90
递延所得税资产	25,086,790.55	21,491,283.39
其他非流动资产	728,250.00	6,973,412.09
非流动资产合计	1,072,440,717.11	1,070,783,676.17
资产总计	2,845,599,590.57	2,781,715,264.22
流动负债：		
短期借款	443,874,033.62	460,214,227.47
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	86,710,346.38	
应付账款	335,814,088.18	315,125,076.63
预收款项	56,370.30	
合同负债	3,903,653.53	3,707,402.17
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	19,433,222.27	23,284,896.93
应交税费	13,659,405.51	27,297,889.77
其他应付款	4,301,010.24	3,317,343.42
其中：应付利息		
应付股利	1,492.54	1,492.54
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	11,223,820.94	17,894,893.54
其他流动负债	187,409.65	550,024.52
流动负债合计	919,163,360.62	851,391,754.45
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	19,616,666.67	19,616,666.67
应付债券	342,902,548.44	331,546,856.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	30,884,343.75	22,655,320.79
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		200,000.00
递延收益	30,347,100.14	24,192,474.02
递延所得税负债	9,680,875.65	10,706,730.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	433,431,534.65	408,918,048.85
负债合计	1,352,594,895.27	1,260,309,803.30
所有者权益：		
股本	315,983,002.00	315,977,445.00
其他权益工具	87,745,792.89	87,755,700.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	719,771,854.15	719,735,676.56
减：库存股	109,715,347.00	72,679,213.00
其他综合收益	77,502.44	77,502.44
专项储备		
盈余公积	53,294,820.69	53,294,820.69
一般风险准备		
未分配利润	421,899,282.51	411,992,920.61
归属于母公司所有者权益合计	1,489,056,907.68	1,516,154,853.07
少数股东权益	3,947,787.62	5,250,607.85
所有者权益合计	1,493,004,695.30	1,521,405,460.92
负债和所有者权益总计	2,845,599,590.57	2,781,715,264.22

法定代表人：李志聪 主管会计工作负责人：邵娜 会计机构负责人：蔡昌玲

## 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	84,089,130.97	172,027,984.08
交易性金融资产		75,187,823.82
衍生金融资产		

应收票据	10,388,333.46	16,674,760.29
应收账款	358,525,304.25	213,864,399.99
应收款项融资	31,893,698.78	75,282,885.95
预付款项	30,128,311.86	32,193,510.99
其他应收款	200,977,176.14	171,576,778.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	98,398,475.31	75,635,915.62
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	1,440,997.36	16,085,368.08
流动资产合计	815,841,428.13	848,529,427.47
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,304,884,038.58	1,278,184,038.58
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,632,211.03	1,708,677.59
固定资产	118,099,978.97	117,525,485.88
在建工程	15,570,648.09	7,243,610.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,611,398.56	7,437,823.38
无形资产	19,652,826.60	20,406,905.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,263,918.72	6,001,222.20
递延所得税资产	2,924,472.32	1,957,149.27
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,474,639,492.87	1,440,464,913.02
资产总计	2,290,480,921.00	2,288,994,340.49
流动负债：		
短期借款	308,026,506.81	335,313,944.44
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	124,710,346.38	81,000,000.00
应付账款	216,200,433.34	194,239,968.96
预收款项		
合同负债	113,307.95	755,382.83

应付职工薪酬	5,123,613.70	5,261,501.96
应交税费	2,260,880.78	2,140,712.76
其他应付款	27,831,503.50	27,622,076.59
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	1,306,256.57	1,306,256.57
其他流动负债	14,730.03	83,310.28
流动负债合计	685,587,579.06	647,723,154.39
非流动负债：		
长期借款	19,616,666.67	19,616,666.67
应付债券	342,902,548.44	331,546,856.54
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,966,379.96	5,690,279.01
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	932,586.87	2,369,830.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	368,418,181.94	359,223,632.38
负债合计	1,054,005,761.00	1,006,946,786.77
所有者权益：		
股本	315,983,002.00	315,977,445.00
其他权益工具	87,745,792.89	87,755,700.77
其中：优先股		
永续债		
资本公积	727,390,832.56	727,354,654.97
减：库存股	109,715,347.00	72,679,213.00
其他综合收益	-11,853.21	-11,853.21
专项储备		
盈余公积	52,120,403.06	52,120,403.06
未分配利润	162,962,329.70	171,530,416.13
所有者权益合计	1,236,475,160.00	1,282,047,553.72
负债和所有者权益总计	2,290,480,921.00	2,288,994,340.49

### 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	1,148,415,470.06	1,093,474,502.48
其中：营业收入	1,148,415,470.06	1,093,474,502.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	1,131,329,661.63	1,082,322,055.78
其中：营业成本	997,789,405.26	947,944,468.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,923,844.85	5,628,085.15
销售费用	11,048,094.87	9,799,308.89
管理费用	53,082,912.76	53,499,880.56
研发费用	46,189,833.42	40,204,340.96
财务费用	17,295,570.47	25,245,971.25
其中：利息费用	18,862,614.06	25,413,475.23
利息收入	1,817,815.09	1,940,859.20
加：其他收益	3,585,692.27	5,493,915.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-883,815.46	518,304.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,413,794.40	-3,230,494.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-397,380.95	-1,564,578.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,315.38	-20,036.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	8,982,825.27	12,349,557.89
加：营业外收入	856,463.28	26,941,529.40
减：营业外支出	206,226.92	1,010,039.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,633,061.63	38,281,047.65
减：所得税费用	-882,480.04	847,056.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,515,541.67	37,433,991.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以	10,515,541.67	37,433,991.62

“—”号填列)		
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)	9,906,361.90	37,292,980.67
2. 少数股东损益 (净亏损以“—”号填列)	609,179.77	141,010.95
六、其他综合收益的税后净额	2,340.47	1,334.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,340.47	1,334.18
(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	2,340.47	1,334.18
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	2,340.47	1,334.18
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	10,517,882.14	37,435,325.80
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,908,702.37	37,294,314.85
归属于少数股东的综合收益总额	609,179.77	141,010.95
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.03	0.12
(二) 稀释每股收益	0.03	0.12

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：李志聪 主管会计工作负责人：邵娜 会计机构负责人：蔡昌玲

#### 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	379,611,083.66	483,717,141.09
减：营业成本	332,440,199.16	435,800,299.55
税金及附加	1,538,536.21	1,376,943.81
销售费用	3,340,432.86	2,311,408.84

管理费用	21,882,318.31	19,569,379.59
研发费用	13,138,232.26	14,885,868.65
财务费用	17,079,735.09	23,819,614.64
其中：利息费用	18,077,435.34	22,413,533.34
利息收入	1,049,515.20	505,998.15
加：其他收益	186,000.00	546,716.15
投资收益（损失以“-”号填列）	-805,843.13	205,504.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-260,817.47	6,163,262.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-113,710.95	-1,560,549.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,802,741.78	-8,691,440.32
加：营业外收入	604,542.79	26,563,551.98
减：营业外支出	98,153.93	750,331.43
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,296,352.92	17,121,780.23
减：所得税费用	-1,728,266.49	-368,711.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,568,086.43	17,490,491.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,568,086.43	17,490,491.57
（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	-8,568,086.43	17,490,491.57
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	913,321,544.27	974,079,615.78
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	819,552.31	24,623,596.40
收到其他与经营活动有关的现金	34,101,355.76	145,064,891.40
经营活动现金流入小计	948,242,452.34	1,143,768,103.58
购买商品、接受劳务支付的现金	888,594,422.55	807,645,768.67
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	119,965,023.91	118,358,328.49
支付的各项税费	60,384,473.27	23,199,057.84
支付其他与经营活动有关的现金	86,870,845.79	67,803,954.77
经营活动现金流出小计	1,155,814,765.52	1,017,007,109.77
经营活动产生的现金流量净额	-207,572,313.18	126,760,993.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	180,350,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金	66,598.56	837,296.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,829,110.08	22,244.94
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	182,245,708.64	65,859,541.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,153,888.48	37,473,093.98
投资支付的现金	83,000,000.00	29,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	138,153,888.48	66,473,093.98
投资活动产生的现金流量净额	44,091,820.16	-613,552.27
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	173,226,506.81	299,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	173,226,506.81	299,000,000.00
偿还债务支付的现金	189,817,471.27	353,931,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,703,814.76	11,040,364.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,912,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	48,269,472.99	48,213,413.76
筹资活动现金流出小计	245,790,759.02	413,185,278.14
筹资活动产生的现金流量净额	-72,564,252.21	-114,185,278.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-75,967.21	319,866.24
五、现金及现金等价物净增加额	-236,120,712.44	12,282,029.64
加：期初现金及现金等价物余额	405,421,528.88	269,799,053.86
六、期末现金及现金等价物余额	169,300,816.44	282,081,083.50

