



和泰润佳

NEEQ : 830825

重庆和泰润佳股份有限公司

ChongQing Hetai Runjia Co.,Ltd



半年度报告

2022

公司半年度大事记

2022 年 3 月 2 日，公司 2021 年度财务报告审计机构由天健会计事务所（特殊普通合伙）变更为鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）。详见《重庆和泰润佳股份有限公司拟变更会计师事务所公告》（公告编号为 2022-009）

2022 年 5 月 23 日，公司由新三板基础层调整至创新层。详见《重庆和润佳股份有限公司关于公司进入创新层的提示性公告》（公告编号为 2022-030）

2022 年 6 月 9 日，公司通过社会责任管理体系认证，证书号 NO:SRMS20220012。



2022 年 6 月 24 日，公司通过 ISO14064-1 体系认证，证书号 15/WITGHG2022042。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	31
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	100

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人岳宇、主管会计工作负责人涂兴明及会计机构负责人（会计主管人员）涂兴明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过半年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
客户相对集中的风险	公司 2022 年上半年前五大客户销售总额为 6,376.46 万元，占总营业收入的 40.73%。公司客户相对集中主要是因为公司近几年坚持为国内外一流卫生用品企业提供产品和服务的发展战略。目前中国的女性卫生巾市场已经更加成熟，市场份额急剧向龙头企业集中，没有核心技术的小企业将会被市场淘汰。因此公司产品定位高端卫生用品，主攻各区域龙头卫生用品企业，主动放弃一些成长潜力较小的小企业，公司早期已与恒安集团、河南舒莱、重庆百亚等国内龙头卫生用品企业建立了长期、稳定的合作关系，但如果主要客户采购计划发生变动或者生产经营状况发生不利变化，将会引起公司收入和利润的变化。
偿债风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 54.35%，流

	动比率为 1.33，速动比率为 0.70。公司资产负债率较高，存在一定的偿债风险。
原材料价格波动的风险	聚乙烯颗粒为公司的主要原材料，其价格的波动直接影响公司的营业成本，进而影响公司的利润，一直以来，聚乙烯颗粒的价格波动均较大，对公司产品的定价会带来较大的压力，公司议价能力较弱，很难完全将增加的成本转嫁到下游客户。
税收优惠政策变化风险	2014 年 5 月 9 日，公司取得重庆市经济和信息化委员会出具《国家鼓励类产业确认书》，享受西部大开发税收优惠政策，重庆市经济技术开发区国家税务局予以备案，并下发了《税务事项通知书》经开国税通【2014】5897 号，公司 2013 年 1 月起企业所得税减按 15%税率征收。若未来国家税收优惠政策和财政补助政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
防疫物资跌价的风险	公司在 2020 年疫情期间，为保障口罩的市场供应，紧急新建洁净车间，新增 4 条口罩生产线，全力保证口罩的生产，随着国家疫情防控工作取得阶段性胜利，新冠疫情已得到有效控制，市场上口罩供给也趋于饱和，口罩的需求量降低，口罩相关的固定资产存在减值和跌价的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司	指	重庆和泰润佳股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
股东大会	指	重庆和泰润佳股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆和泰润佳股份有限公司董事会

监事会	指	重庆和泰润佳股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《重庆和泰润佳股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
恒安集团	指	恒安国际集团有限公司
重庆百亚	指	重庆百亚卫生用品股份有限公司
河南舒莱	指	河南舒莱卫生用品有限公司
PE、聚乙烯	指	英文 Polyethylene 的缩写，中文称“聚乙烯”，是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂，无毒，手感似蜡，具有优良的耐低温性能，化学稳定性好，电绝缘性能优良。可用吹塑、挤出、注射成型等方法加工，广泛应用于制造薄膜、中空制品、纤维和日用杂品等。
流延膜	指	通过熔体流涎骤冷生产的一种可控拉伸、可控定向的平挤薄膜。其特点是生产速度快，产量高，薄膜的透明性、光泽性、厚度均匀性及透湿性等都极为出色。由于是平挤薄膜后续工序，如印刷、复合等都极为方便，因而广泛应用于食品、医药用品、纺织品、鲜花、日用品、建筑等领域。
透气膜	指	是通过聚烯烃原料中均匀加入混入一种功能性无机物产品，使制品在成膜过程中因高倍拉伸而产生气孔，从而具备透气、导湿功能。
复合膜	指	指由各种塑料与纸、金属或其他材料通过层合挤出贴面、共挤塑等工艺技术将基材结合在一起而形成的多层结构的膜。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆和泰润佳股份有限公司
英文名称及缩写	ChongQing HetaiRunjia Co.,Ltd —
证券简称	和泰润佳
证券代码	830825
法定代表人	岳宇

二、 联系方式

董事会秘书姓名	涂兴明
联系地址	重庆市铜梁区蒲吕街道金桥路 5 号
电话	023-45267178
传真	023-45269666
电子邮箱	15823339568@126.com
公司网址	www.cqht.net
办公地址	重庆市铜梁区蒲吕街道金桥路 5 号
邮政编码	402560
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 3 月 17 日
挂牌时间	2014 年 6 月 27 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 塑料和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2921 塑料薄膜制造
主要产品与服务项目	PE 流延膜、透气膜、复合膜、一次性口罩、透气树脂、PE 塑料包装袋等
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易
普通股总股本（股）	44,578,640
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（岳宇）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳宇、廖著敏），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91500108784245777K	否
注册地址	重庆市铜梁区蒲吕街道金桥路 5 号	否
注册资本（元）	44, 578, 640	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	开源证券

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2022 年 7 月 6 日，公司持续督导券商由中信建投证券股份有限公司变更为开源证券股份有限公司，详见《重庆和泰润佳股份有限公司变更持续督导主办券商公告》（公告编号为 2022-038）。 2022 年 8 月，公司入选重庆市第四批专精特新“小巨人”企业公示名单。
--

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	156,571,673.21	121,906,682.92	28.44%
毛利率%	23.94	21.58	—
归属于挂牌公司股东的净利润	18,364,524.24	10,417,874.71	76.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,646,647.38	10,051,951.08	65.51%
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）	14.51	10.81	—
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）	13.16	10.43	—
基本每股收益	0.41	0.23	79.11%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	297,381,447.43	283,086,820.06	10.50%
负债总计	161,624,886.31	165,730,702.37	-2.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	135,756,561.12	117,356,117.69	15.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.05	2.63	15.97%
资产负债率%（母公司）	54.23	56.50	—
资产负债率%（合并）	54.35	58.54	—
流动比率	1.33	1.15	—
利息保障倍数	9.73	8.23	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	17,386,459.14	13,617,919.17	27.67%
应收账款周转率	251.22%	352.61%	—
存货周转率	175.96%	195.72%	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.05%	2.25%	—
营业收入增长率%	28.44%	35.80%	—
净利润增长率%	76.28%	4.50%	—

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,651,223.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	186,437.78
非经常性损益合计	1,837,660.86
减：所得税影响数	119,784.00
少数股东权益影响额（税后）	—
非经常性损益净额	1,717,876.86

三、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

四、 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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

六、 业务概要

商业模式

公司专注于一次性卫生用品领域 PE 流延透气膜、塑料外包装的研发、生产和销售。公司立足于多年经营积累，在 PE 流延透气膜及塑料外包装生产工艺流程中的配料、拉伸、印刷等关键环节具有较强核心竞争力，拥有“流延膜三级拉伸工艺”等 33 项自主研发发明专利和“胶条式展平辊”等 62 项自

主研发实用新型专利，能够根据客户的不同需求提供相应解决方案。同时，公司根据对下游行业发展趋势的判断，自主研发工艺技术，满足客户需求。

公司结合行业集中特点采用大客户销售营销模式，目前已成为恒安集团、河南舒莱、重庆百亚等国内大型知名企业主要的原材料提供商，公司盈利主要来源于 PE 流延透气膜和塑料包装袋的销售利润。

报告期内，公司的商业模式较上一年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022 年上半年实现营业收入 15,657.17 万元，同比增加 28.44%；净利润 1,836.45 万元，同比增加 76.28%。截至 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 29,738.14 万元，净资产 13,575.66 万元。2022 年 6 月公司二期厂房主体已完工，预计 2022 年 9 月底将投入使用。

影响公司 2022 年上半年经营业绩的主要因素包括：

1、全资子公司重庆和畅包装有限公司由于受到现有场地的制约，产能不足，不能满足大多数客户订单需求，以至于收入较上一年度基本无增长；

2、公司在开发新市场方面增加了人力和物力的投入，导致期间费用增加；

3、公司为二期厂房建设不断投入，着手搬迁工作的准备，人员储备、设备的修复和翻新等都直接导致成本费用的增加。

2022 年上半年公司在以下几方面工作进行了重点加强：

1、公司在报告期内加大力度，加快了二期厂房的建设；

2、加强公司团队建设和管理提升，公司通过进一步加强制度的宣传贯彻和执行检查，优化制度体系和工作流程，同时引进北大纵横进行全面绩效管理咨询，极大地提升了公司精细化管理水平和员工工作质量。同时，加强岗位评估与考核，进一步加大培训力度，持续提升员工专业技术能力；

3、公司通过不断的配方优化和稳定以及生产技术水平的进一步提升，产品单位成本得以控制，提升了公司产品在市场的竞争力；

4、公司通过加强品质管控，严格把关，较大程度地降低了客户投诉，为公司创造了获取更多订单的基础；

5、公司加大了研发团队的建设和投入，不断推出更多、更先进的产品以满足客户的需求，同时为更多客户提供服务。

（二） 行业情况

塑料薄膜指用聚氯乙烯、聚乙烯、聚丙烯、聚苯乙烯以及其他树脂制成的薄膜，用于包装以及用作覆膜层。中国塑料薄膜的产量约占塑料制品总产量的 20%，是塑料制品中产量增长最快的类别，从中国塑料薄膜的应用领域看，用量最大、品种最多、应用最广的是包装工业，其消费约占 2/3，其次是农业约占 30%，其余为各种工业用薄膜，如微孔膜、屏蔽膜、土工膜等。

