



能之光

NEEQ : 873715

宁波能之光新材料科技股份有限公司

Ningbo Nengzhiguang New Materials Technology Co., Ltd.



半年度报告

2023

## 重要提示

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

不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	101
附件 II	融资情况 .....	101

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

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、能之光	指	宁波能之光新材料科技股份有限公司
宁波微丽特	指	宁波微丽特贸易有限公司
宁波麦肯信	指	宁波能之光麦肯信贸易有限公司
威克丽特	指	宁波威克丽特功能塑料有限公司
赣州能之光	指	赣州能之光新材料有限公司
北京能之光	指	北京能之光科技有限公司
宁波能之光销售	指	宁波能之光新材料销售有限公司
苏州能子	指	苏州能子新材料有限公司
海邦人才	指	宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）
赛智韵升	指	宁波赛智韵升创业投资合伙企业（有限合伙）
宁波能馨	指	宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）
宁波凡顺	指	宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）
华桐恒越	指	宁波华桐恒越创业投资合伙企业（有限合伙）
海邦智合	指	宁波海邦智合创业投资合伙企业（有限合伙）
公司章程	指	《宁波能子工程塑料有限公司独资经营公司章程》《宁波能之光新材料科技有限公司章程》《宁波能之光新材料科技股份有限公司章程》
股东大会	指	宁波能之光新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	宁波能之光新材料科技有限公司董事会/宁波能之光新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	宁波能之光新材料科技有限公司监事会/宁波能之光新材料科技股份有限公司监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上期、上年度、上年、上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末、本期期末	指	2023年6月30日
上半年末	指	2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	宁波能之光新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Ningbo Nengzhiguang New Materials Technology Co., Ltd.		
	MaterChem		
法定代表人	张发饶	成立时间	2001年9月4日
控股股东	控股股东为（宁波微丽特）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张发饶），一致行动人为（YUHUA LI、GAOXIN ZHANG、QINYA ZHANG、JARED ZHANG、微丽特、能馨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料零件及其他塑料制品（C2929）		
主要产品与服务项目	高分子助剂及功能高分子材料的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	能之光	证券代码	873715
挂牌时间	2022年6月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	64,694,700
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	蓝传峰	联系地址	浙江省宁波市北仑区春晓昕海路669号
电话	0574-26891856	电子邮箱	robert.lan@materchem.com
传真	0574-26891856		
公司办公地址	浙江省宁波市北仑区春晓昕海路669号	邮政编码	315830
公司网址	www.materchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330206730181106T		
注册地址	浙江省宁波市北仑区春晓昕海路669号		
注册资本（元）	64,694,700	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

##### 一、商业模式

公司的主营业务为高分子助剂及功能高分子材料产品的研发、生产和销售；产品种类丰富，产品被应用于改性塑料、复合材料、低烟无卤阻燃电缆料、包装材料、光伏胶膜、浸润剂等高性能材料的生产，应用领域覆盖汽车、环保电缆、高阻隔包装、新能源、节能建材、家电等多个终端市场。公司具体的商业模式如下：

##### 1、研发模式

公司研发模式主要通过自主创新，打造高能级的研发平台，开发具有自主知识产权的技术和产品，全面挖掘下游行业技术需求的同时提供行业领先的解决方案。公司不断专注新材料产品的细分领域，针对进口替代、新应用领域开发“专精特新”产品。同时以技术进步驱动现有产品迭代升级和降本增效。作为国内先进的高分子接枝改性助剂和高分子功能材料生产企业，公司的产品种类齐全、专用性强，因而能够与各层级、不同类型的客户开展技术合作。

公司研发团队立足于“长期积累、优化研发制度”理念，形成了各部门参与的研发项目评审制度和项目开发流程，并且导入产品生命周期管理系统（PLM 系统），优化研发体系，提高研发效率，依据项目完成的时间和新产品的效能进行考核。目前，公司已拥有发明专利 47 项。

##### 2、采购模式

采购部根据销售订单及生产计划进行采购。同时，公司根据原材料价格波动进行战略采购。

##### 3、生产模式

依据行业特点，公司的生产模式主要为“以销定产”，即按照客户订单进行批量生产。

##### 4、销售模式

公司采用直销的销售模式。

公司主要通过参加行业展会展览、参加行业技术论坛、主动拜访目标客户等方式主动与客户接触，通过提供材料样品并通过产品测试等方式获得客户的合格供应商资格认证。

##### 二、经营计划

##### 1、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 265,772,671.12 元，较上年同期 278,196,394.50 元，下降了 4.47%；营业成本 224,234,002.94 元，较上年同期 246,378,959.84 元，下降了 8.99%；净利润 24,342,867.22 元，较上年同期 11,379,255.22 元，增长了 113.92%。本期净利润增长的主要原因是：1、公司聚焦优质客户和高附加值产品，高毛利率产品销售占比增加，提高了公司的整体盈利水平；2、政府补助较上年同期增加 249.54 万元。

##### 2、2023 年经营计划

2023 年，公司将进一步聚焦于市场，强化战略落地，有条不紊地实现公司各项经营目标。工作重点将从以下几个方面展开：

##### (1) 加速技术和产品的迭代更新

公司通过借助国家级博士后工作站、省级企业研究院、院士工作站等多个科研平台加强研发管理，引进高端人才，提高现有成熟产品的市场竞争力；紧跟国际发展趋势，构建快速反应的研发体系，致力于开发进口替代产品，战略部署科技含量高的产品和技术，助力公司技术创新；通过市场环境的分析，瞄准光伏胶膜助剂领域，逐渐实现在该领域的突破；通过加大研发力度，丰富公司粘合树脂产品，扩大

市场占比。

(2) 优化内外部资源，持续拓展客户市场

公司基于高分子改性助剂接枝技术的领先地位，加大客户沟通合作，解决客户痛点问题，持续增加客户粘性；聚焦客户需求，共同开发；加强跨国企业合作，持续开拓高端市场。

(3) 优化公司经营管理

公司通过信息化、数字化技术，打造属于企业的大数据平台，持续优化包括销售、研发、生产、财务等多个系统，提升管理效率；加强应收账款的管理，做好风险管控，降低风险发生概率；通过管理改进，提升资源使用效率，实现降本增效。

(4) 完善企业文化，夯实发展基础

面对日益激烈的市场环境，公司持续开展企业文化建设，致力于培育积极的创新氛围。通过“勤奋、智慧、专业、诚信、感恩、坚持”的核心价值观引领，拓宽思维格局，提供公平的工作环境，形成良性竞争，促进员工成长，让每位员工都成为企业价值的创造者，激发企业活力。

## (二) 行业情况

公司主要从事高分子接枝改性助剂和高分子改性材料的研发、生产及销售。高分子材料是材料领域的重要分支，是当今世界发展最迅速的材料产业之一。

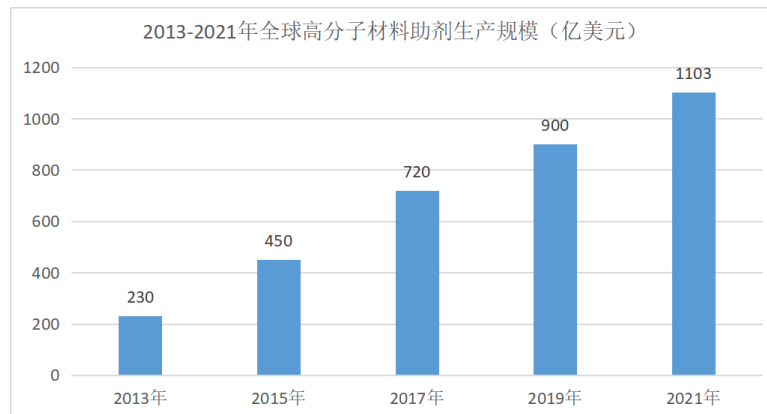
公司处于材料产业链中游，产业链上游主要是石油化工行业，主要包括 PP、PE、POE、EVA 及其他聚烯烃等石油制品原材料。目前，该行业的高端应用产品主要以进口为主。

主要产品市场情况如下：

### 1、高分子助剂市场情况

高分子助剂是专门应用于高分子材料生产、使其能够实现加工或获得所需性能的基础材料。公司高分子改性助剂产品如相容剂、增韧剂在提升产品性能、改善加工效率等方面起到了关键的作用。

根据中金企信统计数据，全球高分子助剂市场规模始终保持较快发展，从 2013 年的 230 亿美元发展到 2018 年的 815 亿美元，2019 年全球高分子助剂市场规模达到约 900 亿美元以上。根据中金企信统计数据，2021 年全球高分子助剂市场容量约 1,103 亿美元，自 2016 年以来年均复合增长率达 8.0%。



数据来源：中金企信

### 2、功能高分子材料市场及下游情况

公司功能高分子材料产品主要为粘合树脂等。据行业研究机构市场数据挖掘公司 (MarketsandMarkets) 的统计数据，2020 年全球新型高分子材料市场规模为 2,616.2 亿美元，预计到 2025 年将在一定程度上增长到 3,603.6 亿美元，复合增长率为 6.2%。这表明全球新型高分子材料市场将保持较快的增长趋势。

公司粘合树脂产品下游主要应用领域覆盖复合建材、高阻隔包装材料、光伏新能源材料等多个终端市场。具体如下：

#### (1) 高阻隔包装行业

根据咨询机构 Mordor Intelligence 统计，全球高阻隔包装薄膜市场规模将从 2019 年的 94.1 亿美元持续增长，到 2025 年可达到 128.1 亿美元，年复合增长率约为 5.28%。根据新思界产业研究中心数据，我国高阻隔膜市场供应对外依赖较大，进口总量占供应总量约 45%。随着下游行业不断发展壮大，我国市场对高阻隔膜的需求持续快速上升，未来国内高阻隔膜中高端市场有望加快国产化进程。

### (2) 复合建材行业

建材工业是国民经济的重要基础产业。复合建材利用粘合树脂的粘接作用，将金属、塑料等不同性质的材料粘合，形成复合材料。根据 2021 年 3 月发布的“十四五”发展规划和 2035 年远景目标纲要，我国将构建市场导向的绿色技术创新体系，推进建材等行业绿色化改造，推广绿色建材，高端绿色建材市场将迎来广阔增长空间。

### (3) 光伏行业

光伏胶膜是光伏组件封装的关键辅材，其性能与稳定性对光伏组件的发电效率及寿命有重要影响。光伏胶膜需求与光伏组件产量直接相关，据中国光伏行业协会的数据，2022 年国内光伏组件产量达到 288.7GW，结合中国组件全球市场占有率及硅片产量分析，预计全球组件产量约 300GW。按 1GW 组件需胶膜面积约 950 万平米计算，2022 年全球光伏胶膜市场需求约为 28.5 亿平方米，市场规模约 350 亿元，并仍将快速增长。其中，随着传统的 P 型 PERC 技术向 N 型新型电池技术转变，N 型电池市场对 POE 胶膜提出更高的要求及更大的需求。公司针对 POE 胶膜研发的一系列功能母粒产品，在未来将有很好的市场前景。