## 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	230,011,705.95	501,151,143.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,132,128.56	126,927,725.95
经营活动现金流入小计	247,143,834.51	628,078,868.95
购买商品、接受劳务支付的现金	181,166,506.52	413,592,147.51
支付给职工以及为职工支付的现金	28,111,037.62	29,927,179.10
支付的各项税费	9,858,886.19	6,593,419.25
支付其他与经营活动有关的现金	95,476,748.24	40,360,236.48
经营活动现金流出小计	314,613,178.57	490,472,982.34
经营活动产生的现金流量净额	-67,469,344.06	137,605,886.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	145,350,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-263,158.20	205,504.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,614,040.33	42,539,000.00

投资活动现金流入小计	158,700,882.13	67,744,504.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,263,388.83	12,306,846.46
投资支付的现金	86,700,000.00	32,990,000.00
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	13,000,000.00	51,000,000.00
投资活动现金流出小计	118,963,388.83	96,296,846.46
投资活动产生的现金流量净额	39,737,493.30	-28,552,342.35
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	173,226,506.81	299,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	173,226,506.81	299,000,000.00
偿还债务支付的现金	200,472,209.85	332,431,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,649,989.32	11,040,364.38
支付其他与筹资活动有关的现金	37,979,947.56	39,898,018.00
筹资活动现金流出小计	244,102,146.73	383,369,882.38
筹资活动产生的现金流量净额	-70,875,639.92	-84,369,882.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	21,204.86	75,202.98
五、现金及现金等价物净增加额	-98,586,285.82	24,758,864.86
加：期初现金及现金等价物余额	141,951,132.94	95,399,699.36
六、期末现金及现金等价物余额	43,364,847.12	120,158,564.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	315,977,445.00			87,755,700.77	719,735,676.56	72,679,213.00	77,502.44		53,294,820.69		412,017,185		1,516,179,051.1	5,250,607.85	1,521,429,658.16
加：会计政策变更											241,972.24		241,972.24		241,972.24
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他																
二、本年期初余额	315,977,445.00			87,755,700.77	719,735,676.56	72,679,213.00	77,502.44			53,294,820.69		411,992,920.61		1,516,154,853.07	5,250,607.85	1,521,405,460.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,557.00			-9,907.88	36,177.59	37,036,134.00						9,906,361.90		-27,097,945.39	-1,302,820.23	28,400,765.62
（一）综合收益总额												9,906,361.90		9,906,361.90	609,179.77	10,515,541.67
（二）所有者投入和减少资本	5,557.00			-9,907.88	36,177.59	37,036,134.00								-37,004,307.29		37,004,307.29
1. 所有者投入的普通股						37,036,134.00								37,036,134.00		37,036,134.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,557.00			-9,907.88	36,177.59									31,826.71		31,826.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配															-1,912,000.00	-1,912,000.00
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配															-1,912,000.00	-1,912,000.00
4. 其他																



期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	315,975,411.00			87,759,325.60	719,722,435.68		75,161.97			53,294,820.69		401,197,163.20		1,578,024,318.14	4,934,632.59	1,582,958,950.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,034.00			-3,624.83	13,240.88	39,898,018.00	1,334.18					37,292,980.67		-2,592,053.10	141,010.95	-2,451,042.15
（一）综合收益总额							1,334.18					37,292,980.67		37,294,314.85	141,010.95	37,435,325.80
（二）所有者投入和减少资本	2,034.00			-3,624.83	13,240.88	39,898,018.00								-39,886,367.95		-39,886,367.95
1. 所有者投入的普通股						39,898,018.00								39,898,018.00		39,898,018.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,034.00			-3,624.83	13,240.88									11,650.05		11,650.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有																

者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	315,977,445.00			87,750.77	719,735.67	39,898,018.00	76,496.15		53,294,820.69		438,490,143.87		1,575,432,264.54	5,075,643.54	1,580,507,908.58

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	315,977,445.00			87,755,700.77	727,354,654.97	72,679,213.00	-11,853.21		52,120,403.06	171,530,416.13		1,282,047,553.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

他												
二、本年期初余额	315,977,445.00			87,755,700.77	727,354,654.97	72,679,213.00	-11,853.21		52,120,403.06	171,530,416.13		1,282,047,553.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,557.00			-9,907.88	36,177.59	37,036,134.00				-8,568,086.43		-45,572,393.72
（一）综合收益总额										-8,568,086.43		-8,568,086.43
（二）所有者投入和减少资本	5,557.00			-9,907.88	36,177.59	37,036,134.00						-37,004,307.29
1. 所有者投入的普通股						37,036,134.00						37,036,134.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,557.00			-9,907.88	36,177.59							31,826.71
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												



5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	315,983,002.00			87,745,792.89	727,390,832.56	109,715,347.00	-11,853.21		52,120,403.06	162,962,329.70		1,236,475,160.00

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	315,975,411.00			87,759,325.60	727,341,414.09		-11,853.21		52,120,403.06	200,128,308.48		1,383,313,009.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	315,975,411.00			87,759,325.60	727,341,414.09		-11,853.21		52,120,403.06	200,128,308.48		1,383,313,009.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,034.00			-3,624.83	13,240.88	39,898,018.00				17,490,491.57		-22,395,876.38
(一) 综合收益总额										17,490,491.57		17,490,491.57
(二) 所有者投入和减少资本	2,034.00			-3,624.83	13,240.88	39,898,018.00						-39,886,367.95
1. 所有者投入的普通股						39,898,018.00						39,898,018.00

2. 其他权益工具持有者投入资本	2,034.00			-3,624.83	13,240.88							11,650.05
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	315,977.445.00			87,755,700.77	727,354,654.97	39,898,018.00	-11,853.21		52,120,403.06	217,618,800.05		1,360,917,132.64

### 三、公司基本情况

苏州华源控股股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由李炳兴、陆林才、沈华加共同出资组建，于 1998 年 6 月 23 日在苏州市吴江工商行政管理局登记注册，总部位于江苏省苏州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320500703698097R 的营业执照，注册资本 315,983,002.00 元，股份总数 315,983,002 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 84,316,235 股；无限售条件的流通股份 A 股 231,666,767 股。公司股票已于 2015 年 12 月 31 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属金属制品、塑料制品行业。主要经营活动为金属包装制品、塑料制品的研发、生产和销售。产品主要有：化工罐、食品包装、注塑包装、吹塑包装和其他等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 22 日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将华源印铁制罐(成都)有限公司、华源包装(广州)有限公司、华源包装(天津)有限公司、苏州华源中鲈包装有限公司、华源包装(咸宁)有限公司、华源包装(香港)有限公司、成都海宽华源包装有限公司、华源包装(佛山)有限公司、青岛海宽华源包装有限公司、苏州海宽华源智能装备有限公司、华源包装(清远)有限公司、苏州华源瑞杰包装新材料有限公司、常州瑞杰新材料科技有限公司、华源瑞杰智能包装(天津)有限公司、苏州华源新能源有限公司、苏州展瑞国际贸易有限公司和苏州华源创业投资合伙企业(有限合伙)等 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

### 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为编制基础。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

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

#### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 6、合并财务报表的编制方法

1. 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

2. 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。



公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11、应收票据

#### 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票——除常州瑞杰新材料科技有限公司外，集团其他销售主体账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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
应收商业承兑汇票——常州瑞杰新材料科技有限公司销售主体账龄组合		

### 12、应收账款

#### 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——除常州瑞杰新材料科技有限公司外，集团其他销售主体账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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

应收账款——常州瑞杰新材料科技有限公司销售主体账龄组合		
应收账款——合并范围内的应收款项组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——除常州瑞杰新材料科技有限公司外，集团其他销售主体账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

3. 应收账款——常州瑞杰新材料科技有限公司销售主体账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款、应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
90 天以内 (含, 下同)	0
90 天-1 年	5.00
1-2 年	30.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

13、应收款项融资：无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并范围内关联方	

		用损失
--	--	-----

## 15、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

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

#### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

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

## 17、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

**18、持有待售资产：无**

**19、债权投资：无**

**20、其他债权投资：无**

**21、长期应收款：无**

**22、长期股权投资**

**1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

**2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加

上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 23、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