理论上几乎所有合成树脂都可能成膜，但是具有经济意义及用量最大的是聚氯乙烯、聚乙烯、聚丙烯、聚对苯二甲酸乙二醇酯、聚苯乙烯、乙烯/乙酸乙烯、聚酰胺等树脂，塑料薄膜工业上的生产方法有压延法和挤出法，其中挤出法又分为挤出吹膜、挤出流延、挤出拉伸等，目前挤出法应用最广泛，尤其是对于聚烯烃薄膜的加工，压延法主要用于一些聚氯乙烯薄膜的生产。

聚乙烯颗粒融化后，加入无机添加物（如碳酸钙等）后经流延拉伸成型后就是聚乙烯流延膜，聚乙烯分子和无机物分子之间会形成空气可以穿过而水不能穿过的微孔，这些微孔使该薄膜具有防水透气的功能，所以大量应用于一次性卫生用品（如卫生巾、护垫、纸尿裤、成人失禁用品等）。

公司主要从事一次性卫生用品材料 PE 流延膜的研发、生产和销售，而一次性卫生用品是与消费者关系密切的日常用品之一，凡有人群，特别是有妇女、儿童、老人的地方就有潜在的消费市场。随着经济的发展、人们消费水平提高以及“二孩”政策和人口老龄化影响，中国一次性卫生用品市场异军突起，市场消费潜力得到了空前的提升。

1、女性卫生用品市场：

行业规模：女性卫生用品市场已步入成熟期，有望受益于客群扩充和消费升级。2012-2018 年，女性卫生用品市场从 286 亿元增长到 563 亿元，CAGR 达到 12%，2018 年消费 1193 亿片。2018 年卫生巾品类渗透率已达到 100%，行业步入成熟期。我们认为未来增长主要来自两方面：①适龄女性年龄向两端延伸（女性初潮年龄提前和自然停经推迟），前瞻产业研究院数据显示，2017 年我国女性初潮年龄下移至 12.7 岁；②品质消费带来的价格中枢上移，2012-2018 年女性卫生用品单片价格持续上行，主要受益于产品结构升级，更方便、舒适、健康的女性卫生用品如经期裤、医药级卫生棉条、液体卫生巾等产品上市并得到消费者青睐，中高端迎来较快增长。

竞争格局：国货外资两分天下，集中度缓慢爬升。我国女性卫生用品行业格局较为稳定，2019 年国产品牌/外资品牌占比分别为 43.8%/56.2%。行业龙头地位较为稳固，2015 至 2018 年 CR10 从 38%

微升至40%。2019年前十大厂商中,前三名分别为恒安国际、尤妮佳、宝洁,分别占比10.9%/10.2%/5.4%;前十厂商中,六家国产厂商份额保持稳定,维持在17%-18%水平。

发展趋势: 经期裤孕育新机会。经期裤是替代夜用卫生巾的高端产品,具有防侧漏、贴合透气、方便穿脱等优点,相比传统夜用卫生巾有效提升了女性生理期的舒适度和愉悦感,更加受到年轻消费者喜爱。据我们监测的第三方爬虫数据,2020年11月经期裤线上销售额同比增长超178%,远高于卫生巾同期16%的增速。从价格带看,经期裤价格多在5-10元/片,是传统卫生巾0.9元/片的5倍以上,我们认为未来有望受益于消费升级趋势。

2、婴儿卫生用品市场

行业规模: 婴儿卫生用品市场增速放缓,渗透率提升更有空间。2013-2018年,婴儿卫生用品市场从238亿元增长至555亿元,CAGR为18.5%。2017年以来出生人口下行,婴儿卫生用品市场增速开始放缓,后续驱动力主要来自于渗透率及单价提升。一方面,随着城镇化进程推进和品牌厂商的持续营销,2012-2018年婴儿卫生用品渗透率由44.3%增至63.9%,对比美、日等发达国家90%渗透率仍有一定空间;另一方面,单片价格逐年上升,2012年至2018年婴儿卫生用品平均单片价格上升35%至1.47元/片。

竞争格局: 行业格局分化,国货新零售替代之风渐起。早期外资品牌凭借品牌、质量和渠道优势占据市场主要份额。近年来随着电商渠道优势凸显和国产品质快速提升,一系列母婴新零售品牌涌入市场,以凯儿得乐、BEABA、BabyCare、可爱宝贝、蜜芽等为代表的国产新锐品牌向宝洁、花王、金佰利等外资品牌发起冲击。2015-2019年,婴儿纸尿裤前三大品牌帮宝适(宝洁)、妙而舒(花王)和好奇(金佰利)市占率持续承压下行;同时,品牌CR10由74.6%下降至59.9%,婴儿纸尿裤企业CR10由76%下降至61%,国货新零售崛起东风已至。

3、成人失禁用品市场

行业规模: 尚处导入期,老龄化程度加深带来广阔空间。2012-2018年,成人失禁用品市场从22.1亿元增长至70.3亿元,CAGR达到21%,2018年消费量44.1亿片。根据中国造纸协会测算,2018年成人卫生用品渗透率仅为3%,低于世界平均水平12%,其中日本成人失禁用品渗透率已达80%。从人口结构来看,国家统计局显示2019年我国老龄人口占比已达到12.6%,对应1.76亿65岁以上老人,同比增长6.24%。我们认为,随着我国老龄化进程加速和80/90后独生子女成家立业,社会养老压力增长,参照日本社会发展情况,成人失禁用品在未来3-5年内有望迎来渗透率快速提升。

竞争格局: 参与者众多,市场格局分散。从生产商看,2018年成人失禁用品生产商448家,本土厂商以恒安国际、可靠护理、维达国际三家占据主要份额,老牌外资厂商金佰利、花王、尤妮佳均有

布局，ODM 厂商豪悦护理 2018 年生产成人失禁用品 1.69 亿片，占比 2.34%。从品牌端看，2019 年安尔康、可靠、千芝雅占据前三份额，整体行业 CR10 为 56%，其中豪悦自有品牌白十字占比 1.2%，排名第 9。从价格带分布来看，2018 年 54.6%的中号成人纸尿裤价格在 1.7 元/片以下，3.7 元/片以上的占比仅为 10.6%，目前市场还是中低端价格竞争为主。

4、宠物卫生用品市场

行业规模：日本宠物市场发展已相当成熟，虽然近十年来养宠量有所下滑，但宠物用品结构不断改善，宠物主人使用高品质产品的比率增加，为宠物纸尿裤行业的发展提供稳定需求，宠物市场仍然维持稳定增长。2018 年日本宠物护理市场规模达到 5,741 万亿日元。2019 年我国宠物行业市场规模已达 2,024 亿元，同比增长约 18.5%2015-2019 年复合年均增长率为 19.94%，家庭宠物渗透率仅 6%。

竞争格局：目前国内宠物卫生用品市场仍处于起步阶段，在产品品牌和销售渠道上尚存短板，多以小规模出口代工型企业为主，但个别具有自主品牌和知识产权的企业已经完成由 OEM 模式向 ODM 模式转变，并同时兼顾自有品牌的发展。根据生活用纸委员会统计，2018 年我国宠物卫生用品生产企业共 64 家，尚未出现具有影响力的品牌，多数以中小企业为主，而且大部分生产制造企业的客户面向国外市场。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	12,486,529.88	4.20%	7,518,265.09	2.66%	66.08%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	49,229,558.18	16.55%	75,421,412.20	26.64%	-34.73%
预付账款	16,337,305.19	5.49%	1,909,439.87	0.67%	755.61%
存货	75,129,671.59	25.26%	60,231,960.03	21.28%	24.73%
固定资产	85,674,299.87	28.81%	85,530,118.80	30.21%	0.17%
在建工程	34,893,646.91	11.73%	29,001,602.24	10.24%	20.32%
无形资产	12,575,286.61	4.23%	12,575,286.61	4.44%	-
短期借款	49,000,000.00	16.48%	39,897,251.76	14.09%	22.82%
应付账款	48,788,446.82	16.41%	60,708,474.58	21.45%	-19.63%

合同负债	7,290,416.41	2.45%	204,272.19	0.07%	3,468.97%
递延收益	8,146,666.67	2.74%	8,146,666.67	2.88%	-
一年内到期的非流动负债	-	-	14,259,035.47	5.04%	-
长期应付款	32,021,757.36	10.77%	25,560,077.28	9.03%	25.28%
资产总计	297,381,447.43	100.00%	283,086,820.06	100.00%	5.05%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金期末金额为 12,486,529.88 元,比期初金额增长 66.08%,主要系公司报告期部分客户为先款后货以及前期到期回款的收回带来了货币资金余额大幅增长;

应收账款期末金额为 49,229,558.18 元,比期初金额下降 34.73%,主要系公司在报告期内加大了应收账款的收回;

预付账款期末金额为 16,337,305.19 元,比期初金额增长 755.61%,主要系公司报告期为备货材料所支付的预付材料款增加,因此导致预付账款期末余额大幅增长;

合同负债期末金额为 7,290,416.41 元,比期初金额增长 3468.97%,主要系报告期收到部分客户先款后货的货款所致。

2、营业情况分析

(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	156,571,673.21	-	121,906,682.92	-	28.44%
营业成本	119,094,033.98	76.06%	95,604,018.25	78.42%	24.57%
毛利率	23.94%	-	21.58%	-	-
销售费用	1,946,462.63	1.24%	1,583,275.29	1.30%	22.94%
管理费用	6,940,702.43	4.43%	6,248,841.13	5.13%	11.07%
研发费用	7,715,039.11	4.93%	6,411,422.39	5.26%	20.33%
财务费用	2,466,117.87	1.58%	1,545,138.11	1.27%	59.61%
信用减值损失	-	-	332,119.97	0.27%	-
其他收益	1,651,223.08	1.05%	335,600.00	0.28%	392.02%
营业利润	19,366,353.06	12.37%	10,549,891.32	8.65%	83.57%
营业外收入	488,073.78	0.31%	68,931.41	0.06%	608.05%
营业外支出	301,636.00	0.19%	2,665.98	0.00	11,214.26%
净利润	18,364,524.24	11.73%	10,417,874.71	8.55%	76.28%