## (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据工业和信息化部《工业和信息化部关于公布第二批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2020]335号），本公司于2020年获得第二批工信部“专精特新”小巨人企业认定；</p> <p>2、根据宁波市经济和信息化局《关于公布第二批宁波市制造业单项冠军示范企业名单的通知》（甬经信科技〔2019〕15号），本公司于2019年获得宁波市“单项冠军”企业认定；</p> <p>3、根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2020年度第一批高新技术企业名单的通知》（甬高企认领〔2021〕1号），本公司于2020年获得“高新技术企业”认定，证书编号GR202033101010。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	265,772,671.12	278,196,394.50	-4.47%
毛利率%	15.63%	11.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,342,867.22	11,379,255.22	113.92%
归属于挂牌公司股东的	19,275,779.44	8,418,062.32	128.98%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	16.16%	8.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.80%	6.06%	-
基本每股收益	0.75	0.36	109.11%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	470,396,038.05	498,496,483.45	-5.64%
负债总计	172,659,168.25	207,117,354.27	-16.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	297,736,869.80	291,379,129.18	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.60	4.50	2.22%
资产负债率%（母公司）	37.84%	41.44%	-
资产负债率%（合并）	36.71%	41.55%	-
流动比率	1.99	1.82	-
利息保障倍数	11.93	4.08	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-8,046,472.13	-53,255,538.82	84.89%
应收账款周转率	4.20	4.13	-
存货周转率	7.18	10.39	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-5.64%	14.47%	-
营业收入增长率%	-4.47%	18.45%	-
净利润增长率%	113.92%	-14.42%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,289,524.72	7.29%	30,595,095.60	6.14%	12.08%
应收票据	90,968,211.49	19.34%	106,445,167.32	21.35%	-14.54%

应收账款	113,624,807.18	24.16%	125,912,080.34	25.26%	-9.76%
存货	57,275,099.40	12.18%	65,601,651.54	13.16%	-12.69%
固定资产	115,243,502.93	24.50%	120,910,719.98	24.26%	-4.69%
在建工程	4,526,548.83	0.96%	1,054,064.45	0.21%	329.44%
无形资产	10,378,853.83	2.21%	10,723,030.27	2.15%	-3.21%
短期借款	122,337,226.37	26.01%	147,762,635.17	29.64%	-17.21%
应付账款	14,735,408.68	3.13%	12,045,772.19	2.42%	22.33%
合同负债	4,169,940.88	0.89%	1,515,770.09	0.30%	175.10%
其他应付款	1,633,338.45	0.35%	1,060,920.31	0.21%	53.95%

#### 项目重大变动原因:

本报告期末在建工程为4,526,548.83元,较期初1,054,064.45增加3,472,484.38元,增加了329.44%,主要原因为在安装设备增加,赣州子公司装修增加。

本报告期末合同负债4,169,940.88元,较期初1,515,770.09元增加2,654,170.79元,增加了175.10%,主要原因是本期款到发货销售额增加。

本报告期末其他应付款1,633,338.45元,较期初1,060,920.31元增加572,418.14元,增加了53.95%,主要原因是本期应付费用款项增加。

## (二) 经营情况分析

### 1、 利润构成

单位:元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	265,772,671.12	-	278,196,394.50	-	-4.47%
营业成本	224,234,002.94	84.37%	246,378,959.84	88.56%	-8.99%
毛利率	15.63%	-	11.44%	-	-
销售费用	4,800,360.58	1.81%	4,230,596.90	1.52%	13.47%
管理费用	7,687,274.94	2.89%	8,957,697.18	3.22%	-14.18%
研发费用	5,259,867.09	1.98%	4,218,660.48	1.52%	24.68%
财务费用	2,617,200.98	0.98%	4,627,345.49	1.66%	-43.44%
信用减值损失	736,106.24	0.28%	-111,880.53	-0.04%	757.94%
资产减值损失	42,503.42	0.02%			
其他收益	6,008,119.55	2.26%	3,512,673.83	1.26%	71.04%
投资收益			-9,356.70	-	100.00%
公允价值变动 收益			-22,107.00	-0.01%	100.00%
资产处置收益	-579.52	-	-407.77	-	-42.12%
营业利润	26,789,739.01	10.08%	12,067,358.40	4.34%	120.00%
营业外收入	19,493.83	0.01%	2,953.99	0.00%	559.92%
营业外支出	65,754.12	0.02%	-	-	-
净利润	24,342,867.22	9.16%	11,379,255.22	4.09%	113.92%

### 项目重大变动原因:

本报告期内，营业成本为224,234,002.94，较去年同期246,378,959.84元，减少了22,144,956.90元，减少8.99%，主要原因为公司聚焦优质客户和高附加值产品，高毛利率产品占比增加。

本报告期内，研发费用为5,259,867.09元，较去年同期4,218,660.48元，增加了1,041,206.61元，增加24.68%，主要原因为公司根据研发计划持续加大研发投入力度。

本报告期内，财务费用2,617,200.98元，较去年同期4,627,345.49元，减少了2,010,144.51元，减少43.44%，主要原因是报告期内回款情况较好，票据贴现减少，且融资成本降低。

本报告期内，信用减值损失（负号代表损失）736,106.24元，较去年同期-111,880.53元，增加了847,986.77元，增加757.94%，主要原因是本期应收账款计提减值准备减少。

本报告期内，其他收益6,008,119.55元，较去年同期3,512,673.83元，增加了2,495,445.72元，增加了71.04%，主要原因是赣州子公司政府补助增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	263,364,554.06	275,567,983.40	-4.43%
其他业务收入	2,408,117.06	2,628,411.10	-8.38%
主营业务成本	222,556,924.01	244,043,825.90	-8.80%
其他业务成本	1,677,078.93	2,335,133.94	-28.18%

### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	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
高分子助剂	253,335,070.23	214,495,377.78	15.33%	-6.03%	-10.05%	3.78%
功能高分子材料	10,029,483.83	8,061,546.22	19.62%	68.01%	44.30%	13.2%
其他业务	2,408,117.06	1,677,078.93	30.36%	-8.38%	-28.18%	19.20%
合计	265,772,671.12	224,234,002.94	15.63%	-4.47%	-8.99%	4.19%

### 按区域分类分析:

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因:

本报告期内，其他业务收入为2,408,117.06元，较去年同期2,628,411.10元减少了220,294.04元，主要原因为公司委托加工业务收入减少；

本报告期内，其他业务支出为1,677,078.93元，较去年同期2,335,133.94元减少了658,055.01元，主要原因为公司受托加工业务成本支出减少。

## (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

经营活动产生的现金流量净额	-8,046,472.13	-53,255,538.82	84.89%
投资活动产生的现金流量净额	-867,933.10	-3,913,407.47	77.82%
筹资活动产生的现金流量净额	15,726,575.37	87,194,504.46	-81.96%

#### 现金流量分析:

本报告期内,经营活动产生的现金流量净额为-8,046,472.13元,较上期-53,255,538.82元增加了45,209,066.69元,主要原因为公司加大了应收账款催收力度,超期账款减少。

本报告期内,投资活动产生的现金流量净额为-867,933.10元,较上期-3,913,407.47元增加了3,045,474.37元,主要原因为本期投资活动支出减少。

本报告期内,筹资活动产生的现金流量净额为15,726,575.37元,较上期87,194,504.46元减少了71,467,929.09元,主要原因为公司经营活动产生的现金流量净额增加,筹资需求减少。

## 四、 投资状况分析

### (一)主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
赣州能之光	控股子公司	塑料制品的生产销售	80,000,000.00	178,732,893.59	114,336,482.35	84,615,045.25	8,844,523.90
威克利特	控股子公司	功能塑料的生产销售	29,965,500.00	17,081,370.91	15,741,163.47	859,884.98	-15,838.83
宁波麦肯	控股子公司	塑料原料	3,000,000.00	8,169,888.61	2,421,037.81	67,685,351.12	-46,354.30

信	司	等 批 发 贸 易					
北 京 能 之 光	控 股 子 公 司	新 材 料 领 域 的 技 术 开 发	1,000,000.00	676,993.93	676,993.93		825.28
苏 州 能 子	控 股 子 公 司	新 材 料 技 术 的 推 广 服 务	1,000,000.00	1,002,359.94	1,002,329.08		1,409.64
宁 波 能 之 光 销 售	控 股 子 公 司	塑 料 制 品 的 销 售	1,000,000.00	105,041,772.61	-1,506,400.52	114,577,714.23	223,328.52

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年3月6日，公司为春晓消防队捐赠2000元，该经费用于消防队值班室添置床铺、床垫、床头柜等。

2023年6月28日，公司工会为春晓湖工业社区暑期假日学校捐赠5000元，该经费用于为小朋友们提供文具和书包。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料市场价格波动风险	公司主营业务成本中直接材料占比较高，受国际经济形势复杂多变，市场环境仍然面临较多不确定性因素。公司产品生产所用的主要原材料为PP、PE和POE等，上述材料价格的波动会导致公司采购成本的波动，公司未来可能存在扣除非经常性损益后净利润下滑的风险。
应收账款信用风险	公司应收账款账面价值占比较高，应收账款期末账面价值为1.14亿元，占公司资产总额的比例达到24.16%，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
核心技术被侵害风险	公司自主研发了聚乙烯接枝马来酸酐制备技术、聚丙烯接枝马来酸酐制备技术等与高分子材料接枝改性相关的核心制备技术以及熔融接枝反应挤出技术、反应挤出产物净化技术等核心工艺技术。其中部分研发成果已经通过申请专利的方式获得了保护，并有多项研发成果进入专利申请阶段，但公司仍有多项研发成果和工艺技术是公司多年来积累的非专利技术，如果该等研发成果被泄密或受到侵害，将对公司生产经营产生不利影响。
核心技术被替代风险	公司产品的生产依赖于与高分子材料接枝改性相关的核心技术，若公司的竞争对手开发出替代性技术并相应开发出性能更优、成本更低的产品，且公司未能及时开发出相关产品和新技术，将会对公司的技术优势和市场地位产生冲击，进而影响到公司的经营业绩。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	



								制的企业	
1	赣州能之光	67,500,000.00	0	67,500,000.00	2022年12月19日	2025年12月18日	连带	否	已事前及时履行
2	赣州能之光	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2022年3月24日	2023年3月24日	连带	否	已事前及时履行
3	赣州能之光	10,000,000.00	0	10,000,000.00	2022年7月7日	2023年12月31日	连带	否	已事前及时履行
4	赣州能之光	5,000,000.00	0	5,000,000.00	2022年8月29日	2023年8月29日	连带	否	已事前及时履行
5	赣州能之光	30,000,000.00	0	30,000,000.00	2022年3月22日	2023年3月21日	连带	否	已事前及时履行
6	宁波威克丽特	20,000,000.00	0	20,000,000.00	2020年3月6日	2025年3月6日	连带	否	已事前及时履行
7	赣州能之光	6,120,000.00	0	6,120,000.00	2022年4月19日	2023年4月18日	连带	否	已事前及时履行
<b>总计</b>	-	158,620,000.00	0	158,620,000.00	-	-	-	-	-

### 担保合同履行情况

本期共为合并报表范围内的子公司提供担保 158,620,000.00 元，实际已经履行担保额 0 万元，担保余额 158,620,000.00 元。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	158,620,000.00	158,620,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	200,000,000	85,500,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此其他关联性交易为母公司为子公司提供担保，该事项已于 2023 年 5 月 19 日经 2022 年年度股东大会审议通过，对公司生产经营无不利影响。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项。