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 24、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
固定资产装修	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

**(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法：无****25、在建工程**

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

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

**26、借款费用****1. 借款费用资本化的确认原则**

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

**2. 借款费用资本化期间**

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

**3. 借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产：无

28、油气资产：无

29、使用权资产：无

30、无形资产

**(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	43-50
办公软件	5
专利权	5-10

**(2) 内部研究开发支出会计政策**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。



### 33、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将

其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债：无

### 36、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 37、股份支付：无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具：无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

### 3. 收入确认的具体方法

本公司生产化工罐、食品包装、注塑包装和吹塑包装等产品并销售各地客户。本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由客户验收后确认收入。产品交付验收后，客户具有自行销售产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险；外销业务以将货物送至保税仓库作为确认收入时点，根据合同、报关单、提单等资料，开具发票并确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政

府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 42、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

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

#### （2）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

公司自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2023 年 1 月 1 日资产负债表项目		
递延所得税资产	7,831,712.15	
递延所得税负债	7,855,909.40	
未分配利润	-24,197.24	

##### (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

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、5、6、9、13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	15、20、25

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2、12
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2、1.5

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
本公司	15%
华源包装（咸宁）有限公司	15%
华源印铁制罐（成都）有限公司	15%
苏州华源中鲈包装有限公司	15%
成都海宽华源包装有限公司	15%
常州瑞杰新材料科技有限公司	15%
天津瑞杰塑料制品有限公司	15%
珠海瑞杰包装制品有限公司	15%
青岛海宽华源包装有限公司	20%
苏州海宽华源智能装备有限公司	20%
苏州展瑞国际贸易有限公司	20%
成都瑞航塑料制品有限公司	20%
常州瑞翔塑料有限公司	20%
华源包装（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

### 1. 本公司

本公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202232016687，有效期三年，发证时间：2022 年 12 月 12 日。本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 2. 华源包装（咸宁）有限公司

华源包装（咸宁）有限公司被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202242000026，有效期三年，发证时间：2022 年 10 月 12 日。本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 华源印铁制罐(成都)有限公司

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)、四川省国家税务局《关于认真落实西部大开发战略有关企业所得税优惠政策的公告》(四川省国家税务局公告 2012 年第 7 号)，四川省成都市龙泉驿区国家税务局出具龙国税通(510112140465760 号)的税务事项通知书，准予华源印铁制罐(成都)有限公司自 2013 年 1 月 1 日起，企业所得税暂按 15% 的税率缴纳。

### 4. 苏州华源中鲈包装有限公司

苏州华源中鲈包装有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202032011301，有效期三年，发证时间：2020 年 12 月 2 日。苏州华源中鲈包装有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 5. 成都海宽华源包装有限公司

成都海宽华源包装有限公司被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202251002722，有效期三年，发证时间：2022 年 11 月 2 日。本期减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 6. 常州瑞杰新材料科技有限公司

常州瑞杰新材料科技有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202132002989，有效期三年，发证时间：2021 年 11 月 3 日。常州瑞杰新材料科技有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 7. 天津瑞杰塑料制品有限公司

天津瑞杰塑料制品有限公司被天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202112001249，有效期三年，发证时间：2021 年 10 月 9 日。天津瑞杰塑料制品有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 8. 珠海瑞杰包装制品有限公司

珠海瑞杰包装制品有限公司被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR202044001384，有效期三年，发证时间：2020 年 10 月 9 日。珠海瑞杰包装制品有限公司本年度减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

#### 9. 小型微利企业优惠税率

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，税务总局发布了《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业和个体工商户年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在现行优惠政策基础上，再减半征收所得税。小型微利企业和个体工商户不区分征收方式，均可享受减半政策。

根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）的规定，税务总局发布了《国家税务总局关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司青岛海宽华源包装有限公司、苏州海宽华源智能装备有限公司、苏州展瑞国际贸易有限公司、成都瑞航塑料制品有限公司和常州瑞翔塑料有限公司本期符合小型微利企业相关规定，按 20% 所得税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	130,531.85	218,855.19
银行存款	169,169,224.18	405,224,719.12
其他货币资金	42,048,944.26	31,378,405.71
合计	211,348,700.29	436,821,980.02
其中：存放在境外的款项总额	27,679.41	27,679.41

其他说明：期末使用受到限制的货币资金共计 42,047,883.85 元，其中：票据保证金 40,724,283.85 元、合同履约保证金 1,300,000.00 元和车辆 ETC 业务保证金 23,600.00 元。

### 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	43,000,000.00	130,187,823.82
其中：		
理财		110,187,823.82
基金	43,000,000.00	20,000,000.00
其中：		
合计	43,000,000.00	130,187,823.82

其他说明

上表基金为子公司对外投资的基金产品。



3、衍生金融资产：无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	13,284,860.58	18,495,412.82
合计	13,284,860.58	18,495,412.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据	5,940,000.00	29.54%	5,940,000.00	100.00%		5,940,000.00	23.43%	5,940,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	14,168,981.28	70.46%	884,120.70	6.24%	13,284,860.58	19,408,844.62	76.57%	913,431.80	4.71%	18,495,412.82
其中：										
合计	20,108,981.28	100.00%	6,824,120.70	33.94%	13,284,860.58	25,348,844.62	100.00%	6,853,431.80	27.04%	18,495,412.82

按单项计提坏账准备：5,940,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保定储宇商贸有限公司	5,940,000.00	5,940,000.00	100.00%	客户未按照徐水区人民法院出具了(2021)冀 0609 民初 386 号民事调解书的还款计划偿还。
合计	5,940,000.00	5,940,000.00		

按组合计提坏账准备：884,120.70

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票组合	14,168,981.28	884,120.70	6.24%
合计	14,168,981.28	884,120.70	

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

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	
单项计提坏账准备	5,940,000.00					5,940,000.00
按组合计提坏账准备	913,431.80		-29,311.10			884,120.70
合计	6,853,431.80		-29,311.10			6,824,120.70

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据：无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(6) 本期实际核销的应收票据情况：无

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,694,293.98	1.54%	11,694,293.98	100.00%		11,765,498.00	2.32%	11,765,498.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	745,641,251.61	98.46%	32,820,907.28	4.40%	712,820,344.33	495,130,638.85	97.68%	22,126,792.00	4.47%	473,003,846.85
其										

中：										
合计	757,335,545.59	100.00%	44,515,201.26	5.88%	712,820,344.33	506,896,136.85	100.00%	33,892,290.00	6.69%	473,003,846.85

按单项计提坏账准备：11,694,293.98。

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
河北晨阳工贸集团有限公司	10,134,890.48	10,134,890.48	100.00%	资不抵债无履约能力，目前处于破产重整阶段，公司已申报债权
保定储宇商贸有限公司	799,341.00	799,341.00	100.00%	客户未按照徐水区人民法院出具了(2021)冀0609民初386号民事调解书的还款计划偿还。
东昊石油集团有限公司	707,222.00	707,222.00	100.00%	资不抵债无履约能力预计无法收回
其他	52,840.50	52,840.50	100.00%	预计无法收回
合计	11,694,293.98	11,694,293.98		

按组合计提坏账准备：32,820,907.28。

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
除常州瑞杰新材料科技有限公司外，集团其他销售主体账龄组合	610,157,618.73	31,933,772.10	5.23%
常州瑞杰新材料科技有限公司销售主体账龄组合	135,483,632.88	887,135.18	0.65%
合计	745,641,251.61	32,820,907.28	

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）	742,131,163.43
1至2年	897,652.78
2至3年	5,202,556.50
3年以上	9,104,172.88
3至4年	5,852,970.58
4至5年	2,021,484.09
5年以上	1,229,718.21
合计	757,335,545.59

## (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	
单项计提坏账准备	11,765,498.00				-71,204.02	11,694,293.98
按组合计提坏账准备	22,126,792.00	10,694,115.28				32,820,907.28
合计	33,892,290.00	10,694,115.28			-71,204.02	44,515,201.26

## (3) 本期实际核销的应收账款情况：无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	249,386,068.95	32.93%	11,988,944.73
第二名	132,740,928.29	17.53%	6,043,573.92
第三名	62,426,148.37	8.24%	3,121,307.42
第四名	33,055,247.73	4.36%	
第五名	23,858,557.25	3.15%	1,079,121.22
合计	501,466,950.59	66.21%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	72,871,751.57	185,811,231.74
合计	72,871,751.57	185,811,231.74