经营活动产生的现金流量净额	17,386,459.14	-	13,617,919.17	-	27.67%
投资活动产生的现金流量净额	-16,931,413.66	-	-15,694,450.43	-	-7.88%
筹资活动产生的现金流量净额	4,513,219.31	-	8,935,676.87	-	-49.49%

项目重大变动原因：

财务费用：较上年同期增长 59.61%，主要由于报告期内新增融资租赁利息及银行借款利息所致；
其他收益：较上年同期增长 392.02%，主要由于报告期内取得的政府补助以及子公司退税收入增加所致；
营业外收入：较上年同期增长 608.05%，主要由于报告期内收到重庆和畅包装有限公司原股东支付的维修堡坎工程费用所致；
营业外支出：较上年同期增长11,214.26%，主要由于报告期代重庆和畅包装有限公司原股东维修堡坎支付工程费用所致；
净利润：较上年同期增长 76.28%，主要是报告期内收入、毛利率以及其他收益增加所致；
筹资活动产生的现金流量净额：较上年同期下降49.49%，主要由于上年同期融资租赁额度大所致。

(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	156,568,575.85	118,229,032.11	32.43%
其他业务收入	3,097.36	3,677,650.81	-99.92%
主营业务成本	119,094,034.1	91,831,978.11	29.69%
其他业务成本	-	3,772,040.14	-

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
流延膜	116,905,920.57	82,758,651.16	29.21%	40.01%	29.68%	5.64%
口罩	17,345.14	42,187.3	-143.22%	-87.74%	-82.53%	-72.54%
包装袋	31,339,283.41	24,016,283.34	23.36%	6.79%	3.69%	2.28%

其他	8,307,075.15	12,276,912.28	-47.79%	58.55%	166.26%	-59.79%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期主营业务收入较上年同期度增长 32.43%，主要是由于新增客户销售收入等所致。

其中：流延膜收入较上年同期增长 40.01%，主要是由于报告期新增客户所致；

口罩收入较上年同期下降 87.74%，主要是由于报告期未生产口罩所致；

其他收入较上年同期下降 58.55%，主要是由于报告期其他销售减少所致。

3、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	17,386,459.14	13,617,919.17	27.67%
投资活动产生的现金流量净额	-16,931,413.66	-15,694,450.43	7.88%
筹资活动产生的现金流量净额	4,513,219.31	8,935,676.87	-49.49%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额17,386,459.14元，比上年同期增加3,768,539.97元，增长27.67%，主要系报告期收回上年度到期货款以及本期新客户现款现货增加现金流所致；

2、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少4,422,457.56元，主要原因系上年同期融资租赁额度大所致。

八、主要控股参股公司分析

（一）主要控股子公司、参股公司经营情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			性						
重庆和畅包装有限公司	子公司	软包装的研发、生产和销售	-	-	10,000,000.00	56,560,894.67	26,293,759.21	30,236,331.43	4,541,721.5
重庆和畅新材料科技有限公司	子公司	新材料的研发、生产和销售	-	-	10,000,000.00	1,344,043.32	1,260,043.32	-	-377.36
重庆润佳包装有限公司	子公司	软包装的研发、生产和销售	-	-	10,000,000.00	6,423,805.25	6,057,847.73	-	-399.31
重庆和致包装	子公司	软包装的研发	-	-	10,000,000.00	803.64	-2,346.36	-	-

材料有限公司		、生产和销售							
--------	--	--------	--	--	--	--	--	--	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

☐是 ☒否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

九、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（二） 关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

☒适用 ☐不适用

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，解决残疾人就业问题，现有残疾员工近 26 人。公司在不断为股东创造的价值的时候，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。

今后公司将继续诚信经营，依法纳税，更多地开展扶贫工作，更多地为百姓做实事，更多地承担社会责任。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的

能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司积极开拓产品市场，扩大业务规模，2022 年度上半年公司营业收入同比上升 28.44%；公司主营业务稳定，2022 年度上半年归属于挂牌公司股东的净利润同比上升 76.28%，主要由于公司报告期业务量的增加，导致毛利上升所致。公司作为高新技术企业和重庆市“专精特新”中小企业，拥有核心技术的全部自主知识产权，公司拥有近 100 项专利数量，产品具有较强的技术领先优势，2021 年全生物降解材料通过了欧盟认证及国内检测；同时公司主要产品是一次性卫生用品及快消品等所需材料，都是与消费者关系密切的日常用品之一，受到政策和经济形势影响的可能性不大；公司拥有较强的持续经营及发展能力。

报告期内公司无对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、客户相对集中的风险

公司 2022 年上半年前五大客户销售总额为 6,376.46 万元，占总营业收入的 40.73%。公司客户相对集中主要是因为公司近几年坚持为国内外一流卫生用品企业提供产品和服务的发展战略所致。目前中国的女性卫生巾市场已经更加成熟，市场份额急剧向龙头企业集中，没有核心技术的小企业将会被市场淘汰，因此公司产品定位高端卫生用品，主攻各区域龙头卫生用品企业，主动放弃一些没有成长潜力的小企业，公司已与恒安集团、河南舒莱、重庆百亚等国内龙头卫生用品企业建立了长期、稳定的合作关系，但如果主要客户采购计划发生变动或者生产经营状况发生不利变化，将会引起公司收入和利润的变化。

应对措施：公司随着销售队伍的扩张，进一步加强新市场和新客户的开发，逐步努力解决客户相对集中问题，报告期较上期前五大客户销售占比从 68.86%下降至 40.73%。

2、原材料价格波动的风险

聚乙烯颗粒为公司的主要原材料，其价格的波动直接影响公司的营业成本，进而影响公司的利润，近年来，聚乙烯颗粒的价格波动较大，对公司产品的定价会带来较大的压力，公司议价能力相对较弱，很难完全将增加的成本转嫁到下游客户，但公司对于主要大客户恒安集团已改变了报价模式，主原料由恒安集团提供，每月根据原料报价确定销售价格，因此原材料价格波动不再影响公司成本。

应对措施：公司一方面采取了与客户签订销售合同的同时约定原材料价格变动幅度超过一定比例时将对公司产品销售价格进行调整，另一方面在采购方面也进行了改进，采取了优化供应商、

增加多种进货渠道、临时囤货等多种降低采购成本的措施，同时公司对于主要大客户恒安集团已改变了报价模式，主原料由恒安集团提供，每月根据原料报价确定销售价格，因此原材料价格波动不再影响公司成本。

3、偿债风险

截至 2022 年 6 月 30 日，公司资产负债率为 54.35%，流动比率为 1.33，速动比率为 0.70。公司资产负债率较高，相对以前年度，呈上升趋势，存在一定的偿债风险。

应对措施：公司将继续优化融资结构，整合资产，已达到继续降低偿债风险的目的。

4、税收优惠政策变化风险

2014 年 5 月 9 日，公司取得重庆市经济和信息化委员会出具《国家鼓励类产业确认书》，享受西部大开发税收优惠政策，重庆市经济技术开发区国家税务局予以备案，并下发了《税务事项通知书》经开国税通【2014】5897 号，公司 2013 年 1 月起企业所得税减按 15%税率征收。若未来国家税收优惠政策和财政补助政策出现不可预测的不利变化，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：由于国家政策的不可预测，公司以后若不能享受西部大开发税收优惠政策，则可以申请享受高新技术企业税收优惠政策，更重要的是公司将通过扩大产能和市场，以获取更大的盈利，以保持公司净利润的持续稳定上升。

5、防疫物资跌价的风险

公司在 2020 年疫情期间，为保障口罩的市场供应，紧急新建洁净车间，新增 4 条口罩生产线，全力保证口罩的生产，随着国家疫情防控工作取得阶段性胜利，新冠疫情已得到有效控制，市场上口罩供给也趋于饱和，口罩的需求量降低，口罩相关的固定资产存在减值和跌价的风险。

应对措施：目前公司已取得医疗器械生产许可证和一次性医用口罩注册证，为了保证该资质的延续，公司每个月都会对相关设备进行保养和开机运行，至今仍保持成新度高和完好无损，目前不存在减值和跌价的风险。

第四节 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	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在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	□是 √否	四.二.（三）
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.（四）
是否存在其他重大关联交易事项	√是 □否	四.二.（五）
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.（六）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.（七）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,850,053.62	1,822,959.29	3,673,012.91	2.71%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序
					起始	终止		
1	重庆和畅包装有限公司	7,000,000.00	70,000,000.00	5,578,300.00	2021年10月25日	2024年10月5日	连带	已事前及时履行
2	重庆和畅包装有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	2022年6月1日	2023年4月13日	连带	已事后补充履行
总计	-	12,000,000.00	12,000,000.00	10,578,300.00	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	廖著敏	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	2018年12月26日	2023年12月25日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

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）	12,000,000.00	10,578,300.00
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	1,700,000.00	1,700,000.00
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

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

☐适用 ☒不适用

担保合同履行情况

报告期内无清偿和违规担保情况。

（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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	100,000,000.00	90,107,143.00