#### （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	-------	------	--------	------

		型		例%	
货币资金	流动资产	其他（保证金）	132,229.15	0.03%	信用证保证金
货币资金	流动资产	其他（保证金）	1,932,184.23	0.41%	银行承兑汇票保证金
固定资产	非流动资产	抵押	54,485,429.42	11.58%	抵押甬房权证仑（开）字第2010814937号、第2010814938号、第2010814939号、甬房权证仑（开）字第2014826501号、赣（2021）赣州市不动产权第0028802号、0028801号房产取得借款
无形资产	非流动资产	抵押	2,758,858.70	0.59%	抵押仑国用（2015）第02971号土地使用权取得借款
总计	-	-	59,308,701.50	12.61%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

公司正常业务所需，无不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### （一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	40,661,301	62.85%	164,257	40,825,558	63.10%
	其中：控股股东、实际控制人	6,281,478	9.71%	1,607,243	7,888,721	12.1938%
	董事、监事、高管	2,239,307	3.46%	0	2,239,307	3.4613%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	24,033,399	37.15%	-164,257	23,869,142	36.90%
	其中：控股股东、实际控制人	18,189,557	28.12%	0	18,189,557	28.1160%
	董事、监事、高管	7,374,653	11.40%	-164,257	7,210,396	11.1453%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		64,694,700	-	0	64,694,700	-

## 股本结构变动情况:

□适用 √不适用

## 普通股前十名股东情况

单位:股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	微丽特	15,514,105	1,607,243	17,121,348	26.4648%	11,471,934	5,649,414	0	0
2	海邦人才	9,000,000	0	9,000,000	13.9115%	33,750	8,966,250	0	0
3	张发饶	8,956,930	0	8,956,930	13.8449%	6,717,623	2,239,307	0	0
4	赛智韵升	6,136,362	0	6,136,362	9.4851%	0	6,136,362	0	0
5	宁波能馨	4,050,000	0	4,050,000	6.2602%	2,466,450	1,583,550	0	0
6	宁波凡顺	3,600,000	0	3,600,000	5.5646%	540,000	3,060,000	0	0
7	江兴	3,075,000	0	3,075,000	4.7531%	0	3,075,000	0	0

	浩								
8	华桐恒越	1,753,247	0	1,753,247	2.7100%	0	1,753,247	0	0
9	海邦智合	1,461,039	0	1,461,039	2.2584%	0	1,461,039	0	0
10	谷硕实	1,350,000	0	1,350,000	2.0867%	0	1,350,000	0	0
合计		54,896,683.00	-	56,503,926	87.34%	21,229,757	35,274,169	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <p>张发饶任公司股东宁波微丽特贸易有限公司的法定代表人，任公司股东宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。</p> <p>海邦人才和海邦智合共同被浙江海邦投资管理有限公司管理。</p>									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张发饶	董事长、总经理	男	1963年7月	2020年8月28日	2023年8月27日
关奇汉	董事	男	1974年3月	2020年8月28日	2023年8月27日
张丁	董事	男	1978年12月	2020年8月28日	2023年8月27日
曾庆东	董事	男	1973年9月	2020年8月28日	2023年8月27日
陈连勇	独立董事	男	1975年10月	2020年8月28日	2023年8月27日
陈军	独立董事	男	1982年5月	2020年8月28日	2023年8月27日
徐君庭	独立董事	男	1969年10月	2020年11月16日	2023年8月27日
易凌	监事会主席	男	1960年10月	2020年8月28日	2023年8月27日
丁佳年	监事	男	1979年10月	2020年8月28日	2023年8月27日
葛晓辉	职工监事	男	1982年8月	2020年8月28日	2023年8月27日
施振中	副总经理	男	1976年2月	2020年8月28日	2023年8月27日
王月先	财务总监	女	1980年12月	2020年8月28日	2023年8月27日
蓝传峰	董事会秘书	男	1973年4月	2022年6月6日	2025年6月6日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张发饶任公司股东宁波微丽特贸易有限公司的法定代表人，任公司股东宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人、公司股东宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人；  
关奇汉为公司自然人股东；  
曾庆东为公司股东宁波凡顺股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙人；  
葛晓辉为公司股东宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人；  
施振中为股东宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）、宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）的合伙人，施振中与张发饶为甥舅关系；  
王月先为公司股东宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙人；  
蓝传峰为公司股东宁波容光企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

#### （一） 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
张发饶	27,614,361	1,646,642	29,261,003	45.23%	0	3,137,774
关奇汉	657,030	0	657,030	1.02%	0	0
曾庆东	720,000	0	720,000	1.11%	0	0
葛晓辉	14,610	0	14,610	0.02%	0	14,610

施振中	531,643	0	531,643	0.82%	0	531,643
王月先	64,800	0	64,800	0.10%	0	64,800
蓝传峰	29,221	0	29,221	0.05%	0	29,221
<b>合计</b>	29,631,665	-	31,278,306	48.35%	0	3,778,048

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价（元/股）	报告期末市价（元/股）
施振中	副总经理		369,643				
<b>合计</b>	-		369,643			-	-
备注（如有）							

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	13	0	0	13
生产人员	127	28	24	131
销售人员	39	0	2	37
技术人员	42	7	5	44
财务人员	8	0	0	8
行政人员	29	3	2	30
<b>员工总计</b>	258	38	33	263

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	34,289,524.72	30,595,095.60
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	90,968,211.49	106,445,167.32
应收账款	六、（三）	113,624,807.18	125,912,080.34
应收款项融资	六、（四）	21,568,099.84	8,933,759.43
预付款项	六、（五）	7,580,812.28	11,276,956.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	391,913.82	430,958.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	57,275,099.40	65,601,651.54
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	六、（八）	680,907.15	583,247.09
<b>流动资产合计</b>		<b>326,379,375.88</b>	<b>349,778,916.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、（九）	115,243,502.93	120,910,719.98
在建工程	六、（十）	4,526,548.83	1,054,064.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十一）	5,552,585.23	6,028,986.34
无形资产	六、（十二）	10,378,853.83	10,723,030.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	6,187,106.63	6,336,989.71
递延所得税资产	六、（十四）	1,745,579.01	3,113,426.10
其他非流动资产	六、（十五）	382,485.71	550,350.03
<b>非流动资产合计</b>		144,016,662.17	148,717,566.88
<b>资产总计</b>		470,396,038.05	498,496,483.45
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十六）	122,337,226.37	147,762,635.17
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	六、（十七）		2,154,775.00
应付账款	六、（十八）	14,735,408.68	12,045,772.19
预收款项			
合同负债	六、（十九）	4,169,940.88	1,515,770.09
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	六、（二十）	3,199,222.59	4,635,120.22
应交税费	六、（二十一）	4,408,344.81	3,913,091.32
其他应付款	六、（二十二）	1,633,338.45	1,060,920.31
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	六、（二十三）	2,639,206.50	2,032,626.51
其他流动负债	六、（二十四）	10,832,315.19	17,389,733.24
<b>流动负债合计</b>		163,955,003.47	192,510,444.05
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、(二十五)	3,705,070.71	8,720,667.54
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	3,382,458.20	3,617,323.44
递延所得税负债	六、(十四)	1,616,635.87	2,268,919.24
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,704,164.78	14,606,910.22
<b>负债合计</b>		172,659,168.25	207,117,354.27
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、(二十七)	64,694,700.00	64,694,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	104,684,149.46	104,684,149.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	14,105,480.89	14,105,480.89
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	114,252,539.45	107,894,798.83
归属于母公司所有者权益合计		297,736,869.80	291,379,129.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		297,736,869.80	291,379,129.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		470,396,038.05	498,496,483.45

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：王月先

会计机构负责人：刘晓红

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,626,070.36	17,022,262.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		55,540,563.66	80,324,590.33
应收账款	十七、(一)	130,131,074.07	125,851,849.77
应收款项融资		10,416,074.25	6,725,957.99
预付款项		11,849,585.57	5,365,572.12
其他应收款	十七、(二)	43,047,535.41	50,337,407.72
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,366,010.82	33,797,160.29
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		170,498.85	347,614.39
<b>流动资产合计</b>		<b>290,147,412.99</b>	<b>319,772,414.64</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	116,000,000.00	116,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,558,210.50	16,389,025.78
在建工程		1,372,021.85	1,054,064.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,531,939.87	6,132,994.14
无形资产		1,339,446.38	1,449,239.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,815,208.95	5,893,111.83
递延所得税资产		1,706,975.77	2,794,324.94
其他非流动资产		275,600.00	430,400.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>146,599,403.32</b>	<b>150,143,160.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>436,746,816.31</b>	<b>469,915,575.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,070,041.44	84,956,607.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			24,831,391.71
应付账款		42,446,162.76	50,715,358.34
预收款项			
合同负债		5,031,740.72	3,076,454.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,530,399.51	3,499,550.02
应交税费		3,893,157.66	2,316,996.71
其他应付款		3,855,417.67	2,805,997.09
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		3,068,673.09	3,291,019.59
其他流动负债		8,199,556.11	12,860,230.39
<b>流动负债合计</b>		<b>161,095,148.96</b>	<b>188,353,606.43</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,833,730.98	2,990,608.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,746,517.62	1,864,610.14
递延所得税负债		608,108.54	1,530,539.92
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,188,357.14</b>	<b>6,385,758.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>165,283,506.10</b>	<b>194,739,364.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		64,694,700.00	64,694,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		104,435,871.91	104,435,871.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,105,480.89	14,105,480.89
一般风险准备			
未分配利润		88,227,257.41	91,940,157.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>271,463,310.21</b>	<b>275,176,210.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>436,746,816.31</b>	<b>469,915,575.08</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		265,772,671.12	278,196,394.50
其中：营业收入	六、（三十一）	265,772,671.12	278,196,394.50
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		245,769,081.80	269,497,957.93
其中：营业成本	六、(三十一)	224,234,002.94	246,378,959.84
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	六、(三十二)	1,170,375.27	1,084,698.04
销售费用	六、(三十三)	4,800,360.58	4,230,596.90
管理费用	六、(三十四)	7,687,274.94	8,957,697.18
研发费用	六、(三十五)	5,259,867.09	4,218,660.48
财务费用	六、(三十六)	2,617,200.98	4,627,345.49
其中：利息费用	六、(三十七)	2,447,333.96	4,140,821.80
利息收入	六、(三十七)	142,783.68	189,220.24
加：其他收益	六、(三十七)	6,008,119.55	3,512,673.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)		-9,356.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-22,107.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	736,106.24	-111,880.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	42,503.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	-579.52	-407.77
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		26,789,739.01	12,067,358.40
加：营业外收入	六、(四十)	19,493.83	2,953.99

	二)		
减：营业外支出	六、(四十三)	65,754.12	
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		26,743,478.72	12,070,312.39
减：所得税费用	六、(四十四)	2,400,611.50	691,057.17
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		24,342,867.22	11,379,255.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,342,867.22	11,379,255.22
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2.归属于母公司所有者的净利润		24,342,867.22	11,379,255.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		24,342,867.22	11,379,255.22
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		24,342,867.22	11,379,255.22
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	十八、(二)	0.75	0.36
(二)稀释每股收益(元/股)	十八、(二)	0.75	0.36

