



方大新材

838163

河北方大新材料股份有限公司

Fangda Packaging Co., Ltd.(Hebei, China)



年度报告

2022

公司年度大事记



2022年4月，公司“可变信息标生产线建设项目”开始动工建设。

河北北方包装股份有限公司
方大股份



河北北方新材料股份有限公司
方大新材

2022年9月，为更加适应和清晰体现公司产品的核心技术、未来的定位及长远业务发展方向，公司进行了公司名称及简称的变更，开启由“包装印刷”向“新材料”的转型发展。

2022年12月，公司获得“河北省专精特新示范企业”称号。



公司持续加强公司产品所涉及的原材料及工艺研发投入力度，并加强知识产权保护。本年度，公司共获得“一种涂布的哑光PP碳带打印合成纸及其制备方法”、“一种快递气泡袋用聚烯烃薄膜及其制备方法”、“一种哑光低定量的涂布纸及其制备方法”三项发明专利，及“一种标签纸无胶自动收卷装置”的实用新型专利。

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	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动及股东情况	36
第七节	融资与利润分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	43
第九节	行业信息	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	52
第十一节	财务会计报告	59
第十二节	备查文件目录	144

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人杨志、主管会计工作负责人马爱静及会计机构负责人（会计主管人员）马爱静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

未按要求披露事项：主要供应商名称及客户名称。

未披露原因：为了保护公司及客户的商业秘密，同时考虑到公司所处行业竞争比较激烈，所以并未披露具体供应商及客户名称改为代称披露。

【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
1、市场竞争风险	快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。
2、原材料价格波动风险	公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素

	影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。
3、汇率波动风险	公司主营业务收入来源主要为出口外销业务，报告期内公司营业收入为 38,418.59 万元，其中，境外销售收入占营业收入的 63.16%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结汇业务。远期结汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。
4、存货减值的风险	公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。
5、实际控制人控制不当的风险	杨志直接和间接合计控制公司 73.13%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。
6、安全生产风险	公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。
7、募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险	公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况作出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等方面发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。
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

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、方大新材	指	河北方大新材料股份有限公司
石家庄汇同	指	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）
河北汇合丰	指	河北汇合丰企业管理有限公司
申万宏源/主办券商/申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
尚公/律师事务所	指	北京市尚公律师事务所
致同/会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
北交所	指	北京证券交易所
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
管理层	指	董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《北京证券交易所股票上市规则（试行）》
电子面单/标签	指	可变信息标签
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期/本年度/本期/期末数	指	2022年1月1日至2022年12月31日
上期/上年度/上年同期/期初数	指	2021年1月1日至2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	方大新材
证券代码	838163
公司中文全称	河北方大新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fangda Packaging Co., Ltd. (Hebei, China) Fangda Packaging
法定代表人	杨志

二、 联系方式

董事会秘书姓名	张伟
联系地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
电话	0311-86538689
传真	0311-86538685
董秘邮箱	fangda@hbfd.cn
公司网址	http://www.hbfd.cn
办公地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街 405 号
邮政编码	051134
公司邮箱	fangda@hbfd.cn

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报 (www.cnstock.com)
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2003 年 5 月 22 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品-塑料薄膜制造业
主要产品与服务项目	物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	126,000,000
优先股总股本 (股)	
控股股东	杨志
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为 (杨志), 一致行动人为 (杨志、贾鸿连、杨华、

石家庄汇同、河北汇合丰)

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9113010075026091X7	否
注册地址	河北省石家庄市元氏县元氏大街405号	否
注册资本	126,000,000	否

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号
	签字会计师姓名	闫磊、张国静
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市西城区太平桥19号
	保荐代表人姓名	李俊伟、李金城
	持续督导的期间	2020年7月27日 - 2023年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至2022年12月31日普通股总股本为126,000,000股。截至年报披露日，公司已完成2022年股权激励计划授予登记，新增股份于2023年1月11日在中国结算完成登记，并于2023年1月13日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露《2022年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号2023-001）公司普通股总股本增至128,368,000股。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	384,185,912.97	362,624,366.95	5.95%	297,442,041.44
毛利率%	18.48%	21.03%	-	28.32%
归属于上市公司股东的净利润	40,794,781.65	36,305,125.28	12.37%	47,078,313.33
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	38,453,969.91	33,498,992.49	14.79%	44,797,553.77
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	10.27%	9.67%	-	16.12%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	9.68%	8.92%	-	15.34%
基本每股收益	0.32	0.29	10.34%	0.40

二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	510,017,454.38	455,242,150.94	12.03%	464,093,707.92
负债总计	91,975,436.72	78,479,762.93	17.20%	89,616,445.19
归属于上市公司股东的净资产	418,042,017.66	376,762,388.01	10.96%	374,477,262.73
归属于上市公司股东的每股净 资产	3.32	2.99	11.04%	2.97
资产负债率%（母公司）	18.03%	17.24%	-	19.31%
资产负债率%（合并）	18.03%	17.24%	-	19.31%
流动比率	3.02	4.41	-31.52%	3.77
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	-	54.74	-	152.08