其他：指实际控制人为公司在金融机构和非金融机构融资提供连带责任担保，具体如下：招商银行股份有限公司重庆较场口支行 995.00 万元，重庆农村商业银行股份有限公司南岸江南支行 740.00 万元，中国农业银行铜梁蒲吕支行新增 740.00 万元、续贷 750.00 万元，重庆银行铜梁支行续贷 500.00 万元，邮政储蓄银行新增贷款 500.00 万元，中信银行 500.00 万元，通过海尔国际融资租赁有限公司设备融资租赁融资 2,000.00 万元；通过重庆谈石租赁融资有限公司设备融资租赁融资 2,285.7143.00 万元。

（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	5,000,000.00	5,000,000.00

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：

公司及实际控制人为关联方提供连带责任担保，能够解决关联方向银行、融资租赁公司等金融机构申请贷款提供担保的问题，支持了关联方的发展。关联方通过公司担保而从银行、融资租赁公司等金融机构获得的贷款，有效地降低了关联方的资金压力，并维持了关联方正常的经营利润。

以上关联交易对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，且不存在损害公司及股东利益的情形，不会影响公司的独立性。

（六） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年6月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	（1）本人及与本人关系密切的家庭成员/本公司及控制的其他企业，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级	正在履行中

					管理人员或核心业务人员。 (2) 自本承诺函签署之日起,如公司进一步拓展其产品和业务范围,本人及其本人关系密切的家庭成员/本公司及控制的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争;可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的,本人及本人关系密切的家庭成员/本公司及控制的其他企业按照如下方式退出竞争: A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品; B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务; C、将相竞争的业务纳入到公司来经营; D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。 (3) 若违反上述承诺,本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。 (4) 本承诺持续有效且不可变更或撤销。	
--	--	--	--	--	---	--

董监高	2014 年 6 月 24 日	-	挂牌	避免关联交易和竞业禁止	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免关联交易的承诺函》：承诺今后将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。承诺将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过公司的经营决策权损害公司及其他股东的合法权益。公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《竞业禁止声明函》并承诺：	正在履行中
-----	-----------------	---	----	-------------	--	-------

					在担任董事、监事以及高级管理人员期间未在中国境内直接或间接参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中兼职，并承诺今后也不从事上述与公司利益相冲突的自营或他营行为。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（七） 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	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结+质押	1,657,873.75	0.56%	诉讼冻结、承兑保证金
设备	固定资产	抵押	36,464,978.59	12.26%	售后融资回租抵押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	24,903,931.48	8.37%	短期借款抵押
土地	无形资产	抵押	3,473,480.99	1.17%	短期借款抵押
总计	—	—	66,500,264.81	22.36%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

货币资金冻结金额比例较小，不会影响公司资金计划，厂房及设备、土地抵押是为了取得银行借款和

融资租赁款项，有利于公司快速融资，对公司的发展起着积极的作用。

第五节 股份变动和融资

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	20,689,070	46.41%	142,800	20,831,870	46.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,951,269	22.32%	-	9,951,269	22.32%
	董事、监事、高管	1,783,940	4.00%	-	1,783,940	4.00%
	核心员工	994,409	2.23%	128,081	866,328	2.17%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,889,570	53.59%	-142,800	23,746,770	53.27%
	其中：控股股东、实际控制人	18,264,450	40.97%	-	18,264,450	40.97%
	董事、监事、高管	5,482,320	12.30%	-	5,482,320	12.30%
	核心员工	289,800	0.65%	-142,800	147,000	0.33%
总股本		44,578,640	-	0	44,578,640	-
普通股股东人数		91				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 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	岳宇	24,378,599	-	24,378,599	54.69%	18,264,450	6,114,149	0	0
2	廖著敏	3,837,120	-	3,837,120	8.61%	-	3,837,120	0	0
3	岳劲夫	3,375,360	-	3,375,360	7.57%	2,531,520	843,840	0	0
4	刘文艺	3,052,000	-	3,052,000	6.85%	2,289,000	763,000	0	0

5	杜娟	1,446,200	-	1,446,200	3.24%	-	1,446,200	0	0
6	蔡波涛	-	997,000	997,000	2.24%	-	997,000	0	0
7	皮国春	929,858	5,060	934,918	2.10%	-	934,918	0	0
8	曹翠翠	720,000	-	720,000	1.62%	-	720,000	0	0
9	王晓燕	700,200	-	700,200	1.57%	-	700,200	0	0
10	陈方毅	436,700	-	436,700	0.98%	356,400	80,300	0	0
合计		38,876,037	-	39,878,097	89.46%	23,441,370	16,436,727	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

岳宇与廖著敏属夫妻关系；岳宇与岳劲夫属父子关系；廖著敏与岳劲夫属母子关系。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 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

(一) 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
岳宇	董事长/总经理	男	1966 年 1 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
刘文艺	董事/副总经理	男	1977 年 9 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
涂兴明	董事/董事会秘书/财务总监	男	1970 年 8 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
岳劲夫	董事	男	1989 年 12 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
陈方毅	董事	男	1964 年 12 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
蹇刚	监事会主席	男	1980 年 12 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
王忠	监事	男	1980 年 7 月	2021 年 1 月 7 日	2023 年 12 月 30 日
孙玉兵	监事	男	1974 年 10 月	2021 年 10 月 12 日	2023 年 12 月 30 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长/总经理岳宇（控股股东/实际控制人）与董事岳劲夫属父子关系，其他各人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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
岳宇	董事长/总经理	24,378,599	0	24,378,599	54.69%	0	0
刘文艺	董事/副总经理	3,052,000	0	3,052,000	7.57%	0	0
涂兴明	董事/董事会秘书/财务总监	211,200	0	211,200	6.85%	0	0
岳劲夫	董事	3,375,360	0	3,375,360	0.98%	0	0
陈方毅	董事	436,700	0	436,700	0.47%	0	0
蹇刚	监事会主席	136,000	0	136,000	0.31%	0	0
王忠	监事	55,000	0	55,000	0.12%	0	0

孙玉兵	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	31,644,859	-	31,644,859	70.99%	0	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐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

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

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
行政人员	10	2	-	12
生产人员	182	46	-	228
销售人员	17	-	2	15
技术人员	45	-	2	43
财务人员	9	-	2	7
员工总计	263	48	6	305

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	61	62
专科	83	98
专科以下	119	145
员工总计	263	305

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☒适用 ☐不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	23	-	5	18

核心人员的变动情况：

部分核心员工离职，不会对公司经营管理产生任何影响。

第七节 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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,486,529.88	7,518,265.09
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		-	-
应收账款	五、（二）	49,229,558.18	75,421,412.20
应收款项融资		-	-
预付款项	五、（三）	16,337,305.19	1,909,439.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	6,237,427.55	5,855,718.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	75,129,671.59	60,231,960.03
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	五、（六）	283,120.15	459,826.84
流动资产合计		159,703,612.54	151,396,622.75
非流动资产：			
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	五、(七)	85,674,299.87	85,530,118.80
在建工程	五、(八)	34,893,646.91	29,001,602.24
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、(九)	12,575,286.61	12,575,286.61
开发支出		-	-
商誉	五、(十)	2,726,640.45	2,726,640.45
长期待摊费用	五、(十一)	289,121.41	337,709.57
递延所得税资产	五、(十二)	1,518,839.64	1,518,839.64
其他非流动资产	五、(十三)	-	-
非流动资产合计		137,677,834.89	131,690,197.31
资产总计		297,381,447.43	283,086,820.06
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	49,000,000.00	39,897,251.76
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	五、(十五)	907,873.75	562,393.99
应付账款	五、(十六)	48,788,446.82	60,708,474.58
预收款项		-	-
合同负债	五、(十七)	7,290,416.41	204,272.19
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	五、(十八)	680,856.33	584,000.00
应交税费	五、(十九)	1,917,622.63	2,935,617.03
其他应付款	五、(二十)	11,941,557.08	11,916,668.76
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	1,218,331.77
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	五、(二十一)	-	14,259,035.47
其他流动负债	五、(二十二)	-	26,555.38
流动负债合计		120,526,773.02	131,094,269.16

非流动负债：			
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		-	-
长期应付款	五、（二十三）	32,021,757.36	25,560,077.28
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（二十四）	8,146,666.67	8,146,666.67
递延所得税负债	五、（十二）	929,689.26	929,689.26
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		41,098,113.29	34,636,433.21
负债合计		161,624,886.31	165,730,702.37
所有者权益：			
股本	五、（二十五）	44,578,640.00	44,578,640.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（二十六）	1,177,876.94	1,177,876.94
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、（二十七）	8,561,521.24	8,551,908.70
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（二十八）	81,438,522.94	63,047,692.05
归属于母公司所有者权益合计		135,756,561.12	117,356,117.69
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		135,756,561.12	117,356,117.69
负债和所有者权益合计		297,381,447.43	283,086,820.06