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：王月先

会计机构负责人：刘晓红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十七、(四)	243,341,335.13	260,397,200.90
减：营业成本	十七、(四)	211,748,871.44	236,530,573.70
税金及附加		648,932.76	394,001.81
销售费用		3,709,021.37	3,146,938.70
管理费用		5,750,722.53	7,134,657.11
研发费用		3,987,656.66	2,648,429.80
财务费用		2,000,971.22	3,206,084.94
其中：利息费用		1,212,465.76	1,906,020.17
利息收入		83,696.38	154,512.06
加：其他收益		420,528.40	349,499.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-22,107.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		297,702.24	2,939,028.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		42,503.42	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-579.52	-407.77
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		16,255,313.69	10,602,528.35
加：营业外收入		16,143.84	4.68
减：营业外支出		65,749.54	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		16,205,707.99	10,602,533.03
减：所得税费用		1,933,481.51	1,699,000.91
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		14,272,226.48	8,903,532.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,272,226.48	8,903,532.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		14,272,226.48	8,903,532.12
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			0.18
（二）稀释每股收益（元/股）			0.18

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		238,767,657.93	207,266,528.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			4,626,428.40
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	16,944,174.75	3,970,278.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		255,711,832.68	215,863,235.06
购买商品、接受劳务支付的现金		211,418,613.41	226,365,981.94
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		16,845,394.88	16,218,273.59
支付的各项税费		9,215,643.18	8,456,324.00

支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	26,278,653.34	18,078,194.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		263,758,304.81	269,118,773.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、(四十六)	-8,046,472.13	-53,255,538.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			100,000.00
取得投资收益收到的现金			22,751.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,550.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,550.00	122,751.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		869,483.10	3,736,158.77
投资支付的现金			300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		869,483.10	4,036,158.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-867,933.10	-3,913,407.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			31,180,272.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		111,254,515.02	173,775,842.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		111,254,515.02	204,956,114.89
偿还债务支付的现金		69,900,000.00	115,532,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,570,083.77	2,229,610.43
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	六、(四十五)	5,057,855.88	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		95,527,939.65	117,761,610.43
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,726,575.37	87,194,504.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-181,811.35	88,351.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(四十六)	6,630,358.79	30,113,909.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	25,594,752.55	24,814,259.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(四十六)	32,225,111.34	54,928,168.26

法定代表人：张发饶

主管会计工作负责人：王月先

会计机构负责人：刘晓红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		214,427,447.77	234,815,690.18
收到的税费返还			383,542.28
收到其他与经营活动有关的现金		11,411,386.14	660,635.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>225,838,833.91</b>	<b>235,859,867.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		218,459,877.39	209,498,578.80
支付给职工以及为职工支付的现金		12,322,577.30	11,477,806.83
支付的各项税费		4,933,970.28	6,527,502.75
支付其他与经营活动有关的现金		20,906,327.78	19,136,257.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>256,622,752.75</b>	<b>246,640,145.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-30,783,918.84</b>	<b>-10,780,277.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,550.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,550.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		499,200.00	562,788.00
投资支付的现金			61,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>499,200.00</b>	<b>61,562,788.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-497,650.00</b>	<b>-61,562,788.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			31,180,272.00
取得借款收到的现金		86,064,515.02	120,652,426.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		37,722,718.24	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>123,787,233.26</b>	<b>151,832,698.75</b>
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	57,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,942,479.35	1,452,134.33
支付其他与筹资活动有关的现金		32,884,372.30	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>92,826,851.65</b>	<b>59,302,134.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,960,381.61</b>	<b>92,530,564.42</b>

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-139,074.77	88,351.00
五、现金及现金等价物净增加额		-460,262.00	20,275,849.66
加：期初现金及现金等价物余额		12,021,918.98	15,922,150.26
六、期末现金及现金等价物余额		11,561,656.98	36,197,999.92

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

本公司于 2023 年 5 月 19 日召开股东大会审议通过了《关于公司 2022 年权益分派预案的议案》，以公司现有股本 64,694,700 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.78 元(含税)，本次权益分派共预计派发现金红利 17,985,126.60 元。

#### (二) 财务报表项目附注

# 宁波能之光新材料科技股份有限公司

## 2023 年 1-6 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司概况

宁波能之光新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由自然人张发饶出资组建, 于 2001 年 9 月 3 日取得宁波市人民政府颁发的外经贸外甬字[2001]0239 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》, 于 2001 年 9 月 4 日取得宁波市工商行政管理局颁发的企独浙甬总字第 005530 号企业法人营业执照。公司统一社会信用代码: 91330206730181106T; 登记机关: 宁波市市场监督管理局; 公司法定代表人: 张发饶。营业期限: 2001 年 9 月 4 日至长期。

截至 2023 年 6 月 30 日, 公司注册资本为 6,469.47 万元, 注册地: 宁波市北仑区春晓听海路 669 号。本公司主要经营活动为: 工程塑料与塑料合金、有机与无机功能材料、新材料的研发、分析测试、技术咨询、技术转让及销售; 功能性高分子材料的研发、生产、销售及技术转让; 自营和代理各类货物和技术的进出口, 但国家限制经营和禁止进出口的货物和技术除外。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本公司的母公司为宁波微丽特贸易有限公司, 本公司的实际控制人为张发饶。

(二) 本公司财务报告于 2023 年 8 月 17 日经公司董事会批准报出。

#### (三) 公司合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。

### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### (二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力, 不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解

释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

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。

## （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。本公司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；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

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方

组合单独控制该安排。

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

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### （九）外币业务

#### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期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的即期汇率折算，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。

### （十）金融工具

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全

额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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。

### 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：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；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。

### 5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

1) 本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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

2) 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。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据共同风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似风险特征
银行承兑汇票组合	票据类型
商业承兑汇票组合	票据类型

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

对于划分为组合的因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

3) 账龄分析法组合的账龄与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收款项账龄	预期信用损失率(%)
1年以内(含1年)	5
1-2年(含2年)	20
2-3年(含3年)	50
3-4年(含4年)	70
4-5年(含5年)	100
5年以上	100

#### 6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十一）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及存货跌价准备的计提方法

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。

## （十二）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

## （十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）长期股权投资

##### 1. 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（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。

（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；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### （1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### （2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十五）固定资产

#### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

#### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十六）在建工程

1. 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。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### （十七）借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

### （十八）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、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）
软件	10
土地使用权	50
非专利技术	10

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段：为获取获取新的技术和知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## （二十）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

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

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十一）长期待摊费用

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。

#### （二十二）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

##### 2. 离职后福利

- （1）设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

产。

#### （二十四）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

#### （二十五）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

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

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

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

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

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

### 1. 收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本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本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本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本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

#### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### 4. 收入确认的具体方法

公司营业收入主要来源于高分子助剂、功能高分子材料等产品的销售。

对于国内销售的产品，以公司发出商品并经客户确认收货确认销售收入。

对于国外销售的产品，采用 FOB、CIF 贸易模式的，以产品发运后，办理完毕出口清关手续并取得报关单确认销售收入。

## （二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）本公司对收到的所有政府补助款项均采用总额法核算。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## （二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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。

#### （二十九）租赁

##### 1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

##### 2. 出租人

###### （1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

###### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、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%
土地使用税	根据当地土地级次确定适用税额	定额征收

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
宁波能之光新材料科技股份有限公司	15%
宁波威克丽特功能塑料有限公司	25%
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	25%
赣州能之光新材料有限公司	15%
北京能之光科技有限公司	25%
苏州能子新材料有限公司	25%
宁波能之光新材料销售有限公司	25%

## （二）重要税收优惠政策及其依据

1. 公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，公司于2020年12月1日取得编号为GR202033101010号的高新技术企业证书，有效期为三年，符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条以及《企业所得税法实施条例》第九十三条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”的规定。公司2023年度享受企业所得税减按15%税率的优惠政策。

2. 根据《财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会公告2020年第23号，自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在赣州市的鼓励类产业的企业减按15%的税率征收企业所得税，子公司赣州能之光新材料有限公司2023年度享受减按15%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### （一）会计政策的变更

本公司本报告期未发生重要会计政策变更。

### （二）会计估计的变更

本公司本报告期未发生重要会计估计变更。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期无前期会计差错更正。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年6月30日，上期指2022年1-6月，本期指2023年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	32,225,111.34	25,534,714.85
其他货币资金	2,064,413.38	5,060,380.75
合计	<u>34,289,524.72</u>	<u>30,595,095.60</u>

1. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项2,064,413.38元，为本公司向银行申请开具银行承兑汇票及信用证所存入的保证金，详见本附注“六、(四十七)所有权或使用权受到限制的资产”的说明。

2. 报告期各期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	90,895,566.04	106,154,467.32
商业承兑汇票	72,645.45	290,700.00
合计	<u>90,968,211.49</u>	<u>106,445,167.32</u>

2. 期末已质押的应收票据

项目	期末余额	期初余额	备注
银行承兑汇票		26,874,508.70	
商业承兑汇票		306,000.00	
合计		<u>27,180,508.70</u>	

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	57,839,432.63	33,128,778.86	
商业承兑汇票			
合计	<u>57,839,432.63</u>	<u>33,128,778.86</u>	

4. 本期无期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				比例 (%)	
按组合计提坏账准备	90,972,034.93	100.00	3,823.44		90,968,211.49
其中:银行承兑汇票组合	90,895,566.04	99.92			90,895,566.04
商业承兑汇票组合	76,468.89	0.08	3,823.44	5.00	72,645.45
合计	90,972,034.93	100.00	3,823.44		90,968,211.49

续上表:

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				比例 (%)	
按组合计提坏账准备	106,460,467.32	100.00	15,300.00		106,445,167.32
其中:银行承兑汇票组合	106,154,467.32	99.71			106,154,467.32
商业承兑汇票组合	306,000.00	0.29	15,300.00	5.00	290,700.00
合计	106,460,467.32	100.00	15,300.00		106,445,167.32

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
1年以内(含1年)	15,300.00	3,823.44	15,300.00	3,823.44
合计	15,300.00	3,823.44	15,300.00	3,823.44

7. 本期无实际核销的应收票据情况。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	118,475,012.19	129,938,328.01
1-2年(含2年)	981,972.00	2,992,674.82
2-3年(含3年)	553,150.00	137,457.73
3-4年(含4年)	26,160.00	26,000.00
4-5年(含5年)	8,118.00	17,343.00

5年以上		51,134.61	
小计		<u>120,095,546.80</u>	<u>133,111,803.56</u>
减：坏账准备		6,470,739.62	7,199,723.22
合计		<u>113,624,807.18</u>	<u>125,912,080.34</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	120,095,546.80	100.00	6,470,739.62	5.39			113,624,807.18
合计	<u>120,095,546.80</u>	<u>100.00</u>	<u>6,470,739.62</u>				<u>113,624,807.18</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	133,111,803.56	100.00	7,199,723.22	5.41			125,912,080.34
合计	<u>133,111,803.56</u>	<u>100.00</u>	<u>7,199,723.22</u>				<u>125,912,080.34</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备			

合计

续上表：

名称	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	坏账准备			

合计

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备		
1年以内（含1年）	118,475,012.19	5,920,205.61		5

1-2年(含2年)	981,972.00	196,394.40	20
2-3年(含3年)	553,150.00	276,575.00	50
3-4年(含4年)	26,160.00	18,312.00	70
4-5年(含5年)	8,118.00	8,118.00	100
5年以上	51,134.61	51,134.61	100
合计	<u>120,095,546.80</u>	<u>6,470,739.62</u>	