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

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	166,983,676.83	99.74%	42,989,141.24	99.98%
1 至 2 年	438,698.59	0.26%	8,706.55	0.02%
2 至 3 年			734.88	0.00%
合计	167,422,375.42		42,998,582.67	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额（元）	占预付款项 余额的比例（%）
第一名	67,801,143.85	40.50
第二名	50,563,458.82	30.20
第三名	6,435,777.85	3.84
第四名	3,549,023.14	2.12
第五名	3,141,109.22	1.88
小 计	131,490,512.88	78.54

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,880,809.38	6,039,889.27
合计	5,880,809.38	6,039,889.27

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	5,171,060.79	5,480,101.90
社保公积金	1,276,898.01	1,341,689.96
其他	497,647.10	444,099.69
合计	6,945,605.90	7,265,891.55

## 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	201,128.79	732,848.49	292,025.00	1,226,002.28
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-35,395.51	35,395.51		
--转入第三阶段		-103,750.00	103,750.00	
本期计提	49,731.74	-107,492.66	-103,750.00	-159,510.92
2023 年 6 月 30 日余额	215,770.18	557,001.34	292,025.00	1,064,796.52

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)	4,315,643.61
1 至 2 年	1,301,109.12
2 至 3 年	61,780.17
3 年以上	1,267,073.00
3 至 4 年	364,948.00
4 至 5 年	610,100.00
5 年以上	292,025.00
合计	6,945,605.90

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	1,226,002.28				-161,205.76	1,064,796.52
合计	1,226,002.28				-161,205.76	1,064,796.52

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------

				比例	
第一名	押金、保证金	200,000.00	1-2 年	2.88%	20,000.00
第一名	押金、保证金	800,000.00	1 年以内	11.52%	40,000.00
第二名	押金、保证金	500,000.00	5 年以上	7.20%	500,000.00
第三名	押金、保证金	272,097.00	5 年以上	3.92%	272,097.00
第四名	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	2.88%	10,000.00
第五名	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	1.44%	5,000.00
合计		2,072,097.00		29.83%	847,097.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求：否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	211,456,744.69	3,165,362.74	208,291,381.95	113,231,700.18	3,299,952.89	109,931,747.29
在产品	77,793,776.79	1,027,024.88	76,766,751.91	67,307,249.93	1,661,069.36	65,646,180.57
库存商品	43,977,308.66	3,691,875.87	40,285,432.79	45,092,975.19	2,108,087.29	42,984,887.90
发出商品	31,562,358.00		31,562,358.00	15,810,026.78	70,543.83	15,739,482.95
在途物资	4,469,165.15		4,469,165.15	2,657,220.86		2,657,220.86
半成品	147,264,844.73	5,199,911.53	142,064,933.20	120,901,857.03	5,617,684.53	115,284,172.50
委托加工物资	1,984,598.45		1,984,598.45	14,020,283.19		14,020,283.19
低值易耗品	3,367,661.24		3,367,661.24	4,859,009.39		4,859,009.39
合同履约成本	9,311.06		9,311.06	176,505.82		176,505.82
合计	521,885,768.77	13,084,175.02	508,801,593.75	384,056,828.37	12,757,337.90	371,299,490.47

### (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	3,299,952.89			134,590.15		3,165,362.74
在产品	1,661,069.36			634,044.48		1,027,024.88

库存商品	2,108,087.29	1,583,788.58				3,691,875.87
发出商品	70,543.83			70,543.83		
半成品	5,617,684.53			417,773.00		5,199,911.53
合计	12,757,337.90	1,583,788.58		1,256,951.46		13,084,175.02

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期计提减值	期末数
发出商品的运费	176,505.82	30,946,807.28	31,114,002.04		9,311.06
小 计	176,505.82	30,946,807.28	31,114,002.04		9,311.06

10、合同资产：无

11、持有待售资产：无

12、一年内到期的非流动资产：无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证、抵扣进项税额	35,763,974.29	32,824,030.00
预缴企业所得税	583,898.52	1,065,963.14
增值税留抵税额	1,380,565.33	1,678,476.14
银行理财产品		10,704,861.11
合计	37,728,438.14	46,273,330.39

其他说明：无



14、债权投资：无

15、其他债权投资：无

16、长期应收款：无

17、长期股权投资：无

18、其他权益工具投资：无

19、其他非流动金融资产：无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

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	31,122,486.67	487,523.35		31,610,010.02
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	118,555.43			118,555.43
(1) 处置				
(2) 其他转出	118,555.43			118,555.43
4. 期末余额	31,003,931.24	487,523.35		31,491,454.59
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,273,980.19	141,419.56		5,415,399.75
2. 本期增加金额	736,007.14	5,582.34		741,589.48
(1) 计提或摊销	736,007.14	5,582.34		741,589.48
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4. 期末余额	6,009,987.33	147,001.90		6,156,989.23
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	24,993,943.91	340,521.45		25,334,465.36
2. 期初账面价值	25,848,506.48	346,103.79		26,194,610.27

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	640,465,224.53	654,507,386.02
合计	640,465,224.53	654,507,386.02

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	367,132,598.78	1,288,914.30	675,823,131.13	25,440,344.59	69,836,112.43	1,139,521,101.23
2. 本期增加金额	118,555.43		27,902,785.36	167,838.94	2,262,824.22	30,452,003.95
(1) 购置			6,094,615.71	167,838.94	1,816,758.88	8,079,213.53
(2) 在建工程转入			21,808,169.65			21,808,169.65
(3) 企业合并增						

加						
(4) 类别调整增加	118,555.43				446,065.34	564,620.77
3. 本期减少金额			5,569,554.10	314,236.00	23,107.68	5,906,897.78
(1) 处置或报废			5,123,488.76	314,236.00	5,285.90	5,443,010.66
(2) 类别调整减少			446,065.34		17,821.78	463,887.12
4. 期末余额	367,251,154.21	1,288,914.30	698,156,362.39	25,293,947.53	72,075,828.97	1,164,066,207.40
二、累计折旧						
1. 期初余额	93,002,692.30	958,177.34	328,023,312.87	19,395,276.64	43,306,183.05	484,685,642.20
2. 本期增加金额	9,103,111.78	127,796.25	26,607,620.71	1,256,105.92	3,678,236.47	40,772,871.13
(1) 计提	9,103,111.78	127,796.25	26,591,608.38	995,305.86	3,659,770.60	40,477,592.87
(2) 类别调整增加			16,012.33	260,800.06	18,465.87	295,278.26
3. 本期减少金额			1,618,739.78	298,524.00	268,339.69	2,185,603.47
(1) 处置或报废			1,602,919.66	298,524.00	4,893.88	1,906,337.54
(2) 类别调整减少			15,820.12		263,445.81	279,265.93
4. 期末余额	102,105,804.08	1,085,973.59	353,012,193.80	20,352,858.56	46,716,079.83	523,272,909.86
三、减值准备						
1. 期初余额			328,073.01			328,073.01
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			328,073.01			328,073.01
四、账面价值						
1. 期末账面价值	265,145,350.13	202,940.71	344,816,095.58	4,941,088.97	25,359,749.14	640,465,224.53
2. 期初账面价值	274,129,906.48	330,736.96	347,471,745.25	6,045,067.95	26,529,929.38	654,507,386.02

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	5,975,028.90	5,646,955.89	328,073.01		
小 计	5,975,028.90	5,646,955.89	328,073.01		

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	1,220,330.09
机器设备	1,938,523.29
小 计	3,158,853.38

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## (5) 固定资产清理：无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,323,965.13	77,825,359.52
合计	103,323,965.13	77,825,359.52

## (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
生产设备安装	24,801,871.65		24,801,871.65	38,349,510.90		38,349,510.90
咸宁二期工程项目	24,341,218.95		24,341,218.95	6,068,929.84		6,068,929.84
总部厂房改扩建工程	13,806,533.28		13,806,533.28	5,205,497.22		5,205,497.22
中鲈二期工程项目	29,125,289.56		29,125,289.56	23,117,498.96		23,117,498.96
华源创新中心办公楼项目	600,000.00		600,000.00			
智能天津工程项目	10,649,051.69		10,649,051.69	5,083,922.60		5,083,922.60
合计	103,323,965.13		103,323,965.13	77,825,359.52		77,825,359.52

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目	预算	期初	本期	本期	本期	期末	工程	工程	利息	其	本期	资金
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	---	----	----