法定代表人：岳宇

主管会计工作负责人：涂兴明

会计机构负责人：涂兴明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,870,242.99	6,057,082.85
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	31,610,171.47	50,930,668.47
应收款项融资		-	-
预付款项		15,476,945.54	1,834,170.71
其他应收款	十三、（二）	5,771,033.34	5,709,759.57
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		60,804,039.73	49,038,783.29
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		247,120.15	417,149.52
流动资产合计		124,779,553.22	113,987,614.41
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	28,100,000.00	28,100,000.00
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		73,891,998.82	72,980,508.74
在建工程		33,699,247.86	27,807,203.19
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		10,384,705.81	10,384,705.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		289,121.41	337,709.57
递延所得税资产		1,429,360.51	1,429,360.51
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		147,794,434.41	141,039,487.82
资产总计		272,573,987.63	255,027,102.23
流动负债：			
短期借款		44,000,000.00	34,890,180.55
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		907,873.75	562,393.99
应付账款		32,153,198.68	43,235,673.33
预收款项		-	-
合同负债		7,290,416.41	191,970.95
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		96,856.33	-
应交税费		2,055,633.66	2,769,963.54
其他应付款		26,707,730.55	21,070,872.54
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		-	12,231,877.39
其他流动负债		-	24,956.22
流动负债合计		113,211,709.38	114,977,888.51
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		26,450,205.88	20,960,720.76
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		8,146,666.67	8,146,666.67
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		34,596,872.55	29,107,387.43
负债合计		147,808,581.93	144,085,275.94
所有者权益：			
股本		44,578,640.00	44,578,640.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,275,719.57	2,275,719.57
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		8,551,908.70	8,551,908.70
一般风险准备		-	-
未分配利润		69,359,137.43	55,535,558.02
所有者权益合计		124,765,405.70	110,941,826.29
负债和所有者权益合计		272,573,987.63	255,027,102.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业总收入		156,571,673.21	121,906,682.92
其中：营业收入	五、(二十九)	156,571,673.21	121,906,682.92
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		138,856,543.23	112,024,511.57
其中：营业成本	五、(二十九)	119,094,033.98	95,604,018.25
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	五、(三十)	694,187.21	631,816.40
销售费用	五、(三十一)	1,946,462.63	1,583,275.29
管理费用	五、(三十二)	6,940,702.43	6,248,841.13
研发费用	五、(三十三)	7715039.11	6,411,422.39
财务费用	五、(三十四)	2,466,117.87	1,545,138.11
其中：利息费用		2240159.22	1,364,190.97
利息收入		22,640.23	5,511.08
加：其他收益	五、(三十五)	1,651,223.08	335,600.00
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-	332,119.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,366,353.06	10,549,891.32
加：营业外收入	五、（三十七）	488,073.78	68,931.41
减：营业外支出	五、（三十八）	301,636.00	2,665.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,552,790.84	10,616,156.75
减：所得税费用	五、（三十九）	1,188,266.60	198,282.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,364,524.24	10,417,874.71
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）		18,364,524.24	10,417,874.71
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		18,364,524.24	10,417,874.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-

七、综合收益总额		18,364,524.24	10,417,874.71
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		18,364,524.24	10,417,874.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.41	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.41	0.23

法定代表人：岳宇

主管会计工作负责人：涂兴明

会计机构负责人：涂兴明

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、 （四）	126,335,341.78	88,362,797.63
减：营业成本	十三、 （四）	96,421,623.94	68,290,022.65
税金及附加		616,820.86	480,546.24
销售费用		1,457,324.20	1,230,494.86
管理费用		5,490,224.93	4,642,294.26
研发费用		6,103,101.68	4,413,376.66
财务费用		2,032,960.18	1,219,758.49
其中：利息费用		1,810,393.94	1,092,391.76
利息收入		19,895.53	3,561.37
加：其他收益		610,000.00	170,000.00
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	300,093.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,823,285.99	8,556,398.17
加：营业外收入		487,073.78	68,931.41
减：营业外支出		298,513.76	2,420.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,011,846.01	8,622,908.68
减：所得税费用		1,188,266.60	192,914.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,823,579.41	8,429,994.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		13,823,579.41	8,429,994.37

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		13,823,579.41	8,429,994.37
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.19

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		226,617,851.63	121,955,713.56
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		1,047,900.40	165,600.00
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十）	8,981,294.92	9,431,282.50
经营活动现金流入小计		236,647,046.95	131,552,596.06
购买商品、接受劳务支付的现金		177,410,841.79	92,415,409.63
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
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		12,076,266.42	12,932,758.14
支付的各项税费		4,482,466.73	6,036,753.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	25,291,012.87	6,549,755.60
经营活动现金流出小计		219,260,587.81	117,934,676.89
经营活动产生的现金流量净额		17,386,459.14	13,617,919.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,931,413.66	10,294,450.43
投资支付的现金		-	5,400,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		16,931,413.66	15,694,450.43
投资活动产生的现金流量净额		-16,931,413.66	-15,694,450.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		29,900,000.00	15,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		29,900,000.00	35,500,000.00
偿还债务支付的现金		20,769,291.67	21,724,354.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,617,489.02	1,544,600.92

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,424,084.99	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	3,295,367.73
筹资活动现金流出小计		25,386,780.69	26,564,323.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,513,219.31	8,935,676.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,968,264.79	6,859,145.61
加：期初现金及现金等价物余额		7,518,265.09	7,121,123.21
六、期末现金及现金等价物余额		12,486,529.88	13,980,268.82

法定代表人：岳宇

主管会计工作负责人：涂兴明

会计机构负责人：涂兴明

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		188,110,027.20	95,162,678.81
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		3,413,196.74	5,389,920.06
经营活动现金流入小计		191,523,223.94	100,552,598.87
购买商品、接受劳务支付的现金		150,035,799.13	73,680,386.00
支付给职工以及为职工支付的现金		8,578,828.40	9,437,478.57
支付的各项税费		3,261,380.65	5,008,678.65
支付其他与经营活动有关的现金		14,701,768.65	4,612,535.14
经营活动现金流出小计		176,577,776.83	92,739,078.36
经营活动产生的现金流量净额		14,945,447.11	7,813,520.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,931,413.66	7,673,403.24
投资支付的现金		-	5,400,000.00
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		-	-
投资活动现金流出小计		16,931,413.66	13,073,403.24
投资活动产生的现金流量净额		-16,931,413.66	-13,073,403.24

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		24,900,000.00	10,500,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,900,000.00	30,500,000.00
偿还债务支付的现金		15,750,000.00	19,224,354.48
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,350,873.31	1,219,758.49
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		18,100,873.31	20,444,112.97
筹资活动产生的现金流量净额		6,799,126.69	10,055,887.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		4,813,160.14	4,796,004.30
加：期初现金及现金等价物余额		6,057,082.85	5,933,923.68
六、期末现金及现金等价物余额		10,870,242.99	10,729,927.98

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

重庆和泰润佳股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

重庆和泰润佳股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由岳伟、李群珍、彭启亨共同出资设立，于 2006 年 3 月 17 日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部现位于重庆市铜梁区。公司现持有统一社会信用代码为 91500108784245777K 的营业执照，注册资本 44,578,640.00 元，股份总数 44,578,640 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 23,889,570 股，无限售条件的流通

股份 20,689,070 股。公司股票已于 2014 年 6 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为塑胶制品的生产和销售，包装装潢印刷品印刷，卫生用品和一次性使用医疗用品生产、医用口罩生产，第二类医疗器械生产，医护人员防护用品生产（II 类医疗器械）等，产品主要有 PE 流延膜。

本财务报表业经公司 2022 年 8 月 29 日第四届第十四次董事会批准对外报出。

本公司将重庆润佳包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、重庆和致包装制品有限公司、重庆和畅包装有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年上半年的财务状况、2022 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的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权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

（2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买

方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围，将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——关联方组合	客户类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	1
1-2 年	5
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三（九）5、金融工具减值。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被

投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
通用设备	5-10	5	9.5-19
专用设备	5-10	5	9.5-19
运输设备	5-10	5	9.5-19

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(十四) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费

用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六） 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：（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。

（十七）长期资产减值

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

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

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（十八） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（十九） 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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果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。

(二十一) 收入

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

1.收入确认的原则

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或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

（3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

（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。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

公司主要销售 PE 流延膜、包装袋等产品，属于在某一时点履行的履约义务。产品收入确认需满足以下条件：

公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

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

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

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

（二十三）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

3. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 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，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

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本公司发生的初始直接费用；
- ④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。

无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

2. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

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

①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

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

3. 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（二十六）重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆和畅新材料科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二)重要税收优惠及批文

1. 根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于执行〈西部地区鼓励类产业目录〉有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司于 2017 年 5 月 12 日取得国家鼓励类产业认定书，主营业务符合《产业结构调整指导目录（2019 年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 9 号）鼓励类第十一类石化化工第 14 条功能性膜材料的规定，2022-2021 年度按 15%的企业所得税税率申报纳税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第二十八条、《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），子公司重庆和畅新材料科技有限公司符合小型微利企业的条件，2020 年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），2021 年对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	14,818.08	53,819.55
银行存款	11,563,838.05	6,902,051.55
其他货币资金	907,873.75	562,393.99
合计	12,486,529.88	7,518,265.09

重庆农村商业银行股份有限公司铜梁蒲吕支行 2044010120010006104 因涉及诉讼被冻结资金 750,000.00 元，其他货币资金为应付票据保证金，冻结 907,873.75 元。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	50,070,461.71	100.00%	840,903.53	1.68%	49,229,558.18
其中：账龄组合	50,070,461.71	100.00%	840,903.53	1.68%	49,229,558.18
合计	50,070,461.71	100.00%	840,903.53	1.68%	49,229,558.18

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	76,262,315.73	100.00%	840,903.53	1.10%	75,421,412.20
其中：账龄组合	76,262,315.73	100.00%	840,903.53	1.10%	75,421,412.20
合计	76,262,315.73	100.00%	840,903.53	1.10%	75,421,412.20

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	41,565,489.00	415,654.89	1.00 %
1—2年	8,504,972.71	425,248.64	5.00%
2—3年			20.00%
3—4年			50.00%
4—5年			
5年以上			
合计	50,070,461.71	840,903.53	1.68%

3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	41,565,489.00	75,865,472.47
1—2年	8,504,972.71	254,881.88
2—3年		4,919.91
3—4年		137,041.47
4—5年		
5年以上		
合计	50,070,461.71	76,262,315.73

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	840,903.53	840,903.53	840,903.53			840,903.53
其中：账龄组合	840,903.53	840,903.53	840,903.53			840,903.53
合计	840,903.53	840,903.53	840,903.53			840,903.53

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南舒莱卫生用品有限公司	18,231,932.34	36.41%	217,067.97
重庆百亚卫生用品股份有限公司	13,489,489.13	26.94%	134,894.89
恒安（中国）投资有限公司及其子公司	8,507,134.15	16.99%	85,071.34
江苏柯莱斯克新型医疗用品有限公司	1,154,882.18	2.31%	11,548.82
重庆珍爱卫生用品有限责任公司	1,050,767.37	2.10%	10,507.67
合计	42,434,205.17	84.75%	459,090.69