续上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	129,938,328.01	6,496,916.39	5.00
1-2年(含2年)	2,992,674.82	598,534.96	20.00
2-3年(含3年)	137,457.73	68,728.87	50.00
3-4年(含4年)	26,000.00	18,200.00	70.00
4-5年(含5年)	17,343.00	17,343.00	100.00
5年以上			
合计	<u>133,111,803.56</u>	<u>7,199,723.22</u>	

### 3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,199,723.22	-725,438.60		3,545.00	6,470,739.62
合计	<u>7,199,723.22</u>	<u>-725,438.60</u>		<u>3,545.00</u>	<u>6,470,739.62</u>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期核销金额	上年同期核销金额
实际核销的应收账款	3,545.00	868,109.50

### 5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
临海市亚东特种电缆料厂	7,531,549.81	1年以内(含1年)	6.27	376,577.49
金发科技股份有限公司	7,240,510.04	1年以内(含1年)	6.03	362,025.50

江苏金发科技新材料有限公司	5,435,400.00	1年以内（含1年）	4.53	271,770.00
浙江普利特新材料有限公司	4,839,596.80	1年以内（含1年）	4.03	241,979.84
苏州亨利通信材料有限公司	3,295,500.00	1年以内（含1年）	2.74	164,775.00
合计	<u>28,342,556.65</u>		<u>23.6</u>	<u>1,417,127.83</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

#### （四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	21,568,099.84	8,933,759.43
合计	<u>21,568,099.84</u>	<u>8,933,759.43</u>

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	减值准备
应收银行承兑汇票	8,933,759.43	21,568,099.84	8,933,759.43		21,568,099.84	
合计	<u>8,933,759.43</u>	<u>21,568,099.84</u>	<u>8,933,759.43</u>		<u>21,568,099.84</u>	

#### （五）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	7,536,324.72	99.41	11,245,600.81	99.72
1-2年（含2年）	1,158.96	0.02	839.82	0.01
2-3年（含3年）	2,319.53	0.03	1,417.46	0.01
3年以上	41,009.07	0.54	29,098.28	0.26
合计	<u>7,580,812.28</u>	<u>100.00</u>	<u>11,276,956.37</u>	<u>100.00</u>

注：报告期各期末均无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项合计的比例（%）	坏账准备
浙江明日农资塑料有限公司	1,377,627.80	18.17	
上海塑聚新材料应用技术有限公司	556,364.96	7.34	
宁波工艺国际贸易有限公司	457,163.32	6.03	
浙江明日控股集团股份有限公司	396,548.75	5.23	

上海塑米信息科技有限公司	366,591.11	4.84
合计	<u>3,154,295.94</u>	<u>41.61</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	391,913.82	430,958.88
合计	<u>391,913.82</u>	<u>430,958.88</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	232,040.22	263,476.36
1-2年(含2年)		11,660.42
2-3年(含3年)	312,656.00	312,656.00
3-4年(含4年)	50,000.00	50,000.00
4-5年(含5年)	10,000.00	10,000.00
5年以上	4,860.42	
小计	<u>609,556.64</u>	<u>647,792.78</u>
减: 坏账准备	217,642.82	216,833.90
合计	<u>391,913.82</u>	<u>430,958.88</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	419,799.80	414,399.80
代扣代缴社保及公积金	153,660.17	168,718.26
其他	36,096.67	64,674.72
合计	<u>609,556.64</u>	<u>647,792.78</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	合计
2022年12月31日余额	<u>216,833.90</u>			<u>216,833.90</u>
2022年12月31日其他 应收款账面余额在本期				

——转入第二阶段		
——转入第三阶段		
——转回第二阶段		
——转回第一阶段		
本期计提	808.92	<u>808.92</u>
本期转回		
本期转销		
本期核销		
本期其他变动		
2023年06月30日余额	<u>217,642.82</u>	<u>217,642.82</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	216,833.90	808.92			217,642.82
合计	<u>216,833.90</u>	<u>808.92</u>			<u>217,642.82</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
宁波东部新城开发投资集团有限公司	押金及保证金	312,656.00	2-3年(含3年)	51.29	156,328.00
代扣代缴社保及公积金	代扣代缴社保及公积金	153,660.17	1年以内(含1年)	25.21	7,683.01
道恩集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	3-4年(含4年)	8.20	35,000.00
杭州高新橡塑材料股份有限公司	押金及保证金	39,950.00	1年以内(含1年)	6.55	1,997.50
马鞍山市佳磊机械制造有限公司	其他	22,947.00	1年以内(含1年)	3.76	1,147.35
合计		<u>579,213.17</u>		<u>95.01</u>	<u>202,155.86</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备	
原材料	31,750,257.95		31,750,257.95

在途物资			
库存商品	21,328,720.81	373,277.39	20,955,443.42
发出商品	4,569,398.03		4,569,398.03
合计	<u>57,648,376.79</u>		<u>57,275,099.40</u>

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	33,884,977.35	626,398.09	33,258,579.26
在途物资	2,693,559.05		2,693,559.05
库存商品	29,621,457.76	1,068,672.13	28,552,785.63
发出商品	965,409.27		965,409.27
合同履约成本	131,318.33		131,318.33
合计	<u>67,296,721.76</u>	<u>1,695,070.22</u>	<u>65,601,651.54</u>

## 2. 存货跌价准备

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	
库存商品	1,068,672.13	734,318.14		580,270.25		1,222,720.02
原材料	626,398.09	176,334.71		221,246.56		581,486.24
合计	<u>1,695,070.22</u>	<u>910,652.85</u>		<u>801,516.81</u>		<u>1,804,206.26</u>

## 3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
库存商品	预计可变现净值低于存货账面成本	无

4. 存货期末余额无借款费用资本化金额。

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税		
预缴其他税费	680,907.15	583,247.09
合计	<u>680,907.15</u>	<u>583,247.09</u>

## (九) 固定资产

### 1. 总表情况

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	115,230,647.62	120,910,719.98
固定资产清理	12,855.31	
合计	<u>115,243,502.93</u>	<u>120,910,719.98</u>

## 2. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额	<u>83,816,636.29</u>	<u>73,225,996.16</u>	<u>2,414,548.38</u>	<u>4,100,916.94</u>	<u>163,558,097.77</u>
2. 本期增加金额		<u>1,553,985.59</u>	<u>114,159.30</u>	<u>646,609.67</u>	<u>2,314,754.56</u>
(1) 购置		1,553,985.59	114,159.30	646,609.67	<u>2,314,754.56</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		<u>2,862,915.14</u>		<u>42,589.73</u>	<u>2,905,504.87</u>
(1) 处置或报废		2,862,915.14		42,589.73	<u>2,905,504.87</u>
4. 期末余额	<u>83,816,636.29</u>	<u>71,917,066.61</u>	<u>2,528,707.68</u>	<u>4,704,936.88</u>	<u>162,967,347.46</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	<u>18,517,633.62</u>	<u>18,108,583.59</u>	<u>1,783,656.03</u>	<u>2,920,176.26</u>	<u>41,330,049.50</u>
2. 本期增加金额	<u>1,972,198.56</u>	<u>3,480,935.26</u>	<u>149,334.44</u>	<u>244,615.02</u>	<u>5,847,083.28</u>
(1) 计提	1,972,198.56	3,480,935.26	149,334.44	244,615.02	<u>5,847,083.28</u>
3. 本期减少金额		<u>717,301.02</u>		<u>40,460.21</u>	<u>757,761.23</u>
(1) 处置或报废		717,301.02		40,460.21	<u>757,761.23</u>
4. 期末余额	<u>20,489,832.18</u>	<u>20,872,217.83</u>	<u>1,932,990.47</u>	<u>3,124,331.07</u>	<u>46,419,371.55</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额		<u>1,317,328.29</u>			<u>1,317,328.29</u>
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		<u>1,317,328.29</u>			<u>1,317,328.29</u>
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	<u>63,326,804.11</u>	<u>49,727,520.49</u>	<u>595,717.21</u>	<u>1,580,605.83</u>	<u>115,230,647.62</u>
2. 期初账面价值	<u>65,299,002.67</u>	<u>53,800,084.28</u>	<u>630,892.35</u>	<u>1,180,740.70</u>	<u>120,910,719.98</u>

- (2) 报告期各期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期各期末无融资租赁租入的固定资产。
- (4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 报告期内无未办妥产权证书的固定资产情况。

(十) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,526,548.83	1,054,064.45
工程物资		
合计	<u>4,526,548.83</u>	<u>1,054,064.45</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
在安装设备	2,928,580.08		2,928,580.08	1,054,064.45		1,054,064.45
厂房基建	1,597,968.75		1,597,968.75			
合计	<u>4,526,548.83</u>		<u>4,526,548.83</u>	<u>1,054,064.45</u>		<u>1,054,064.45</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
在安装设备	2,928,580.08	1,054,064.45	1,874,515.63			2,928,580.08
厂房基建	1,597,968.75		1,597,968.75			1,597,968.75
合计	<u>4,526,548.83</u>	<u>1,054,064.45</u>	<u>3,472,484.38</u>			<u>4,526,548.83</u>

接上表:

项目名称	工程累计投入占预 算的比例 (%)	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
在安装设备	100.00	100.00				自有资金
合计						

(3) 报告期各期计提在建工程减值准备情况

无。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>10,332,097.02</u>	<u>10,332,097.02</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>10,332,097.02</u>	<u>10,332,097.02</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	<u>4,303,110.68</u>	<u>4,303,110.68</u>
2. 本期增加金额	<u>476,401.11</u>	<u>476,401.11</u>
(1) 计提	476,401.11	<u>476,401.11</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>4,779,511.79</u>	<u>4,779,511.79</u>
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	<u>5,552,585.23</u>	<u>5,552,585.23</u>
2. 期初账面价值	<u>6,028,986.34</u>	<u>6,028,986.34</u>

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	<u>9,701,037.45</u>	<u>4,837,417.19</u>	<u>500,742.00</u>	<u>15,039,196.64</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				

(2) 在建工程转入

3. 本期减少金额

4. 期末余额	<u>9,701,037.45</u>	<u>4,837,417.19</u>	<u>500,742.00</u>	<u>15,039,196.64</u>
---------	---------------------	---------------------	-------------------	----------------------

二、累计摊销

1. 期初余额	<u>2,807,680.72</u>	<u>1,042,743.65</u>	<u>465,742.00</u>	<u>4,316,166.37</u>
---------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

2. 本期增加金额	<u>100,388.70</u>	<u>237,541.56</u>	<u>6,246.18</u>	<u>344,176.44</u>
-----------	-------------------	-------------------	-----------------	-------------------

(1) 计提	100,388.70	237,541.56	6,246.18	<u>344,176.44</u>
--------	------------	------------	----------	-------------------

3. 本期减少金额

4. 期末余额	<u>2,908,069.42</u>	<u>1,280,285.21</u>	<u>471,988.18</u>	<u>4,660,342.81</u>
---------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------

三、减值准备

1. 期初余额

2. 本期增加金额

3. 本期减少金额

4. 期末余额

四、账面价值

1. 期末账面价值	<u>6,792,968.03</u>	<u>3,557,131.98</u>	<u>28,753.82</u>	<u>10,378,853.83</u>
-----------	---------------------	---------------------	------------------	----------------------

2. 期初账面价值	<u>6,893,356.73</u>	<u>3,794,673.54</u>	<u>35,000.00</u>	<u>10,723,030.27</u>
-----------	---------------------	---------------------	------------------	----------------------