名称	数	余额	增加 金额	转入 固定 资产 金额	其他 减少 金额	余额	累计 投入 占预 算比 例	进度	资本 化累 计金 额	中： 本期 利息 资本 化金 额	利息 资本 化率	来源
生产设备 安装		38,34 9,510 .90	9,887 ,139. 78	21,80 8,169 .65	1,626 ,609. 38	24,80 1,871 .65						其他
咸宁 二期 工程 项目	38,16 5,000 .00	6,068 ,929. 84	18,47 2,289 .11		200,0 00.00	24,34 1,218 .95	63.78 %	63.78 %				募股 资金
总部 厂房 改扩 建工 程	55,00 0,000 .00	5,205 ,497. 22	8,615 ,536. 06		14,50 0.00	13,80 6,533 .28	44.64 %	44.64 %				其他
中鲈 二期 工程 项目	29,40 0,000 .00	23,11 7,498 .96	6,022 ,790. 60		15,00 0.00	29,12 5,289 .56	99.07 %	99.07 %				其他
华源 创新 中心 办公 楼项 目			600,0 00.00			600,0 00.00						其他
智能 天津 工程 项目	60,00 0,000 .00	5,083 ,922. 60	5,565 ,129. 09			10,64 9,051 .69	17.75 %	17.75 %				其他
合计	182,5 65,00 0.00	77,82 5,359 .52	49,16 2,884 .64	21,80 8,169 .65	1,856 ,109. 38	103,3 23,96 5.13						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

(4) 工程物资：无

## 23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	69,432,551.57	1,426,621.11	667,327.04	71,526,499.72
2. 本期增加金额	11,323,609.75			11,323,609.75
租入	11,323,609.75			11,323,609.75
3. 本期减少金额	218,651.40			218,651.40
处置	218,651.40			218,651.40
4. 期末余额	80,537,509.92	1,426,621.11	667,327.04	82,631,458.07
二、累计折旧				
1. 期初余额	30,655,323.66	574,627.97	285,997.32	31,515,948.95
2. 本期增加金额	9,559,236.63	149,401.50	71,499.32	9,780,137.45
(1) 计提	9,559,236.63	149,401.50	71,499.32	9,780,137.45
3. 本期减少金额	24,294.60			24,294.60
(1) 处置	24,294.60			24,294.60
4. 期末余额	40,190,265.69	724,029.47	357,496.64	41,271,791.80
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	40,347,244.23	702,591.64	309,830.40	41,359,666.27
2. 期初账面价值	38,777,227.91	851,993.14	381,329.72	40,010,550.77

其他说明：无

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	179,434,234.90	14,717,684.13		37,431,796.89	231,583,715.92
2. 本期增加金额					
(1) 购					

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	179,434,234.90	14,717,684.13		37,431,796.89	231,583,715.92
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,310,744.67	11,638,150.83		13,940,476.12	48,889,371.62
2. 本期增加金额	1,806,958.05	1,266,169.69		3,525,388.83	6,598,516.57
(1) 计提	1,806,958.05	1,266,169.69		3,525,388.83	6,598,516.57
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,117,702.63	12,904,320.52		17,465,865.04	55,487,888.19
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	154,316,532.27	1,813,363.61		19,965,931.85	176,095,827.73
2. 期初账面价值	156,123,490.23	3,079,533.30		23,491,320.77	182,694,344.30

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：无

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

27、开发支出：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
常州瑞杰新材料科技有限公司	192,666,882.77					192,666,882.77
合计	192,666,882.77					192,666,882.77

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
常州瑞杰新材料科技有限公司	146,833,475.86					146,833,475.86
合计	146,833,475.86					146,833,475.86

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	常州瑞杰新材料科技有限公司
资产组或资产组组合的账面价值	212,471,852.22
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	109,008,250.55 、全部分摊至资产组
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	321,480,102.77
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：无

29、长期待摊费用

单位：元



项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	11,036,401.11	2,353,764.87	2,601,331.34		10,788,834.64
可转债担保费	4,146,408.27		1,081,662.00		3,064,746.27
吹塑机模具费	70,513.52	340,870.50	51,844.30		359,539.72
合计	15,253,322.90	2,694,635.37	3,734,837.64		14,213,120.63

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	60,166,666.28	11,453,992.58	50,680,677.22	9,831,496.21
内部交易未实现利润	4,521,699.21	678,032.08	3,651,282.66	674,497.16
可抵扣亏损	27,272,034.14	4,452,447.69	20,061,509.45	3,034,542.73
递延收益	694,371.58	104,155.74	793,567.48	119,035.12
租赁负债	41,708,164.69	8,398,162.46	40,150,214.33	7,831,712.17
合计	134,362,935.90	25,086,790.55	115,337,251.14	21,491,283.39

#### (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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,919,473.79	287,921.07	3,206,608.36	480,991.26
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
可转换公司债券权益影响	6,217,245.80	932,586.87	15,798,867.74	2,369,830.16
使用权资产	41,359,666.27	8,460,367.71	40,010,550.77	7,855,909.41
合计	49,496,385.86	9,680,875.65	59,016,026.87	10,706,730.83

#### (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		25,086,790.55		21,491,283.39
递延所得税负债		9,680,875.65		10,706,730.83

## (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	64,932,841.14	63,661,539.55
资产减值准备	1,990,667.68	899,859.62
递延收益	22,199,528.56	23,398,906.54
合计	89,123,037.38	87,960,305.71

## (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 年	4,043,364.66	4,043,364.66	
2024 年	8,921,851.23	8,921,851.23	
2025 年	2,893,820.60	2,893,820.60	
2026 年	26,291,878.34	26,291,878.34	
2027 年	2,826,366.42	1,555,064.83	
2028 年	2,504,030.27	2,504,030.27	
2029 年	10,136,248.58	10,136,248.58	
2030 年	2,609,956.04	2,609,956.04	
2031 年	4,473,677.91	4,473,677.91	
无限期结转	231,647.09	231,647.09	
合计	64,932,841.14	63,661,539.55	

其他说明

根据《财政部税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76号），自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。其中太仓瑞杰包装新材料有限公司属于科技中小企业具备该资格。

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款				6,238,532.09		6,238,532.09
预付设备款	728,250.00		728,250.00	734,880.00		734,880.00
合计	728,250.00		728,250.00	6,973,412.09		6,973,412.09

其他说明：无

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		30,000,000.00
保证借款	135,847,526.81	124,900,283.03
信用借款	308,026,506.81	305,313,944.44
合计	443,874,033.62	460,214,227.47

短期借款分类的说明：无

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无

33、交易性金融负债：无

34、衍生金融负债：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	86,710,346.38	
合计	86,710,346.38	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	308,357,738.81	276,494,332.70
应付工程款	486,463.43	845,732.89
应付设备款	6,040,960.82	7,874,724.00
应付费用款	1,991,035.48	8,896,787.56
其他	18,937,889.64	21,013,499.48
合计	335,814,088.18	315,125,076.63

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
无订单预收款项	56,370.30	
合计	56,370.30	

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户货款	3,903,653.53	3,707,402.17
合计	3,903,653.53	3,707,402.17

## 39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,185,467.93	107,466,973.41	111,312,083.05	19,340,358.29
二、离职后福利-设定提存计划	99,429.00	7,480,396.83	7,486,961.85	92,863.98
合计	23,284,896.93	114,947,370.24	118,799,044.90	19,433,222.27

(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	22,385,046.18	93,874,373.56	97,682,438.57	18,576,981.17
2、职工福利费	34,705.00	4,597,316.29	4,632,021.29	
3、社会保险费	71,782.10	4,642,112.39	4,651,605.77	62,288.72
其中：医疗保险费	60,600.00	3,936,434.40	3,940,095.40	56,939.00
工伤保险费	8,135.10	469,006.37	474,582.75	2,558.72
生育保险费	3,047.00	230,277.13	230,533.13	2,791.00
其他		6,394.49	6,394.49	
4、住房公积金	76,110.00	3,169,114.00	3,025,476.00	219,748.00
5、工会经费和职工教育经费	617,824.65	1,158,784.07	1,295,268.32	481,340.40
其他		25,273.10	25,273.10	
合计	23,185,467.93	107,466,973.41	111,312,083.05	19,340,358.29

(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	96,416.00	7,241,911.12	7,248,277.20	90,049.92
2、失业保险费	3,013.00	238,485.71	238,684.65	2,814.06

合计	99,429.00	7,480,396.83	7,486,961.85	92,863.98
----	-----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：无