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,289,913.19	99.71%	1,862,047.87	97.52%
1 至 2 年	47,392.00	0.29%	47,392.00	2.48%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	16,337,305.19	100.00%	1,909,439.87	100.00%

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	是否存在关联关系
LG CHEM,LTD	7,798,099.48	47.73%	否
BOROUGE PTE.LTD	1,214,487.65	7.43%	否
重庆民能实业有限公司	912,300.00	5.58%	否
明日控股（成都）有限公司	880,576.00	5.39%	否
土地使用权出让金	510,850.00	3.13%	否
合计	11,316,313.13	69.27%	否

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	7,205,055.42	6,823,346.59
减：坏账准备	967,627.87	967,627.87
合计	6,237,427.55	5,855,718.72

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	7,034,012.44	6,424,343.00
往来款	31,240.61	243,000.00
备用金	80,823.60	153,052.46
其他	58,978.77	2,951.13
合计	7,205,055.42	6,823,346.59

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	7,205,055.42	100.00%	967,627.87	13.43%	6,237,427.55
其中：账龄组合	7,205,055.42	100.00%	967,627.87	13.43%	6,237,427.55
合计	7,205,055.42	100.00%	967,627.87	13.43%	6,237,427.55

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,823,346.59	100.00%	967,627.87	14.18%	5,855,718.72
其中：账龄组合	6,823,346.59	100.00%	967,627.87	14.18%	5,855,718.72
合计	6,823,346.59	100.00%	967,627.87	14.18%	5,855,718.72

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,138,916.72	61,389.17	1.00%
1—2 年	2,000.00	100.00	5.00%
2—3 年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3—4 年	156,000.00	78,000.00	50.00%
4—5 年			
5 年以上	808,138.70	808,138.70	100.00%
合计	7,205,055.42	967,627.87	13.43%

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,138,916.72	5,753,346.59
1—2 年	2,000.00	2,000.00
2—3 年	100,000.00	100,000.00
3—4 年	156,000.00	156,000.00
4—5 年		
5 年以上	808,138.70	812,000.00
合计	7,205,055.42	6,823,346.59

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	967,627.87			967,627.87
本期计提	967,627.87			967,627.87
本期收回或转回	967,627.87			967,627.87

本期核销				
本期其他变动				
期末余额	967,627.87			967,627.87

(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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆谈石租赁融资有限公司	保证金	2,857,143.00	1 年以内	39.65%	28,571.43
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	27.76%	20,000.00
重庆市铜梁区建筑管理站（农民工保证金）	保证金	499,200.00	1 年以内	6.93%	4,992.00
重庆市个人信用担保有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	5.55%	400,000.00
天津腾然国际贸易有限公司	保证金	225,000.00	1 年以内	3.12%	2,250.00
合计		5,981,343.00		83.02%	455,813.43

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,925,725.79		36,925,725.79	37,637,070.89		37,637,070.89
库存商品	7,347,368.54		7,347,368.54	11,033,198.99		11,033,198.99
在产品	15,578,253.44		15,578,253.44	11,013,611.86		11,013,611.86
发出商品	15,278,323.82		15,278,323.82	548,078.29		548,078.29
合计	75,129,671.59		75,129,671.59	60,231,960.03		60,231,960.03

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付保险费	92,483.42	220,948.58
预付展会费	98,100.46	196,200.94
预付房租	36,000.00	36,000.00
担保费	56,536.27	-
留抵增值税	-	6,677.32

项目	期末余额	期初余额
合计	283,120.15	459,826.84

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	85,674,299.87	85,530,118.80
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	85,674,299.87	85,530,118.80

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,583,332.64	2,970,346.45	100,778,727.49	4,208,697.82	134,541,104.40
2.本期增加金额		1,101,166.01	3,351,687.24	595,849.55	5,048,702.80
（1）购置		1,101,166.01	2,156,997.00	595,849.55	3,854,012.56
（2）在建工程转入			1,194,690.24		1,194,690.24
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	26,583,332.64	4,071,512.46	104,130,414.73	4,804,547.37	139,589,807.20
二、累计折旧					
1.期初余额	1,679,401.16	766,378.79	43,761,232.79	2,803,972.86	49,010,985.60
2.本期增加金额	443,055.54	220,396.77	4,006,948.60	234,120.82	4,904,521.73
（1）计提	443,055.54	220,396.77	4,006,948.60	234,120.82	4,904,521.73
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额	2,122,456.70	986,775.56	47,768,181.39	3,038,093.68	53,915,507.33
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	24,460,875.94	3,084,736.90	56,362,233.34	1,766,453.69	85,674,299.87
2.期初账面价值	24,903,931.48	2,203,967.66	57,017,494.70	1,404,724.96	85,530,118.80

(八) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	34,893,646.91	29,001,602.24
工程物资		
减：减值准备		

类 别	期末余额	期初余额
合计	34,893,646.91	29,001,602.24

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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
宽幅卫星式柔版印刷机				1,194,690.24		1,194,690.24
印刷有机废气VOCs 处理器	1,508,620.69		1,508,620.69	1,508,620.69		1,508,620.69
铜梁新厂房（二期）	30,180,619.56		30,180,619.56	22,633,341.57		22,633,341.57
铜梁新厂房（三期）	290,988.64		290,988.64	290,988.64		290,988.64
重庆和畅包装厂房	1,194,399.05		1,194,399.05	1,194,399.05		1,194,399.05
其他	1,719,018.97		1,719,018.97	2,179,562.05		2,179,562.05
合计	34,893,646.91		34,893,646.91	29,001,602.24		29,001,602.24

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
宽幅卫星式柔版印刷机	1,194,690.24	1,194,690.24		1194690.24		0.00
印刷有机废气VOCs 处理器	1,508,620.69	1,508,620.69				1,508,620.69
铜梁新厂房（二期）	20,000,000.00	22,633,341.57	7547277.99			30,180,619.56
铜梁新厂房（三期）	20,000,000.00	290,988.64				290,988.64
重庆和畅包装厂房	20,000,000.00	1,194,399.05				1,194,399.05
合计	62,703,310.93	26,822,040.19	7,547,277.99	1,194,690.24	0.00	33,174,627.94

(续)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
宽幅卫星式柔版印刷机	100.00%	100.00%				自有资金
印刷有机废气VOCs 处理器	100.00%	100.00%				自有资金
铜梁新厂房（二期）	150.00%	60.00%				自有资金
铜梁新厂房（三期）	1.45%					自有资金
重庆和畅包装厂房	5.97%	10.00%				自有资金
其他						自有资金

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合计						

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	10,697,726.58	2,853,203.10	13,550,929.68
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	10,697,726.58	2,853,203.10	13,550,929.68
二、累计摊销			
1. 期初余额	339,488.69	636,154.38	975,643.07
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	339,488.69	636,154.38	975,643.07
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	10,358,237.89	2,217,048.72	12,575,286.61
2. 期初账面价值	10,358,237.89	2,217,048.72	12,575,286.61

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
重庆润佳包装有限公司	2,039,249.44	-	-	2,039,249.44
重庆和畅包装有限公司	687,391.01	-	-	687,391.01
合计	2,726,640.45	-	-	2,726,640.45

2. 商誉减值准备

3. 商誉减值测试过程

重庆润佳包装有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	固定资产
资产组或资产组组合的账面价值	1,441,773.95
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 2,039,249.44
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	3,481,023.39
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率 9.83%（税前），预测期以后的现金流量根据与预测期最后一年的现金流量保持一致。减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，该资产组商誉暂未出现减值迹象。

重庆和畅包装有限公司

(1) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	重庆和畅包装有限公司经营性资产和负债
资产组或资产组组合的账面价值	14,975,989.46
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	按照收购日支付的对价与可辨认净资产公允价值差异分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值系 687,391.01
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	15,663,380.47
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

(2) 商誉减值测试的过程与方法

商誉的可收回金额按照预计未来收益折现计算，其预计收益根据公司批准的五年期收益预测为基础，使用的折现率 11.91%（税前），预测期以后的收益根据与预测期最后一年的收益保持一致。

减值测试中采用的其他关键数据包括：预计收入、生产成本、资本性支出及其他相关费用等。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和资产组特定风险的税前利率。

(3) 商誉减值测试的影响

经测试，该资产组商誉暂未出现减值迹象。

(十一) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
油墨房	272,930.49	-	38,083.12	-	234,847.37
彩钢棚	64,779.08	-	10,505.04	-	54,274.04
合计	337,709.57	-	48,588.16	-	289,121.41

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	296,839.64	1,740,319.96	296,839.64	1,740,319.96
递延收益	1,222,000.00	8,146,666.67	1,222,000.00	8,146,666.67
小 计	1,518,839.64	9,886,986.63	1,518,839.64	9,886,986.63
递延所得税负债：				
新增固定资产当期一次性税前扣除	11,285.57	11,285.57	11,285.57	45,142.28
非同一控制企业合并资产评估增值	918,403.69	918,403.69	918,403.69	3,673,614.76
小计	929,689.26	929,689.26	929,689.26	3,718,757.04

2. 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	68,211.44	68,211.44
可抵扣亏损	1,641,994.36	1,641,994.36
合计	1,710,205.80	1,710,205.80

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	-	-	-
2025 年	1,641,994.36	1,641,994.36	-
合计	1,641,994.36	1,641,994.36	-

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	27,900,000.00	23,450,000.00
保证借款	21,400,000.00	16,400,000.00
应付借款利息	-	47,251.76
合计	49,000,000.00	39,897,251.76

(十五) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	907,873.75	562,393.99
商业承兑汇票	-	-
合计	907,873.75	562,393.99

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	48,788,446.82	59,112,805.06
1 年以上	-	1,595,669.52
合计	48,788,446.82	60,708,474.58