注：报告期内无通过内部研发形成的无形资产。

2. 报告期各期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十三) 长期待摊费用

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
厂房改造费	1,982,549.53	504,587.16	206,133.84		2,281,002.85
装修费	4,354,440.18	73,394.50	521,730.90		3,906,103.78
合计	<u>6,336,989.71</u>	<u>577,981.66</u>	<u>727,864.74</u>		<u>6,187,106.63</u>

(十四) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,254,735.22	1,238,210.28
递延收益	3,382,458.20	507,368.73
合计	<u>11,637,193.42</u>	<u>1,745,579.01</u>

续上表：

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,260,187.15	1,878,411.33
递延收益	3,617,323.44	542,598.52
租赁负债	4,616,108.31	692,416.25
合计	<u>18,493,618.90</u>	<u>3,113,426.10</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下设备一次性扣除	4,054,056.92	608,108.54
非同一控制企业合并资产评估增值	4,034,109.33	1,008,527.33
合计	<u>8,088,166.25</u>	<u>1,616,635.87</u>

续上表：

项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500 万以下设备一次性扣除	4,412,544.39	661,881.66
非同一控制企业合并资产评估增值	4,093,726.70	1,023,431.68
使用权资产	3,890,706.07	583,605.90
合计	<u>12,396,977.16</u>	<u>2,268,919.24</u>

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	128,076.34	184,068.48
可抵扣亏损	3,708,169.77	3,452,189.43
合计	<u>3,836,246.11</u>	<u>3,636,257.91</u>

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	382,485.71	550,350.03
合计	<u>382,485.71</u>	<u>550,350.03</u>

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	65,008,109.58	75,613,702.76
抵押兼保证借款	35,032,589.04	20,263,228.49
票据融资	22,296,527.75	51,885,703.92
合计	<u>122,337,226.37</u>	<u>147,762,635.17</u>

注1：2023年4月28日，子公司赣州能之光新材料有限公司与兴业银行股份有限公司赣州分行签订合同编号为兴银赣虔开发区流字第20230418号的《流动资金借款合同》，取得10,000,000.00元的短期借款，借款期限为2023年4月28日至2024年4月27日，由本公司和本公司法定代表人张发饶于担保期内提供最高额信用担保，担保额度为10,000,000.00元。

注2：2023年3月08日，本公司与平安银行股份有限公司北仑支行签订合同编号为平银甬重点部贷字20230308第001号的《贷款合同》。取得10,000,000.00元的短期借款，借款期限为2023年3月8日至2024年3月8日，由法定代表人张发饶于担保期内提供最高额信用担保，担保额度为26,000,000.00元。

注3：2023年5月30日，本公司与平安银行股份有限公司北仑支行签订合同编号为平银甬重点部贷字20230530第001号的《贷款合同》。取得10,000,000元的短期借款，借款期限为2023年5月30日至2024年5月30日，由子公司赣州能之光新材料有限公司于担保期内提供最高额信用担保，担保额度为26,000,000元。

注4：2023年5月31日，本公司与宁波通商银行北仑支行签订合同编号为宁通0103贷字第23053123号的《贷款合同》。取得10,000,000元的短期借款，借款期限为2023年5月31日至2023年11月30日，由法定代表人张发饶于担保期内提供最高额信用担保，担保额度为10,000,000元。

注5：除上述借款本金外，剩余金额90,698.62元为保证借款计提利息。

2. 报告期各期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### （十七）应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,154,775.00
合计		<u>2,154,775.00</u>

报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

#### （十八）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	11,690,359.94	8,385,325.76
应付工程及设备款	855,126.22	1,314,341.34
应付运输款	2,179,682.52	2,334,605.09

应付其他费用款	10,240.00	11,500.00
合计	<u>14,735,408.68</u>	<u>12,045,772.19</u>

2. 报告期各期末均无账龄超过1年的重要应付账款。

### (十九) 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,169,940.88	1,515,770.09
合计	<u>4,169,940.88</u>	<u>1,515,770.09</u>

### (二十) 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,635,120.22	16,095,587.01	17,531,484.64	3,199,222.59
二、离职后福利中-设定提存计划负债		1,112,281.67	1,112,281.67	
三、辞退福利		26,380.00	26,380.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>4,635,120.22</u>	<u>17,234,248.68</u>	<u>18,670,146.31</u>	<u>3,199,222.59</u>

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,094,868.29	13,934,957.37	14,847,419.20	3,182,406.46
二、职工福利费		11,969.57		11,969.57
三、社会保险费		<u>540,869.25</u>	<u>540,869.25</u>	
其中：医疗保险费		491,123.01	491,123.01	
工伤保险费		49,746.24	49,746.24	
生育保险费				
四、住房公积金		674,570.00	674,570.00	
五、工会经费和职工教育经费	540,251.93	-298,662.35	236,743.02	4,846.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		93,221.50	93,221.50	
合计	<u>4,635,120.22</u>	<u>15,497,794.59</u>	<u>16,933,692.22</u>	<u>3,199,222.59</u>

#### 3. 设定提存计划列示

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		1,070,539.98	1,070,539.98	

2. 失业保险费	41,741.69	41,741.69
3. 企业年金缴费		
合计	<u>1,112,281.67</u>	<u>1,112,281.67</u>
4. 辞退福利		

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除员工劳动关系补偿金	26,380.00	
合计	<u>26,380.00</u>	

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	1,809,292.14	1,538,240.87
2. 增值税	1,554,864.49	1,430,320.62
3. 印花税		146,118.44
4. 土地使用税	119,082.14	64,104.79
5. 房产税	315,095.06	205,806.66
6. 城市维护建设税	100,825.22	38,468.65
7. 教育费附加	71,975.00	27,315.03
8. 代扣代缴个人所得税	182,169.34	202,580.22
9. 其他	255,041.42	260,136.04
合计	<u>4,408,344.81</u>	<u>3,913,091.32</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,633,338.45	1,060,920.31
合计	<u>1,633,338.45</u>	<u>1,060,920.31</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付费用款	1,205,367.96	754,451.23
应付保证金、押金	780.00	780.00

其他	427,190.49	305,689.08
合计	<u>1,633,338.45</u>	<u>1,060,920.31</u>

(2) 报告期各期末均无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	2,639,206.50	2,032,626.51
合计	<u>2,639,206.50</u>	<u>2,032,626.51</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期未终止确认应收票据	10,832,251.11	16,904,047.24
待转销项税额	64.08	485,686.00
合计	<u>10,832,315.19</u>	<u>17,389,733.24</u>

(二十五) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	6,655,478.36	11,219,180.18
减：未确认的融资费用	311,201.15	465,886.13
减：一年内到期的租赁负债	2,639,206.50	2,032,626.51
合计	<u>3,705,070.71</u>	<u>8,720,667.54</u>

(二十六) 递延收益

递延收益情况：

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	3,617,323.44		234,865.24	3,382,458.20	与资产相关的政府补助、 与收益相关的政府补助
合计	<u>3,617,323.44</u>		<u>234,865.24</u>	<u>3,382,458.20</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新兴产业补助	153,446.40		14,385.60	139,060.80	与资产相关
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助	1,711,163.74		103,706.92	1,607,456.82	与资产相关
2020年科技创新券补助	77,634.51		5,295.72	72,338.79	与资产相关
智能制造市级专项补助	1,578,962.42		105,346.08	1,473,616.34	与资产相关

2021 年科技创新券补助	96,116.37	6,130.92	89,985.45	与资产相关
合计	<u>3,617,323.44</u>	<u>234,865.24</u>	<u>3,382,458.20</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	64,694,700.00						<u>64,694,700.00</u>

(二十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	103,672,822.39			103,672,822.39
其他资本公积	1,011,327.07			1,011,327.07
合计	<u>104,684,149.46</u>			<u>104,684,149.46</u>

(二十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,105,480.89			14,105,480.89
合计	<u>14,105,480.89</u>			<u>14,105,480.89</u>

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	107,894,798.83	102,771,478.32
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>107,894,798.83</u>	<u>102,771,478.32</u>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	24,342,867.227	21,864,855.11
减: 提取法定盈余公积		1,732,364.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	17,985,126.60	15,009,170.39
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	<u>114,252,539.45</u>	<u>107,894,798.83</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本

主营业务	263,364,554.06	222,556,924.01
其他业务	2,408,117.06	1,677,078.93
合计	<u>265,772,671.12</u>	<u>224,234,002.94</u>

续上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	271,693,238.01	240,078,159.82
其他业务	6,503,156.49	6,300,800.02
合计	<u>278,196,394.50</u>	<u>246,378,959.84</u>

## 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	分部 1	合计
商品类型	<u>263,364,554.06</u>	<u>263,364,554.06</u>
其中：高分子助剂	253,335,070.23	253,335,070.23
功能高分子材料	10,029,483.83	10,029,483.83
按经营地区分类	<u>263,364,554.06</u>	<u>263,364,554.06</u>
其中：内销	256,299,545.71	256,299,545.71
外销	7,065,008.35	7,065,008.35

## 3. 履约义务的说明

本公司在客户取得商品控制权时确认收入。

### （三十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
房产税	302,324.82	318,108.15	见本附注四、税项
城市维护建设税	317,686.84	224,484.01	见本附注四、税项
教育费附加	226,919.16	160,183.14	见本附注四、税项
印花税	250,212.22	262,840.60	见本附注四、税项
土地使用税	73,232.23	119,082.14	见本附注四、税项
合计	<u>1,170,375.27</u>	<u>1,084,698.04</u>	

### （三十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,522,208.89	3,325,049.99
差旅费	301,235.89	173,683.56
业务招待费	123,526.72	122,088.19
出口代理费	133,921.93	23,761.08
市场推广费	280,073.12	220,311.56

咨询服务费	160,470.75	6,132.08
折旧与摊销	93,873.87	114,574.93
办公费	12,156.49	19,052.66
其他	67,080.33	22,350.88
保险费	1,603.78	500
汽车费用	6,921.74	43,975.78
快递费	97,287.07	159,116.19
合计	<u>4,800,360.58</u>	<u>4,230,596.90</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,504,745.82	4,086,891.67
业务招待费	134,899.07	164,394.30
折旧及摊销	1,395,236.93	783,809.72
差旅费	79,274.80	39,936.95
办公费	194,862.45	370,994.32
招聘费	1,348.00	9,623.90
保险费	26,961.26	31,149.05
车辆使用费	234,911.81	100,138.58
环境保护费	109,369.48	122,916.50
水电费	414,522.48	387,837.06
维修费	64,801.30	45,727.25
咨询服务费	460,242.36	1,728,033.02
租赁费	565,151.95	344,342.48
专利费	7,182.36	340,824.06
劳动保护费		8,247.50
其他	493,764.87	392,830.82
合计	<u>7,687,274.94</u>	<u>8,957,697.18</u>

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,829,198.31	2,366,861.20
直接投入费用	1,222,372.30	945,920.65
折旧与摊销	863,878.43	596,983.58
其他	344,418.05	308,895.05
合计	<u>5,259,867.09</u>	<u>4,218,660.48</u>

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,447,333.96	4,140,821.80
减：利息收入	142,783.68	189,220.24
加：汇兑损失	140,498.27	
减：汇兑收益		88,351.00
手续费支出	172,152.43	764,094.93
合计	<u>2,617,200.98</u>	<u>4,627,345.49</u>