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,509,886.99	16,868,372.50
企业所得税	2,284,826.42	6,648,518.50
个人所得税	224,150.14	194,424.34
城市维护建设税	628,269.85	941,252.03
教育费附加	345,384.93	442,648.65
地方教育附加	240,205.28	321,427.79
房产税	910,173.77	1,308,157.20
土地使用税	187,212.87	172,481.62
印花税	329,261.17	396,060.68
其他	34.09	4,546.46
合计	13,659,405.51	27,297,889.77

其他说明：无

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,492.54	1,492.54
其他应付款	4,299,517.70	3,315,850.88
合计	4,301,010.24	3,317,343.42

(1) 应付利息：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东股利	1,492.54	1,492.54
合计	1,492.54	1,492.54

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

##### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	270,459.99	271,459.99
应付暂收款		2,376,000.00
其他	4,029,057.71	668,390.89

合计	4,299,517.70	3,315,850.88
----	--------------	--------------

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无

42、持有待售负债：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	400,000.00	400,000.00
一年内到期的租赁负债	10,823,820.94	17,494,893.54
合计	11,223,820.94	17,894,893.54

其他说明：无

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	187,409.65	450,024.52
未终止确认的商业承兑汇票		100,000.00
合计	187,409.65	550,024.52

短期应付债券的增减变动：无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	19,616,666.67	19,616,666.67
合计	19,616,666.67	19,616,666.67

长期借款分类的说明：无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	342,902,548.44	331,546,856.54
合计	342,902,548.44	331,546,856.54

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额
可转换公司债券	400,000,000.00	2018年11月27日	6年	400,000,000.00	331,546,856.54	0.00	1,815,804.48	9,569,965.68		30,078.26	342,902,548.44
合计				400,000,000.00	331,546,856.54	0.00	1,815,804.48	9,569,965.68		30,078.26	342,902,548.44

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

根据公司 2017 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州华源控股股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2018〕1734 号）核准，获准公司向社会公开发行面值总额 4 亿元可转换公司债券。

公司于 2018 年 11 月 27 日发行可转换公司债券 4 亿元，发行数量 400 万张，每张面值 100 元；可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2018 年 11 月 27 日至 2024 年 11 月 27 日，于 2018 年 12 月 20 日上市；债券利率第一年为 0.5%、第二年为 0.7%、第三年为 1%、第四年为 1.5%、第五年为 2%、第六年为 3%；采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息；转股期限：自发行结束之日（2018 年 12 月 3 日）起满六个月后的第一个交易日（2019 年 6 月 3 日）起至可转换公司债券到期日（2024 年 11 月 27 日）止。

公司自转股日 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，可转换公司债券因转股减少票面金额为 41,000.00 元，减少数量 410 张，转股价格为 7.37 元/股，转股数量共计 5,557 股，占可转换公司债券转股前公司已发行股份总额的 0.0018%。

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明：无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	33,902,650.18	25,731,981.65
减：未确认融资费用	-3,018,306.43	-3,076,660.86
合计	30,884,343.75	22,655,320.79

其他说明：无

48、长期应付款：无

49、长期应付职工薪酬：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量赔偿		200,000.00	
合计		200,000.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,192,474.02	7,453,200.00	1,298,573.88	30,347,100.14	
合计	24,192,474.02	7,453,200.00	1,298,573.88	30,347,100.14	

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
基础设施 建设费	11,563,81 2.43			510,000.0 0			11,053,81 2.43	与资产相 关
基础设施 建设费	964,285.7 4			40,178.58			924,107.1 6	与资产相 关
产业扶持 资金	257,142.9 3			10,714.26			246,428.6 7	与资产相 关
工业节能 专项资金	97,500.00			15,000.00			82,500.00	与资产相 关
2015 年技 术改造专 项资金	72,235.76			14,490.72			57,745.04	与资产相 关
成都技术 改造专项 资金	793,567.4 8			99,195.90			694,371.5 8	与资产相 关
智能科技 产业发展 专项资金	1,950,596 .32			153,994.4 4			1,796,601 .88	与资产相 关
清远技术 改造专项 资金	8,493,333 .36			454,999.9 8			8,038,333 .38	与资产相 关
华北生产 基地建设 扶持资金		7,453,200 .00					7,453,200 .00	与资产相 关
小 计	24,192,47 4.02	7,453,200 .00		1,298,573 .88			30,347,10 0.14	与资产相 关

其他说明：



1) 根据《关于下达咸宁华源印铁制罐有限公司基础设施建设费用的通知》(咸开管发〔2013〕52号), 湖北咸宁经济开发区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司)2,040.40万元用于基础设施建设。

2) 根据《咸宁高新区关于拨付工业项目基础建设基金与产业扶持基金的通知》(咸高管发〔2016〕5号), 湖北咸宁高新技术产业园区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司)150.00万元用于基础建设。

3) 根据《湖北咸宁高新区关于拨付工业项目产业扶持基金的通知》(咸高管发〔2016〕89号), 湖北咸宁高新技术产业园区管委会拨付给华源包装(咸宁)有限公司(原名咸宁华源印铁制罐有限公司)40.00万元用于产业基金扶持。

4) 根据《津南区工业经委关于下达津南区 2015 年工业节能专项资金计划的通知》(津南工经发〔2016〕11号), 天津市津南区工业经济委员会拨付给天津瑞杰塑料制品有限公司30万元用于伺服机改造。

5) 根据《津南区工业经委关于拨付 2015 年区级技术改造项目专项资金的通知》(津南工经发〔2016〕6号), 天津市津南区工业经济委员会拨付给天津瑞杰塑料制品有限公司25.82万元用于设备改造。

6) 根据《邛崃市经济科技和信息化局转发成都市经济和信息化委员会关于组织开展 2017 年成都市新上规模企业奖励申报工作的通知》(成经信财〔2018〕52号), 邛崃市经济科技和信息化局 2018 年拨付给成都海宽华源包装有限公司162.02万元用于购买机器设备。

7) 根据《天津市关于加快推进智能科技产业发展若干政策》(津政办发〔2018〕9号), 天津市津南区工业和信息化局于 2020 年拨付给天津华源瑞杰包装材料有限公司277.19万元用于购买设备。

8) 根据《关于 2022 年省级企业技术改造入库项目和普惠性制造业投资奖励项目资金预分配计划的公式》(粤工信技改函〔2021〕49号)清远市财政局 2022 年拨付华源包装(清远)有限公司910万元用于高效率环保型印刷生产线技术改造项目。

9) 依据《天津经济技术开发区促进先进制造业发展暂行办法》, 天津经济技术开发区管理委员会 2023 年 2 月拨付华源瑞杰智能包装(天津)有限公司745.32万元用于华源控股包装新材料华北生产基地项目。

**52、其他非流动负债：无**

**53、股本**

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	315,977,445.00				5,557.00	5,557.00	315,983,002.00

其他说明:

本期其他增加系可转换公司债券转股所致, 详见本财务报表附注五(一)30之说明。

#### 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况: 无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券权益成份公允价值		87,755,700.77		1,748.45		11,656.33		87,745,792.89
合计		87,755,700.77		1,748.45		11,656.33		87,745,792.89

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:

- 1) 本期增加系可转换公司债券转股, 对应的权益成份公允价值确认的递延所得税负债转回所致。
- 2) 本期减少系可转换公司债券转股, 对应的权益成份公允价值同比例减少所致。

#### 55、资本公积

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	711,256,827.82	36,177.59		711,293,005.41
其他资本公积	8,478,848.74			8,478,848.74
合计	719,735,676.56	36,177.59		719,771,854.15

其他说明, 包括本期增减变动情况、变动原因说明:

股本溢价增加 36,177.59 元系可转换公司债券转股所致。

#### 56、库存股

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	72,679,213.00	37,036,134.00		109,715,347.00
合计	72,679,213.00	37,036,134.00		109,715,347.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 5,316,100 股，占公司目前总股本比例 1.68%，最高成交价 7.11 元/股，最低成交价 6.69 元/股，支付总金额为 37,036,134.00 元(不含交易费用)。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	77,502.44							77,502.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	- 11,853.21							- 11,853.21
外币财务报表折算差额	89,355.65							89,355.65
其他综合收益合计	77,502.44							77,502.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备：无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	53,294,820.69			53,294,820.69
合计	53,294,820.69			53,294,820.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	412,017,117.85	401,197,163.20
调整后期初未分配利润	411,992,920.61	401,197,163.20