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	7,290,416.41	204,272.19
合计	7,290,416.41	204,272.19

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	584,000.00	12,628,314.15	12,531,457.82	680,856.33
离职后福利-设定提存计划	-	1,474,798.29	1,474,798.29	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	584,000.00	14,103,112.44	14,006,256.11	680,856.33

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	584,000.00	10,846,896.21	10,750,039.88	680,856.33
职工福利费	-	306,619.65	306,619.65	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
社会保险费	-	1,474,798.29	1,474,798.29	-
其中：医疗保险费	-	553,059.93	553,059.93	-
工伤保险费	-	72,516.18	72,516.18	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	-	-	-
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
短期带薪缺勤	-	-	-	-
短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	584,000.00	12,628,314.15	12,531,457.82	680,856.33

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	821,930.88	821,931.88	-
失业保险费	-	27,291.30	27,292.30	-
企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	849,222.18	849,222.18	-

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	738,749.48	2,321,357.72
资源税	-	-
企业所得税	933,809.25	375,795.12
房产税	-	-
个人所得税	5,386.17	9,379.22
城市维护建设税	127,395.67	111,106.10
教育费附加	53,673.96	47,616.90
地方教育费附加	35,782.64	31,744.60
印花税	21,775.45	37,567.37
环境保护税	1,050.00	1,050.00
其他税费	-	-
合计	1,917,622.62	2,935,617.03

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付股利	0	2,218,331.77
其他应付款项	11,941,557.08	10,698,336.99
合计	11,941,557.08	11,916,668.76

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	0.00	1,218,331.77	-
合计	0.00	1,218,331.77	-

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来	850,000.00	850,000.00
购车款	-	-
保证金	135,580.00	114,070.00
拆借款	1,344,053.62	1,992,588.18
股权收购款	-	-
往来款	9,515,777.10	7,581,257.63
其他	96,146.36	160,421.18
合计	11,941,557.08	10,698,336.99

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
岳宇	850,000.00	股东资金拆借
合计	850,000.00	—

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	0.00
一年内到期的长期应付款	0.00	14,259,035.47
合计	0.00	14,259,035.47

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	0.00	26,555.38
合计	0.00	26,555.38

(二十三) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	32,021,757.36	39,819,112.75
减：一年内到期的非流动负债	-	14,259,035.47
合计	32,021,757.36	25,560,077.28

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	8,146,666.67	-	-	8,146,666.67	-
合计	8,146,666.67	-	-	8,146,666.67	-

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
PE 流延透气膜研发中心项目	8,146,666.67	-	-	-	8,146,666.67	与资产相关
合计	8,146,666.67	-	-	-	8,146,666.67	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	44,578,640.00	-	-	-	-	-	44,578,640.00

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	967,876.94	-	-	967,876.94
二、其他资本公积	210,000.00	-	-	210,000.00
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	1,177,876.94	-	-	1,177,876.94

(二十七) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,551,908.70	-	-	8,551,908.70
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
利润归还投资	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	8,551,908.70	-	-	8,551,908.70

(二十八) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,047,692.05	38,862,863.54
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	63,047,692.05	38,862,863.54
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	18,390,830.89	26,212,437.77
减: 提取法定盈余公积		2,027,609.26
提取任意盈余公积		

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	63,047,692.05	38,862,863.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	63,047,692.05	38,862,863.54
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	81,438,522.94	63,047,692.05

（二十九）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	156,568,575.85	119,094,033.98	118,229,032.11	91,831,978.11
二、其他业务小计	3,097.36	0.00	3,677,650.81	3,772,040.14
合计	156,571,673.21	119,094,033.98	121,906,682.92	95,604,018.25

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	流延膜	包装袋	口罩	其他	其他业务收入
在某一时点确认	116,905,920.57	17,345.14	31,338,234.99	8,307,075.15	3,097.36
合计	116,905,920.57	17,345.14	31,338,234.99	8,307,075.15	3,097.36

（三十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,862.39	220,708.96
教育费附加	71,873.98	94,589.53
地方教育附加	47,915.97	63,059.70
印花税	39,635.48	32,380.77
房产税	78,960.00	78,960.00
土地使用税	282,828.00	139,416.00
车船税	921.30	0.00
环境保护税	2,190.10	2,701.44
其他		
合计	694,187.21	631,816.40

（三十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	482,080.31	354,569.90
业务费	636,158.99	644,786.60
其他	0.00	247,823.30
合计	828,223.33	336,095.49

（三十二）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,111,538.41	1,984,248.21
社会保险金	1,632,045.03	1,035,990.60
福利费	564,728.59	693,843.68
资产折旧与摊销	663,539.78	634,529.63
咨询费	772,118.30	680,735.97
小车及保险费	192,639.93	279,335.93
业务招待费	298,912.96	125,022.61
办公费	96,988.46	112,117.02
差旅费	172,359.69	92,929.01
安保服务费	78,124.00	75,746.00
其他	357,707.28	534,342.47
合计	6,940,702.43	6,248,841.13

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	5,437,301.62	4,677,872.39
职工薪酬	2,183,063.09	1,314,922.94
折旧	408,304.95	418,627.06
合计	8,028,669.66	6,411,422.39

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,240,159.22	1,364,190.97
减：利息收入	22,616.90	5,511.08
汇兑损失	-3,047.23	
减：汇兑收益		
手续费支出		
其他支出	244,751.65	186,458.22
合计	2,465,341.20	1,545,138.11

(三十五) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助：	-	-	与资产相关
与收益相关的政府补助：	1,651,223.08	335,600.00	与收益相关
合计	1,651,223.08	335,600.00	

与收益相关的政府补助明细：

项 目	金额	与资产相关/与收益相关	备注
2021 年第二批重庆市中小微企业发展专项资金	200,000.00	与收益相关	
2021 年企业研发补助金	210,000.00	与资产相关	
退税	1,041,223.08	与收益相关	
2020 年工业企业税收奖励	200,000.00	与收益相关	
合计	1,651,223.08		

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	0.00	332,119.97
合计	0.00	332,119.97

(三十七) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
罚款收入	-	-	-
其他	488,073.78	68,931.41	488,073.78
合计	488,073.78	68,931.41	488,073.78

(三十八) 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
对外捐赠	-	-	-
电费滞纳金	-	-	-
罚款支出	-	-	-
税收滞纳金	-	-	-
其他	301,636.00	2,665.98	301,636.00
合计	301,636.00	2,665.98	301,636.00

(三十九) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,188,266.60	198,282.04
递延所得税费用	--	-
其他	-	198,282.04
合计	1,188,266.60	198,282.04

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	19,552,790.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,932,918.63
子公司适用不同税率的影响	-681,258.23

项 目	金 额
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	-915,465.25
残疾人加计扣除	-
其他事项	-147,928.55
所得税费用	1,188,266.60

(四十) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	8,981,294.92	9,431,282.50
其中：往来款	7,993,857.44	5,100,000.00
政府补助	410,000.00	170,000.00
其他	577,437.48	4,161,282.50
支付其他与经营活动有关的现金	25,291,012.87	6,549,755.60
其中：往来款	14,733,407.47	5,100,000.00
经营费用	9,799,425.09	1,449,755.60
其他	758,180.31	-

2. 收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	-	20,000,000.00
其中：票据保证金到期取出后存入导致的现金流	-	-
形成融资租赁的售后回租交易收到的现金	-	20,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,295,367.73
其中：租赁费及利息支出	-	3,295,367.73

(四十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	18,364,524.24	10,417,874.71
加：资产减值准备	-	-332,119.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,904,521.73	4,916,951.35

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	48,588.16	128,349.96
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)	-	
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)	-	
财务费用(收益以“—”号填列)	2,466,117.87	1,545,138.11
投资损失(收益以“—”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-	
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-	
存货的减少(增加以“—”号填列)	-14,897,711.56	10,055,361.32
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	12,021,251.37	23,402.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-5,520,832.67	-13,137,038.80
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	17,386,459.14	13,617,919.17
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
3) 现金及现金等价物净变动情况:	-	
现金的期末余额	12,486,529.88	13,980,268.82
减: 现金的期初余额	7,518,265.09	7,121,123.21
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	4,968,264.79	6,859,145.61

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,920,782.38	5,853,309.02
其中: 库存现金	14,818.08	53,819.55
可随时用于支付的银行存款	9,905,964.30	5,799,489.47
二、现金等价物	1,657,873.75	—
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	12,486,529.88	5,853,309.02
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,657,873.75	-

(四十二) 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	1,657,873.75	诉讼冻结、承兑保证金
固定资产（机器设备）	36,464,978.59	售后融资回租抵押
固定资产（房屋建筑物）	24,903,931.48	短期借款抵押
无形资产	3,473,480.99	短期借款抵押
合计	66,500,264.81	

（四十三）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	53.89	6.7114	361.68
其中：美元	53.89	6.7114	361.68

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
重庆润佳包装有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00%	-	100.00%	非同一控制下企业合并
重庆和畅新材料科技有限公司	重庆	重庆	科技推广和应用服务业	100.00%	-	100.00%	设立
重庆和致包装制品有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00%	-	100.00%	设立
重庆和畅包装有限公司	重庆	重庆	印刷和记录媒介复制业	100.00%	-	100.00%	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表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) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的

且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用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进行管理。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 84.75% (2021 年 12 月 31 日：87.59%) 源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	49,000,000.00	49,000,000.00	49,000,000.00	-	-
应付票据	907,873.75	907,873.75	907,873.75	-	-
应付账款	48,788,446.82	48,788,446.82	48,788,446.82	-	-
其他应付款	11,941,557.08	11,941,557.08	11,941,557.08	-	-
长期应付款	32,021,757.36	32,021,757.36	-	32,021,757.36	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-	-
合计	142,659,635.01	142,659,635.01	110,637,877.65	32,021,757.36	-

(续上表)