(三十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
博士后工作经费资助		200,000.00
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助	103,706.92	43,211.22
新兴产业补助	14,385.60	14,385.60
2021年科技创新券补助	6,130.92	6,130.89
2020年科技创新券补助	5,295.72	5,295.72
智能制造市级专项补助	105,346.08	105,346.08
党建工作经费		315.00
稳岗补贴		111,137.04
新入规企业入规奖励		190,448.60
市行政审批局2021年工业企业电价补贴资金		70,100.00
专精特新小巨人奖励		50,000.00
其他收入(中金支付有限公司)		0.42
2021年第四批市监局专利补贴		200,000.00
国家金库贷款贴息		936,666.69
铁海联运班列补助		9,200.00
研发经费支出奖励		57,100.00
2021年第三批省级人才发展专项资金(张发饶)		1,500,000.00
代扣代缴税款手续费	15,687.75	11,636.57
商务局2021年市级小微企业政府统保平台保费		700.00
北仑区商务局2020年度外经贸第二批奖励		1,000.00
厂房租金补贴	5,321,326.56	
2022年三四季度党费返还	340.00	
2022年科技创新券经费	105,400.00	
政府拨款-凤凰行动计划	39,500.00	

宁波市北仑区人才综合服务中心附外招聘补助	2,500.00	
商务局 2022 年市小微统保	1,200.00	
宁波市北仑区科技局企业研发投入后补助	247,300.00	
2023 年度服务业发展专项资金	40,000.00	
合计	<u>6,008,119.55</u>	<u>3,512,673.83</u>

(三十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		-9,356.70
合计		<u>-9,356.70</u>

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	11,476.56	-14,989.89
应收账款坏账损失	725,438.60	-207,007.11
其他应收款坏账损失	-808.92	110,116.47
合计	<u>736,106.24</u>	<u>-111,880.53</u>

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	42,503.42	
二、固定资产减值损失		
合计	<u>42,503.42</u>	

(四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	-579.52	-407.77
合计	<u>-579.52</u>	<u>-407.77</u>

(四十二) 营业外收入

1. 分类列示

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			
其他	19,493.83	2,953.99	
合计	<u>19,493.83</u>	<u>2,953.99</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
			与收益相关

合计

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计：			
其中：固定资产处置损失			
其他	65,754.12		65,754.12
合计	<u>65,754.12</u>		<u>65,754.12</u>

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>2,400,611.50</u>	<u>691,057.17</u>
其中：当期所得税费用	1,685,047.78	933,911.76
递延所得税费用	715,563.72	-242,854.59

(四十五) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,753,968.68	3,338,304.32
收到的利息收入	142,783.57	189,220.24
其他	11,047,422.50	442,754.04
合计	<u>16,944,174.75</u>	<u>3,970,278.60</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用款	25,804,074.79	12,988,914.23
支付的银行承兑汇票保证金		4,140,293.33
支付的往来款	299,340.18	175,778.35
支付的手续费	168,350.37	764,094.93
其他	6,888.00	9,113.51
合计	<u>26,278,653.34</u>	<u>18,078,194.35</u>

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金		

偿还租赁负债支付的金额	5,057,855.88
支付的其他借款利息	
支付的发行费用	
合计	<u>5,057,855.88</u>

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	24,342,867.22	11,379,255.22
加：资产减值准备	-42,503.42	
信用减值损失	-736,106.24	111,880.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,847,083.28	5,580,864.85
使用权资产折旧	476,401.11	1,327,082.16
无形资产摊销	344,176.44	309,663.18
长期待摊费用摊销	727,864.74	674,057.22
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）	579.52	407.77
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）		22,107.00
财务费用（收益以“-”号填列）	1,085,924.69	2,841,240.40
投资损失（收益以“-”号填列）		9,356.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,367,847.09	1,146,899.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-652,283.37	-1,389,754.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,619,270.63	-13,253,145.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-47,694,954.32	-60,418,689.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,732,639.50	-1,596,764.92
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<u>-8,046,472.13</u>	<u>-53,255,538.82</u>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	32,225,111.34	54,928,168.26

减：现金的期初余额	25,594,752.55	24,814,259.09
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	<u>6,630,358.79</u>	<u>30,113,909.17</u>

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	<u>32,225,111.34</u>	<u>54,928,168.26</u>
其中：库存现金		8,246.00
可随时用于支付的银行存款	32,225,111.34	54,919,922.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>32,225,111.34</u>	<u>54,928,168.26</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### （四十七）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,229.15	信用证保证金
货币资金	1,932,184.23	银行承兑汇票保证金
固定资产	54,485,429.42	抵押甬房权证仑（开）字第 2010814937 号、第 2010814938 号、第 2010814939 号、甬房权证仑（开）字第 2014826501 号、赣（2021）赣州市不动产权第 0028802 号、0028801 号房产取得借款
无形资产	2,758,858.70	抵押仑国用（2015）第 02971 号土地使用权取得借款
合计	59,308,701.50	

### （四十八）外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			<u>121,816.73</u>
其中：美元	16,858.58	7.2258	121,816.73
应收账款			<u>2,232,991.14</u>
其中：美元	309,030.30	7.2258	2,232,991.14
应付账款			<u>209,528.62</u>

其中：美元 28,997.29 7.2258 209,528.62

(四十九) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
疫情防控应急物资生产企业技改项目补助	2,005,000.00	递延收益、其他收益	103,706.92
新兴产业补助	287,712.00	递延收益、其他收益	14,385.60
2021年科技创新券补助	109,400.00	递延收益、其他收益	6,130.92
2020年科技创新券补助	99,700.00	递延收益、其他收益	5,295.72
智能制造市级专项补助	2,000,000.00	递延收益、其他收益	105,346.08
代扣代缴税款手续费	15,687.75	其他收益	15,687.75
厂房租金补贴	5,321,326.56	其他收益	5,321,326.56
2022年三四季度党费返还	340.00	其他收益	340.00
2022年科技创新券经费	105,400.00	其他收益	105,400.00
政府拨款-凤凰行动计划	39,500.00	其他收益	39,500.00
宁波市北仑区人才综合服务中心附外招聘补助	2,500.00	其他收益	2,500.00
商务局2022年市小微统保	1,200.00	其他收益	1,200.00
宁波市北仑区科技局企业研发投入后补助	247,300.00	其他收益	247,300.00
2023年度服务业发展专项资金	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	<u>10,275,066.31</u>		<u>6,008,119.55</u>

七、合并范围的变更

报告期内合并范围无变化

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
赣州能之光新材料有限公司	赣州市	赣州市	制造业	100.00		100.00	投资设立 非同一控
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波市	宁波市	制造业	100.00		100.00	制下企业 合并
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	宁波市	宁波市	贸易	100.00		100.00	投资设立
北京能之光科技有限公司	北京市	北京市	贸易	100.00		100.00	投资设立

苏州能子新材料有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00	100.00	投资设立
宁波能之光新材料销售有限公司	宁波市	宁波市	批发业	100.00	100.00	投资设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	34,289,524.72			<u>34,289,524.72</u>
应收票据			90,968,211.49	<u>90,968,211.49</u>
应收账款	113,624,807.18			<u>113,624,807.18</u>
应收款项融资	21,568,099.84			<u>21,568,099.84</u>
其他应收款	391,913.82			<u>391,913.82</u>

#### 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		122,337,226.37	<u>122,337,226.37</u>
应付票据			
应付账款		14,735,408.68	<u>14,735,408.68</u>
其他应付款		1,633,338.45	<u>1,633,338.45</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据		10,832,251.11	<u>10,832,251.11</u>

### （二）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。报告期内，本公司具有一定的信用集中风险，2023年6月30日、2022年12月

31日、2021年12月31日应收账款源于余额前五名客户的比例分别为23.60%、19.20%、19.40%。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 1. 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- (1) 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- (2) 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

### 2. 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (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。

### 3. 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 4. 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注“六、（三）应收账款”和附注“六、（六）其他应收款”中。

本公司的货币资金主要为银行存款，主要存放于在国内A股上市的部分商业银行。本公司管理层认为上述金融资产不存在重大的信用风险。

#### （三）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	122,337,226.37		<u>122,337,226.37</u>
应付票据			
应付账款	14,369,165.41	366,243.27	<u>14,735,408.68</u>
其他应付款	1,554,287.20	79,051.25	<u>1,633,338.45</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据	10,832,251.11		<u>10,832,251.11</u>

续上表：

项目	期初余额		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	147,762,635.17		<u>147,762,635.17</u>
应付票据	2,154,775.00		<u>2,154,775.00</u>
应付账款	11,694,480.40	351,291.79	<u>12,045,772.19</u>
其他应付款	975,624.69	85,295.62	<u>1,060,920.31</u>
其他流动负债-已背书未到期未终止确认应收票据	16,904,047.24		<u>16,904,047.24</u>

#### （四）市场风险

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

### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年06月30日，本公司无以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### 2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司的主要经营位于中国境内，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、欧元等结算，境外经营公司以美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注“六、(四十八)外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### 3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

截至2023年06月30日，本公司无权益工具投资，不存在权益工具投资价格风险。

## 十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。报告期内，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指总负债和总资产的比率。本公司的政策将使该资产负债率保持相对稳定。总负债包括流动负债和非流动负债。报告期内，本公司于各资产负债表日的资产负债率如下：

项目	期末余额或比率	期初余额或比率
流动负债	163,955,003.47	192,510,444.05
非流动负债	8,704,164.78	14,606,910.22
总负债	<u>172,659,168.25</u>	<u>207,117,354.27</u>
总资产	470,396,038.05	498,496,483.45
资产负债率(%)	36.71	41.55

## 十一、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
(五) 应收款项融资				
		21,568,099.84		<u>21,568,099.84</u>
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		<u>21,568,099.84</u>		<u>21,568,099.84</u>
(六) 交易性金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				

### 非持续以公允价值计量的负债总额

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息于 2023 年 6 月 30 日，本公司持有以第二层次公允价值计量的应收款项融资为 21,568,099.84 元。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

### (二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
宁波微丽特贸易有限公司	有限责任公司(自然人独资)	宁波	张发饶	批发业	300 万元

接上表：

母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)	本公司最终控制方	组织机构代码
26.46	26.46	张发饶	MA281KRU5

报告期本公司实际控制人为自然人张发饶。

### (三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见八、(一)。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李玉华	实际控制人张发饶之妻
施振中	公司副总经理

### (五) 关联方交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	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
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	33,000,000.00	2021-11-1	2024-12-31	否
张发饶、宁波威克丽特功能塑料有限公司、赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	81,000,000.00	2021-1-19	2024-1-18	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-30	2024-5-30	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	26,000,000.00	2022-12-22	2023-12-21	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	200,000,000.00	2021-10-19	2026-10-19	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	30,000,000.00	2022-11-30	2025-11-30	否
张发饶、宁波能之光新材料科技股份有限公司、施振中	赣州能之光新材料有限公司	67,500,000.00	2022-12-19	2025-12-18	否
张发饶	赣州能之光新材料有限公司	10,000,000.00	2022-7-7	2023-12-31	否
张发饶	宁波威克丽特功能塑料有限公司	20,000,000.00	2020-3-6	2025-3-6	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	20,000,000.00	2021-7-20	2026-7-20	否
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2022-1-13	2027-1-13	否
张发饶、宁波能之光新材料科技股份有限公司、施振中	宁波能之光新材料科技股份有限公司	6,120,000.00	2022-4-19	2023-4-18	是
张发饶	宁波能之光新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2017-9-1	2027-8-31	是
张发饶、施振中、宁波能之光新材料科技股份有限公司	赣州能之光新材料有限公司	30,000,000.00	2022-3-22	2023-3-21	是
张发饶、施振中	赣州能之光新材料有限公司	20,000,000.00	2022-3-24	2023-3-24	是