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,906,361.90	37,292,980.67
期末未分配利润	421,899,282.51	438,490,143.87

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 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-24,197.24 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,137,019,701.74	995,742,174.57	1,076,382,901.54	943,398,025.97
其他业务	11,395,768.32	2,047,230.69	17,091,600.94	4,546,443.00
合计	1,148,415,470.06	997,789,405.26	1,093,474,502.48	947,944,468.97

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：				
化工罐	639,483,768.00			639,483,768.00
食品包装	212,416,632.71			212,416,632.71
注塑产品	178,118,707.60			178,118,707.60
吹塑产品	107,000,593.43			107,000,593.43
其他	11,395,768.32			11,395,768.32
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：				
在某一时点确认收入	1,148,415,470.06			
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

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,373,388.49	1,404,740.48
教育费附加	703,238.15	711,470.54
房产税	2,019,618.05	1,661,765.80
土地使用税	653,783.79	747,226.51
印花税	691,693.89	612,932.82
地方教育附加	462,747.73	474,313.50
其他	19,374.75	15,635.50
合计	5,923,844.85	5,628,085.15

其他说明：无

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	5,304,338.64	5,570,221.22
业务招待费	2,518,175.64	1,507,141.55
差旅费	1,105,049.87	742,471.73
折旧及摊销	51,045.24	78,934.54
居间服务费	811,727.00	970,900.00
其他	1,257,758.48	929,639.85
合计	11,048,094.87	9,799,308.89

其他说明：无

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬费用	17,434,970.14	15,702,458.66
办公费	7,544,997.49	6,004,606.39
折旧费及摊销	10,109,956.20	9,726,411.17
中介机构费用	2,980,302.43	6,871,601.49
差旅费	2,443,896.57	836,915.76
业务招待费	9,439,085.32	7,563,378.77
其他	3,129,704.61	6,794,508.32
合计	53,082,912.76	53,499,880.56

其他说明：无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验物料消耗	21,286,328.35	18,695,322.65
薪酬费用	12,654,305.72	13,301,092.10
技术服务费	1,065,775.68	571,642.72
折旧和摊销	3,416,459.19	2,438,883.85
房屋水电费	3,052,451.14	3,330,162.74
维修费	719,846.31	1,256,259.57
其他	3,994,667.03	610,977.33
合计	46,189,833.42	40,204,340.96

其他说明：无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,862,614.06	25,413,475.23
减：利息收入	1,817,815.09	1,940,859.20
汇兑损失	277,783.22	1,500,661.97
减：汇兑收益	231,531.80	
手续费及其他	204,520.08	272,693.25
合计	17,295,570.47	25,245,971.25

其他说明：无

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,298,573.88	1,050,119.61
与收益相关的政府补助	2,278,200.00	4,417,658.98
代扣个人所得税手续费返还	8,918.39	26,137.08

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	919,962.44	518,304.10
应收款项融资贴现损失	-1,803,777.90	
合计	-883,815.46	518,304.10

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益：无

## 70、公允价值变动收益：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-10,413,794.40	-3,230,494.19

合计	-10,413,794.40	-3,230,494.19
----	----------------	---------------

其他说明：无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-397,380.95	-1,564,578.05
合计	-397,380.95	-1,564,578.05

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	4,180.23	-20,036.34
使用权资产处置收益	2,135.15	
合计	6,315.38	-20,036.34

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	12,120.00		12,120.00
债权回款溢价收益		26,491,638.51	
非流动资产毁损报废利得	-523.45	4,189.53	-523.45
无法支付款项	1,302.85	116,784.01	1,302.85
违约补偿收入		100,655.96	
其他	843,563.88	228,261.39	843,563.88
合计	856,463.28	26,941,529.40	856,463.28

计入当期损益的政府补助：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,000.00	3,000.00	8,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,513.51	4,544.77	2,513.51
罚款及滞纳金	601.93	7,938.93	601.93
赔偿支出	70,911.94	5,760.85	70,911.94
赞助支出		742,160.00	
其他	124,199.54	246,635.09	124,199.54
合计	206,226.92	1,010,039.64	206,226.92

其他说明：无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,737,133.85	3,085,742.51
递延所得税费用	-4,619,613.89	-2,238,686.48
合计	-882,480.04	847,056.03

## (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	9,633,061.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,444,959.24
子公司适用不同税率的影响	200,214.91
调整以前期间所得税的影响	674,542.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,243,784.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,095.05
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	1,531,991.47
研发费加计扣除的税额影响	-7,711,698.97
前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	798,480.24
税率变动的的影响	135,340.67
所得税费用	-882,480.04

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注五(一)38之说明

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	8,352,712.00	35,346,830.48
政府补助	10,187,578.78	13,525,580.58
代扣代缴股权转让个税款	7,503,836.80	
其他	8,057,228.18	96,192,480.34
合计	34,101,355.76	145,064,891.40

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无



## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	55,854,313.56	40,526,608.43
票据保证金	20,211,744.71	19,090,000.00
代扣代缴股权转让个税款	7,503,836.80	
其他	3,300,950.72	8,187,346.34
合计	86,870,845.79	67,803,954.77

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无

## (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
租赁付款额	11,233,338.99	8,315,395.76
回购股份款	37,036,134.00	39,898,018.00
合计	48,269,472.99	48,213,413.76

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,515,541.67	37,433,991.62
加：资产减值准备	10,811,175.35	4,795,072.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,192,635.13	38,610,376.80
使用权资产折旧	10,211,544.71	8,596,328.01
无形资产摊销	6,056,253.42	5,836,164.59
长期待摊费用摊销	3,734,837.64	3,570,116.79
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）	-6,315.38	20,036.34
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,201.93	-3,224.25
公允价值变动损失（收益以	0.00	

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	18,647,116.30	26,213,932.60
投资损失(收益以“—”号填列)	473,745.90	-518,304.10
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,595,507.16	-610,121.46
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,025,855.18	-1,629,204.70
存货的减少(增加以“—”号填列)	-137,899,484.23	-51,187,914.23
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-270,696,173.90	-44,958,516.17
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	104,004,970.62	100,592,259.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-207,572,313.18	126,760,993.81
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	169,300,816.44	282,081,083.50
减: 现金的期初余额	405,421,528.88	269,799,053.86
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	-236,120,712.44	12,282,029.64

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	169,300,816.44	405,421,528.88
其中: 库存现金	130,531.85	218,031.34
可随时用于支付的银行存款	169,169,224.18	405,202,943.97
可随时用于支付的其他货币资金	1,060.41	553.57
三、期末现金及现金等价物余额	169,300,816.44	405,421,528.88

其他说明: 无

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,047,883.85	承兑汇票保证金、合同履行保证金、ETC 保证金、
应收款项融资	6,020,314.05	票据池质押
合计	48,068,197.90	

其他说明：无

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,994,551.30
其中：美元	272,912.60	7.2249	1,971,753.24
欧元	0.42	7.8810	3.31
港币	25,517.50	0.8933	22,794.02
英镑	0.08	9.1250	0.73
应收账款			1,129,529.54
其中：美元	156,318.96	7.2258	1,129,529.54
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：无

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

适用 不适用

公司子公司华源包装(香港)有限公司经营地为香港，记账本位币为美元，报告期内记账本位币未发生变化。

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
21 年度区级总部奖励	181,000.00	其他收益	181,000.00
科技兴安奖励	5,000.00	其他收益	5,000.00
2022 年度两化融合管理体系贯标补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
降低闭环成本政府补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
2022 年度两化融合管理体系贯标补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
高企认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
2022 年市级智能化制造数字化转型示范企业奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
人才科技奖励	52,000.00	其他收益	52,000.00
省五星上云企业	200,000.00	其他收益	200,000.00
苏州市第四批工业互联网典型应用企业	100,000.00	其他收益	100,000.00
苏州市示范智能车间	200,000.00	其他收益	200,000.00
降低闭环成本政府补助	3,600.00	其他收益	3,600.00
稳岗补贴	6,600.00	其他收益	6,600.00
基础设施建设费	510,000.00	其他收益	510,000.00
基础设施建设费	40,178.58	其他收益	40,178.58
产业扶持资金	10,714.26	其他收益	10,714.26
工业节能专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
2015 年技术改造专项资金	14,490.72	其他收益	14,490.72
成都技术改造专项资金	99,195.90	其他收益	99,195.90
智能科技产业发展专项资金	153,994.44	其他收益	153,994.44
清远技术改造专项资金	454,999.98	其他收益	454,999.98
小计	3,576,773.88		3,576,773.88