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	39,897,251.76	39,897,251.76	39,897,251.76	-	39,897,251.76
应付票据	562,393.99	562,393.99	562,393.99	-	562,393.99

项目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	60,708,474.58	60,708,474.58	60,708,474.58	-	60,708,474.58
其他应付款	11,916,668.76	11,916,668.76	11,916,668.76	-	11,916,668.76
一年内到期的 非流动负债	25,560,077.28	29,458,932.18	-	29,458,932.18	25,560,077.28
合计	14,259,035.47	15,926,507.59	16,757,364.48	-	14,259,035.47

(三) 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和外汇风险。

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。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 4,900.00 万元(2021 年 12 月 31 日：人民币 3,985.00 万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四十五)之说明。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司控股股东情况

自然人股东	与公司关系	持股比例(%)	表决权比例(%)
岳宇、廖著敏夫妇	实际控制人	63.29%	63.29%

(二) 本公司子公司的情况

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
廖著敏	股东
蔡波涛	股东
皮国春	股东
杜娟	股东
岳劲夫	股东董事
刘文艺	股东董事
涂兴明	股东董事
蹇刚	股东监事
王忠	股东监事
孙玉兵	监事

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

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
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	7,500,000.00	2022-6-28	2023-6-23	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	6,000,000.00	2021-7-27	2023-7-26	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	7,400,000.00	2022-1-11	2023-1-10	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	1,400,000.00	2021-8-23	2022-8-22	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2022-3-2	2023-2-27	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-9-14	2022-12-13	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	4,200,000.00	2021-7-6	2022-7-5	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	1,800,000.00	2021-7-6	2022-7-5	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	3,650,000.00	2021-7-16	2022-7-14	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-7-23	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-8-6	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	100,000.00	2021-8-9	2022-7-21	否
廖著敏、岳宇	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2022-4-18	2023-1-12	否
廖著敏、岳宇、重庆和泰润佳股份有限公司	重庆和畅包装有限公司	3,000,000.00	2022-6-1	2023-5-31	否
廖著敏、岳宇	重庆和畅包装有限公司	2,000,000.00	2022-6-1	2023-5-31	否
重庆和泰润佳股份有限公司	廖著敏	1,700,000.00	2018-11-22	2023-11-22	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	10,000,000.00	2021-1-18	2024-1-18	否
重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-2-18	2024-2-18	否
重庆和畅包装有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、刘文艺、岳劲夫、廖著敏	重庆和泰润佳股份有限公司	5,000,000.00	2021-2-25	2024-2-25	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	5,714,286.00	2021-8-13	2024-8-13	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	5,714,286.00	2021-6-11	2024-6-11	否
岳宇、廖著敏、刘文艺	重庆和泰润佳股份有限公司	11,428,571.00	2021-6-24	2024-6-24	否
重庆和泰润佳股份有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、廖著敏	重庆和畅包装有限公司	5,000,000.00	2021-10-25	2024-10-5	否
重庆和泰润佳股份有限公司、重庆和畅新材料科技有限公司、岳宇、廖著敏	重庆和畅包装有限公司	2,000,000.00	2021-10-25	2024-10-5	否
合计		103,807,143.00			

2. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
岳宇	拆入	850,000.00	2018/11/19	2023/11/19	

3. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	432,000.00	402,600.00
合计	432,000.00	402,600.00

(五) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	岳宇	850,000.00	850,000.00
合计		850,000.00	850,000.00

十、股份支付

无。

十一、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、本公司与广州银顺环保塑料实业有限公司买卖合同纠纷的案件

2020年，本公司向广州银顺环保塑料实业有限公司采购色母粒，随后因产品出现质量问题，扣减了应付广州银顺环保塑料实业有限公司的749,197.00元货款，广州银顺环保塑料实业有限公司于2022年向广东省广州市增城区人民法院提起诉讼，要求支付上述款项，现处于本公司反诉中。

2、本公司与常州德胜防护用品有限公司买卖合同纠纷的案件

2021年，常州德胜防护用品有限公司向本公司采购复合膜，合同约定货到付款，但常州德胜防护用品有限公司一直未支付本公司货款，双方产生争议并提起诉讼，本公司诉求常州德胜防护用品有限公司支付452,994.24元货款及产生的利息、诉讼费用，将于2022年8月31日在铜梁区旧县人民法庭开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	32,145,781.47	100.00%	535,610.00	1.67%	31,610,171.47
其中：账龄组合	32,145,781.47	100.00%	535,610.00	1.67%	31,610,171.47
合计	32,145,781.47	100.00%	535,610.00	1.67%	31,610,171.47

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的 应收账款	51,466,278.47	100.00%	535,610.00	1.04%	50,930,668.47
其中：账龄组合	51,466,278.47	100.00%	535,610.00	1.04%	50,930,668.47
合计	51,466,278.47	100.00%	535,610.00	1.04%	50,930,668.47

2. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,791,976.75	267,919.77	1.00%
1—2 年	5,353,804.72	267,690.23	5.00%
2—3 年	-	-	-
3—4 年	-	-	-
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	32,145,781.47	535,610.00	1.67%

3. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	26,791,976.75	51,211,723.53
1—2 年	5,353,804.72	250,781.23
2—3 年	-	1,978.85
3—4 年	-	1,794.86
4—5 年	-	-
5 年以上	-	-
合计	32,145,781.47	51,466,278.47

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	535,610.00	535,610.00	535,610.00	-	-	535,610.00
其中：账龄组合	535,610.00	535,610.00	535,610.00	-	-	535,610.00
合计	535,610.00	535,610.00	535,610.00	-	-	535,610.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
河南舒莱卫生用品有限公司	10,872,825.01	33.26%	322,880.43
重庆百亚卫生用品股份有限公司	8,826,374.52	27.00%	88,263.75
恒安集团及其子公司	6,869,156.78	21.01%	68,691.57
江苏柯莱斯克新型医疗用品有限公司	1,154,882.18	3.53%	11,548.82
稳健医疗（黄冈）有限公司	641,034.26	1.96%	6,410.34
合计	28,364,272.75	86.77%	497,794.91

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,617,826.77	6,556,553.00
减：坏账准备	846,793.43	846,793.43
合计	5,771,033.34	5,709,759.57

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,227,343.00	6,224,343.00
备用金	80,000.00	80,000.00
往来款	251,505.00	252,210.00
其他	58,978.77	-
合计	6,617,826.77	6,556,553.00

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,617,826.77	100.00%	846,793.43	12.92%	5,771,033.34
其中：账龄组合	6,613,841.77	99.94%	846,793.43	12.93%	5,767,048.34
关联方组合	3,985.00	0.06%	-	-	3,985.00
合计	6,617,826.77	100.00%	846,793.43	12.92%	5,771,033.34

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	6,556,553.00	100.00%	846,793.43	12.92%	5,709,759.57
其中：账龄组合	6,547,343.00	99.85%	846,793.43	12.93%	5,700,549.57
关联方组合	9,210.00	0.15%			9,210.00
合计	6,556,553.00	100.00%	846,793.43	12.92%	5,709,759.57

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,607,837.95	56,078.38	1.00%
1—2 年	-	-	-
2—3 年	100,000.00	20,000.00	20.00%
3—4 年	156,000.00	78,000.00	50.00%
4—5 年	-	-	-
5 年以上	692,715.05	692,715.05	100.00%
合计	6,556,553.00	846,793.43	12.93%

2) 关联方组合

逾期天数	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,115.00	11.15	1.00%
1—2 年	560.00	28.00	5.00%
2—3 年	-	-	20.00%
合计	1,675.00	39.15	2.34%

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,607,837.95	5,679,903.00
1—2 年	-	3,000.00
2—3 年	100,000.00	5,650.00
3—4 年	156,000.00	156,000.00
4—5 年	-	-
5 年以上	692,715.05	712,000.00
合计	6,556,553.00	6,556,553.00

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	846,793.43	-	-	846,793.43
本期计提	846,793.43	-	-	846,793.43
本期收回或转回	846,793.43	-	-	846,793.43
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-
期末余额	846,793.43	-	-	846,793.43

(9) 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	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆谈石租赁融资有限公司	保证金	2,857,143.00	1 年以内	43.58%	28,571.43
海尔融资租赁股份有限公司	保证金	2,000,000.00	1 年以内	30.50%	20,000.00
重庆市铜梁区建筑管理站(农民工保证金)	保证金	499,200.00	1 年以内	7.61%	4,992.00
重庆市个人信用担保有限公司	保证金	400,000.00	5 年以上	6.10%	400,000.00
天津腾然国际贸易有限公司	保证金	225,000.00	1 年以内	3.43%	2,250.00
合计		5,981,343.00		91.23%	455,813.43

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	28,100,000.00	-	28,100,000.00	28,100,000.00	-	28,100,000.00
合计	28,100,000.00	-	28,100,000.00	28,100,000.00	-	28,100,000.00

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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
重庆润佳包装有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
重庆和畅包装有限公司	18,100,000.00	-	-	18,100,000.00	-	-
合计	28,100,000.00	-	-	28,100,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	126,335,341.78	96,421,623.94	88,362,797.63	68,290,022.65

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	126,335,341.78	96,421,623.94	88,362,797.63	68,290,022.65

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	流延膜	聚乙烯	其他
在某一时点确认	116,905,920.57	5,464,484.83	3,964,936.38
合计	116,905,920.57	5,464,484.83	3,964,936.38

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、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）	1,651,223.08	
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、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	-	
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	186,437.78	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 所得税影响额	119,784.00	
23. 少数股东影响额	-	
合计	1,717,876.86	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	14.51%	10.81%	0.41	0.23	0.41	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.16%	10.43%	0.41	0.23	0.41	0.23

重庆和泰润佳股份有限公司

二〇二二年八月二十九日

第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）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）。

（三）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：

重庆和泰润佳股份有限公司董事会办公室