## 2. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	947,943.34	1,068,639.62

## 十三、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）系本公司员工持股平台。2016年5月，宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）受让实际控制人张发饶持有的本公司12.5%股权，计实收资本（或股本）237,962.03元（其中转员工持股部分为34,266.53元），转让价格为47.73万元，即2.01元每实收资本（或股本）；同期新股东宁波海邦人才创业投资合伙企业（有限合伙）对本公司进行增资，增资价格为37.82元每实收资本（或股本），上述转让价格与增资价格差额为35.81元每实收资本（或股本）。上述价差对公司员工具有股权激励作用，并且在宁波能馨投资管理合伙企业（有限合伙）合伙协议中对员工约定了服务期限，服务期限预计为2016年6月至2022年5月（六年）。

截至2023年6月30日，上述事项已履行完毕，公司期末无发行在外的股权。

## （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	以授予日同期新股东对本公司增资价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	对员工服务期内的离职率进行合理估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	630,585.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	

## 十四、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

2017年12月12日，赣州经济技术开发区管理委员会与张发饶签署《项目投资合同》，双方针对公司投资赣州经济技术开发区新材料产业园项目作了相关约定。2020年12月8日，赣州经济技术开发区管理委员会、张发饶、赣州能之光新材料有限公司三方签署了《〈项目投资合同〉之补充合同》，根据项目实际情况签署了相关补充条款，赣州能之光新材料有限公司将分期对新材料产业园项目进行收购，整体收购于项目竣工后五年内完成（具体以收购协议为准）。此外，《项目投资合同》及《项目投资合同补充协议》对项目固定资产投资强度、收入达产、税款征收、厂房回购时间等事项作出了约定。截至2023年6月30日，公司已购买园区5号、6号厂房。

### （二）或有事项

#### 1、信用证、保函

截至2023年6月30日，本公司在上海浦东发展银行宁波北仑支行开出非融资类银行保函，金额为1,500,000.00元。

#### 2、诉讼

截至资产负债表日，本公司无需披露的重要诉讼事项。

#### 3、母子公司间担保

##### （1）本公司作为担保方

担保方	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
宁波能之光新材料科技股份有限公司	赣州能之光新材料有限公司	10,000,000.00	2022-7-7	2023-12-31	否
宁波能之光新材料科技股份有限公司	宁波威克丽特功能塑料有限公司	20,000,000.00	2020-3-6	2025-3-6	否
宁波能之光新材料科技股份有限公司	赣州能之光新材料有限公司	5,000,000.00	2022-8-29	2023-8-29	是

(2) 本公司作为被担保方

担保方	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
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	42,000,000.00	2022-1-1	2025-12-31	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	26,000,000.00	2022-12-22	2023-12-21	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	200,000,000.00	2021-10-19	2026-10-19	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2021-8-24	2026-8-24	否
赣州能之光新材料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	50,000,000.00	2022-1-13	2027-1-13	否
宁波威克丽特功能塑料有限公司	宁波能之光新材料科技股份有限公司	4,000,000.00	2019-9-19	2024-9-18	是

(三) 其他

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

## 十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无重要的资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

(一) 债务重组

本公司报告期内无需要说明的债务重组。

(二) 资产置换

本公司报告期内无需要说明的资产置换。

(三) 年金计划

本公司报告期内无需要说明的年金计划。

#### （四）终止经营

本公司报告期内无需要说明的终止经营。

#### （五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

#### （六）借款费用

本公司报告期内无资本化的借款费用。

#### （七）外币折算

本公司报告期内计入 2023 年度 1-6 月损益的汇兑净损失为 140,498.27 元，2022 年度 1-6 月损益的汇兑净收益为 88,351.00 元。

#### （八）租赁

##### 1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	142,101.32
计入当期损益的短期租赁费用	
与租赁相关的总现金流出	5,057,855.88

#### （九）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司在报告期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

#### （十）其他

本公司报告期内无需要说明的其他事项。

## 十七、母公司财务报表项目注释

#### （一）应收账款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	136,713,855.30	130,671,095.84
1-2 年（含 2 年）	257,920.67	2,076,074.82

2-3年(含3年)	77,550.00	91,297.73
3-4年(含4年)	26,000.00	26,000.00
4-5年(含5年)	8,118.00	17,343.00
5年以上	51,134.61	
小计	<u>137,134,578.58</u>	<u>132,881,811.39</u>
减:坏账准备	7,003,504.51	7,029,961.62
合计	<u>130,131,074.07</u>	<u>125,851,849.77</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合							
计提坏账准备	137,134,578.58	100.00	7,003,504.51	5.11			130,131,074.07
合计	<u>137,134,578.58</u>	<u>100.00</u>	<u>7,003,504.51</u>	<u>5.11</u>			<u>130,131,074.07</u>

续上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按信用风险特征组合							
计提坏账准备	132,881,811.39	100.00	7,029,961.62	5.29			125,851,849.77
合计	<u>132,881,811.39</u>	<u>100.00</u>	<u>7,029,961.62</u>	<u>5.29</u>			<u>125,851,849.77</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	比例 (%)			
合计					

续上表:

名称	期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
	账面余额	比例 (%)			
合计					

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	136,713,855.30	6,835,692.77	5.00
1-2 年 (含 2 年)	257,920.67	51,584.13	20.00
2-3 年 (含 3 年)	77,550.00	38,775.00	50.00
3-4 年 (含 4 年)	26,000.00	18,200.00	70.00
4-5 年 (含 5 年)	8,118.00	8,118.00	100.00
5 年以上	51,134.61	51,134.61	100.00
合计	<u>137,134,578.58</u>	<u>7,003,504.51</u>	

续上表:

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	130,671,095.84	6,533,554.79	5.00
1-2 年 (含 2 年)	2,076,074.82	415,214.96	20.00
2-3 年 (含 3 年)	91,297.73	45,648.87	50.00
3-4 年 (含 4 年)	26,000.00	18,200.00	70.00
4-5 年 (含 5 年)	17,343.00	17,343.00	100.00
5 年以上			
合计	<u>132,881,811.39</u>	<u>7,029,961.62</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,029,961.62	-22,912.11		3,545.00	7,003,504.51
合计	<u>7,029,961.62</u>	<u>-22,912.11</u>		<u>3,545.00</u>	<u>7,003,504.51</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁波能之光新材料销售有限公司	81,131,008.67	1年以内(含1年)	59.16	4,056,550.43
金发科技股份有限公司	7,240,510.04	1年以内(含1年)	5.28	362,025.50
江苏金发科技新材料有限公司	5,435,400.00	1年以内(含1年)	3.96	271,770.00
苏州亨利通信材料有限公司	3,295,500.00	1年以内(含1年)	2.40	164,775.00
上海自立塑料科技有限公司	1,939,161.50	1年以内(含1年)	1.41	96,958.08
合计	<u>99,041,580.21</u>		<u>72.22</u>	<u>4,952,079.21</u>

6. 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 报告期各期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

## (二) 其他应收款

### 1. 总表情况

#### (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	43,047,535.41	50,337,407.72
合计	<u>43,047,535.41</u>	<u>50,337,407.72</u>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	45,132,694.52	52,796,580.40
1-2年(含2年)		11,660.42
2-3年(含3年)	312,656.00	312,656.00
3-4年(含4年)	50,000.00	50,000.00
4-5年(含5年)		
5年以上	4,860.42	
小计	<u>45,500,210.94</u>	<u>53,170,896.82</u>
减: 坏账准备	2,452,675.53	2,833,489.10
合计	<u>43,047,535.41</u>	<u>50,337,407.72</u>

#### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

押金及保证金	408,006.00	402,606.00
代扣代缴社保及公积金	80,155.47	95,220.29
关联方往来款	44,975,952.80	52,600,000.00
其他	36,096.67	73,070.53
合计	<u>45,500,210.94</u>	<u>53,170,896.82</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	<u>2,833,489.10</u>			<u>2,833,489.10</u>
2022年12月31日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-380,813.57			<u>-380,813.57</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期其他变动				
2023年6月30日余额	<u>2,452,675.53</u>			<u>2,452,675.53</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回 转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,833,489.10	-380,813.57		2,452,675.53
合计	<u>2,833,489.10</u>	<u>-380,813.57</u>		<u>2,452,675.53</u>

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	关联方往来款	37,000,000.00	1年以内(含1年)	81.32	1,850,000.00
赣州能之光新材料有限公司	关联方往来款	7,975,952.80	1年以内(含1年)	17.53	398,797.64
宁波东部新城开发投资集团有限公司	押金及保证金	312,656.00	2-3年(含3年)	0.69	156,328.00
社保(公积金)-个人	代扣代缴社保及公积金	80,155.47	1年以内(含1年)	0.18	4,007.77

道恩集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	3-4年(含4年)	0.11	35,000.00
	合计	<u>45,418,764.27</u>		99.82	<u>2,444,133.41</u>

(7) 报告期内无涉及政府补助的应收款项。

(8) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	116,000,000.00		116,000,000.00
合计	<u>116,000,000.00</u>		<u>116,000,000.00</u>

续上表:

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备	
对子公司投资	116,000,000.00		116,000,000.00
合计	<u>116,000,000.00</u>		<u>116,000,000.00</u>

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
赣州能之光新材料有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
宁波威克丽特功能塑料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
宁波能之光麦肯信贸易有限公司	3,000,000.00			<u>3,000,000.00</u>
北京能之光科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
宁波能之光新材料销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
苏州能子新材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00
合计	<u>116,000,000.00</u>			<u>116,000,000.00</u>

### (四) 营业收入、营业成本

#### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	223,358,745.04	192,205,779.59

其他业务	19,982,590.09	19,543,091.85
合计	<u>243,341,335.13</u>	<u>211,748,871.44</u>

续上表：

项目	上期发生额	
	收入	成本
主营业务	239,639,734.48	216,128,649.51
其他业务	20,757,466.42	20,401,924.19
合计	<u>260,397,200.90</u>	<u>236,530,573.70</u>

## 十八、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

### 1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	-579.52	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,008,119.55	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		

(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

(19) 受托经营取得的托管费收入

(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 -46,260.29

(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目

**非经常性损益合计** 5,961,279.74

减：所得税影响金额 894,191.96

**扣除所得税影响后的非经常性损益** 5,067,087.78

其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 5,067,087.78

归属于少数股东的非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.16	0.75	0.75
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.80	0.60	0.60

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-579.52
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,008,119.55
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-46,260.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,961,279.74</b>
减：所得税影响数	894,191.96
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,067,087.78</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票	2022年5月23日	13,173,072.00	0	否	0	0	不适用

发行							
----	--	--	--	--	--	--	--

**募集资金使用详细情况:**

公司按照《发行说明书》，将募集资金用于补充流动资金，截至 2023 年 6 月 30 日，无变更募集资金使用用途的情况和安排。

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用 不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用