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并：无

2、同一控制下企业合并：无

3、反向购买：无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华源控股（新加坡）有限公司	出资设立	2023-2-23	0	0%

6、其他：无

## 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	
常州瑞杰新材料科技有限公司	江苏常州	江苏常州	制造业	99.93%		非同一控制下企业合并
华源包装（咸宁）有限公司	湖北咸宁	湖北咸宁	制造业	100.00%		设立
华源包装（清远）有限公司	广东清远	广东清远	制造业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

常州瑞杰新材料科技有限公司	0.07%	609,179.77	1,912,000.00	3,947,787.62
---------------	-------	------------	--------------	--------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州瑞杰新材料科技有限公司	287,315,282.27	74,352,039.57	361,667,321.84	64,448,812.19	13,304,719.32	77,753,531.51	290,290,293,593.60	79,298,185.24	369,591,778.84	78,627,879.95	10,873,925.28	89,501,805.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州瑞杰新材料科技有限公司	239,836,145.50	5,735,816.72	5,735,816.72	-21,890,259.78	216,375,104.10	7,933,423.83	7,933,423.83	-16,772,081.01

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

3、在合营安排或联营企业中的权益：无

4、重要的共同经营：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

6、其他：无

十、与金融工具相关的风险：无

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			43,000,000.00	43,000,000.00
基金			43,000,000.00	43,000,000.00
2. 应收款项融资			72,871,751.57	72,871,751.57
持续以公允价值计量的资产总额			115,871,751.57	115,871,751.57
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：无

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

持续第二层次公允价值计量项目市价结合挂钩标的的表现以浮动收益率为市价确定依据。

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

持续第三层次公允价值计量项目中基金按照第三方估值报告估计公允价值，应收款项融以账面价值作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

9、其他

## 十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况：无

本公司的实际控制人

自然人姓名	身份证号码	住址	与本公司关	对本公司的持	对本公司的

			系	股比例(%)	表决权比例(%)
李志聪	32052519850915****	上海市黄浦区方斜路	实际控制人	34.22	34.22
李炳兴(李志聪之父亲)	32052519630114****	江苏省吴江市桃源镇桃源路		11.94	11.94
陆杏珍(李志聪之母亲)	32052519641212****	上海市黄浦区方斜路		0.78	0.78

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

## 3、本企业合营和联营企业情况：无

## 4、其他关联方情况：无

## 5、关联交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无
- (3) 关联租赁情况：无
- (4) 关联担保情况：无
- (5) 关联方资金拆借：无
- (6) 关联方资产转让、债务重组情况：无
- (7) 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	1,250,396.16	1,257,697.49



(8) 其他关联交易：无

6、关联方应收应付款项：无

7、关联方承诺：无

8、其他

十三、股份支付：无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(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。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项：无

2、利润分配情况：无

3、销售退回：无

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正：无

2、债务重组：无

3、资产置换：无

4、年金计划：无

5、终止经营：无

6、分部信息：无

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对金属包装业务、塑料包装业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	金属包装业务	塑料包装业务	分部间抵销	合计
营业收入	1,584,857,275.50	255,413,831.20	691,855,636.64	1,148,415,470.06
营业成本	1,456,267,486.36	226,705,887.91	685,183,969.01	997,789,405.26
资产总额	4,617,898,942.54	438,180,360.16	2,210,479,712.13	2,845,599,590.57
负债总额	2,130,968,066.33	123,785,333.31	902,158,504.37	1,352,594,895.27

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因：不适用

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款						71,204.02	0.03%	71,204.02	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	364,881,056.50	100.00%	6,355,752.25	1.74%	358,525,304.25	219,892,958.03	99.97%	6,028,558.04	2.74%	213,864,399.99
其中：										
合计	364,881,056.50	100.00%	6,355,752.25	1.74%	358,525,304.25	219,964,162.05	100.00%	6,099,762.06	2.77%	213,864,399.99

按组合计提坏账准备：6,355,752.25

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	364,881,056.50	6,355,752.25	1.74%
合计	364,881,056.50	6,355,752.25	

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）	364,743,111.35
1 至 2 年	94,735.03
2 至 3 年	19,895.80
3 年以上	23,314.32
3 至 4 年	11,399.80
5 年以上	11,914.52
合计	364,881,056.50

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	71,204.02				-71,204.02	
按组合计提坏账准备	6,028,558.04	327,194.21				6,355,752.25
合计	6,099,762.06	327,194.21			-71,204.02	6,355,752.25

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

**(3) 本期实际核销的应收账款情况：无****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	125,191,844.50	34.31%	
第二名	63,958,082.35	17.53%	
第三名	43,118,372.94	11.82%	
第四名	55,945,704.62	15.33%	2,797,285.23
第五名	17,764,926.28	4.87%	888,246.31
合计	305,978,930.69	83.86%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无****2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	200,977,176.14	171,576,778.65
合计	200,977,176.14	171,576,778.65

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	370,000.00	110,000.00
社保公积金等	514,349.61	639,523.44
合并范围内的关联方往来	200,137,044.01	170,858,364.94
其他		8,280.47
合计	201,021,393.62	171,616,168.85

## 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	37,390.20	2,000.00		39,390.20
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,827.28	-2,000.00		4,827.28
2023 年 6 月 30 日余额	44,217.48			44,217.48

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）	201,021,393.62
合计	201,021,393.62

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	------------------	----------

第一名	合并范围内的关联方往来	112,852,659.62	1 年以内	56.14%	
第二名	合并范围内的关联方往来	57,130,000.00	1 年以内	28.42%	
第三名	合并范围内的关联方往来	23,800,000.00	1 年以内	11.84%	
第四名	合并范围内的关联方往来	5,884,225.04	1 年以内	2.93%	
第五名	保证金	200,000.00	1 年以内	0.10%	10,000.00
合计		199,866,884.66		99.43%	10,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,415,846,61 0.76	110,962,572. 18	1,304,884,03 8.58	1,389,146,61 0.76	110,962,572. 18	1,278,184,03 8.58
合计	1,415,846,61 0.76	110,962,572. 18	1,304,884,03 8.58	1,389,146,61 0.76	110,962,572. 18	1,278,184,03 8.58

#### (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		
常州瑞杰新材料科技有限公司	331,825,85 6.82					331,825,85 6.82	110,962,57 2.18
华源包装(咸宁)有限公司	215,461,01 9.98					215,461,01 9.98	
华源包装(清远)有限公司	327,768,42 4.45					327,768,42 4.45	
苏州华源中鲈包装有限公司	86,782,600 .00					86,782,600 .00	
成都海宽华源包装有限公司	95,350,200 .00					95,350,200 .00	
华源包装(广州)有限公司	62,525,700 .00					62,525,700 .00	
华源包装(天津)有限公司	43,203,647 .33					43,203,647 .33	

限公司							
苏州华源瑞杰包装新材料有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
青岛海宽华源包装有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
华源印铁制罐（成都）有限公司	11,200,000.00					11,200,000.00	
苏州海宽华源智能装备有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华源包装（佛山）有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
苏州展瑞国际贸易有限公司	283,400.00					283,400.00	
苏州华源新材料技术研发有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
华源瑞杰智能包装（天津）有限公司	5,030,000.00	2,900,000.00				7,930,000.00	
苏州华源创业投资合伙企业（有限合伙）	20,030,000.00	23,800,000.00				43,830,000.00	
华源包装（香港）有限公司	17,723,190.00					17,723,190.00	
合计	1,278,184,038.58	26,700,000.00				1,304,884,038.58	110,962,572.18

(2) 对联营、合营企业投资：无

(3) 其他说明

#### 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	332,070,503.38	289,342,123.82	378,645,613.56	337,360,301.25
其他业务	47,540,580.28	43,098,075.34	105,071,527.53	98,439,998.30
合计	379,611,083.66	332,440,199.16	483,717,141.09	435,800,299.55

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。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	587,865.21	205,504.11
应收款项融资贴现损失	-1,393,708.34	
合计	-805,843.13	205,504.11

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	6,315.38	
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）	3,585,692.27	
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	919,962.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	650,236.36	
减：所得税影响额	900,599.48	
少数股东权益影响额	220.11	
合计	4,261,386.86	--

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	0.67%	0.03	0.03



扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38%	0.02	0.02
-------------------------	-------	------	------

### 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

### 4、其他