三、 营运情况

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
--	--------	--------	--------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	29,651,242.00	37,085,334.24	-20.05%	49,584,116.14
应收账款周转率	7.05	7.18	-	7.29
存货周转率	2.57	2.94	-	2.97

四、 成长情况

	2022年	2021年	本年比上年增 减%	2020年
总资产增长率%	12.03%	-1.91%	-	63.98%
营业收入增长率%	5.95%	21.91%	-	23.13%
净利润增长率%	12.37%	-22.88%	-	64.48%

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司于2023年2月22日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露《2022年年度业绩快报公告》（公告编号：2023-011），公告所载2022年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。具体差异如下：

项目	业绩快报	年度报告	差异率
营业收入	384,185,912.97	384,185,912.97	-
归属于上市公司股东的净利润	41,971,488.28	40,794,781.65	-2.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,046,070.55	38,453,969.91	-3.98%
基本每股收益	0.33	0.32	-3.03%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	10.55%	10.27%	减少0.28个百分点
加权平均净资产收益率%（扣非后）	10.07%	9.68%	减少0.39个百分点
总资产	503,624,582.83	510,017,454.38	1.27%
归属于上市公司股东的所有者权益	419,218,724.29	418,042,017.66	-0.28%
股本	126,000,000.00	126,000,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	3.33	3.32	-0.30%

七、 2022年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	90,067,047.95	106,078,346.32	94,542,059.02	93,498,459.68

归属于上市公司股东的净利润	10,042,268.52	13,922,657.45	10,292,018.50	6,537,837.18
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,469,611.80	12,457,124.89	10,601,821.76	5,925,411.46

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动性资产处置损益	-235,393.43	325.30	-153,575.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	418,264.84			房产税返还
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,220,593.63	996,487.35	1,244,179.92	
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	-663,115.99	2,270,460.46	1,581,600.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.00	-56,987.00	-300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,547.12	91,046.59	11,341.96	个税手续费返还
非经常性损益合计	2,753,896.17	3,301,332.70	2,683,246.54	
所得税影响数	413,084.43	495,199.91	402,486.98	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	2,340,811.74	2,806,132.79	2,280,759.56	

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司秉承“标准成就方寸，进取铸造大成”的企业文化，致力于高分子复合材料、自粘信息记录材料等新材料的科技创新与研发，掌握了热熔胶、热敏纸、PE膜、特种不干胶信息记录材料等前端工序的核心生产工艺和数十种技术配方，成为行业内少数自主生产热熔胶等新材料的高新技术企业，截至报告期末，拥有29项专利，其中13项为发明专利。主要产品包括可变信息标签、背胶袋、防水袋和气泡袋等。

公司通过了高新技术企业认定、ISO9001:2015质量管理体系认证、ISO14001:2015环境管理体系认证、ISO45001:2018职业健康安全管理体系认证。拥有河北省工业企业研发机构A级技术研发中心，石家庄市物流、快递专用信息记录材料技术创新中心，并荣获科技小巨人、河北省“专精特新”示范企业、河北省制造业单项冠军企业、河北省县域特色产业集群振兴发展龙头企业、河北省重点产业链供应链“白名单”企业等资质荣誉。

公司凭借高性价比产品和多年积累的行业经验，综合客户需求，为客户提供最佳产品解决方案，以最大限度满足客户需求为目标，主动把握全球物流行业供应链构建的历史机遇，依靠强大的持续研发能力、稳定的产品品质，成为全球物流行业供应链中不可或缺的一环，产品出口到数十个国家或地区。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品通常会综合考虑框架合同、库存情况等要素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发及生产环节均围绕销售展开。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是
“科技型中小企业”认定	是

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、“可变信息标生产线建设项目”建设

报告期内，公司将“可变信息标生产线建设项目”建设作为重点工作，签订施工合同、设备采购合同总金额约 2.5 亿元，与光大银行签订授信额度 3 亿元的 10 年期《固定资产暨项目融资借款合同》。项目规划建设涂料制备车间、涂布车间、分切车间、标签后加工车间、立体仓库等，项目充分利用“信息化、智能化、互联网+”等新技术，采用国际先进水平的自动化产业生产线及自动化生产系统，包括工业机器人自动化流水线、自动化立体仓储系统、智能化仓储物流系统、机器人码垛系统、自动视觉识别系统、仓库管理系统等。项目着重突出创新驱动和效能提升两个重点，项目投产后，将解决公司产能受限的问题，且使公司由可变信息标签终端产品向产业中游的不干胶材料领域进行延伸，产品在满足国内市场的同时，争取在国际市场的竞争中取得更大的突破。

2、财务状况

截止报告期末，公司资产总额为 51,001.75 万元，较年初增长 12.03%；负债总额为 9,197.54 万元，较年初增长 17.2%；资产负债率为 18.03%；净资产 41,804.2 万元，较年初增加 4,127.96 万元，增长 10.96%。

报告期内，公司努力克服新冠疫情带来的不利影响，迎难而上，在加强外贸客户维护的同时，大力拓展国内市场，使公司业绩保持了稳定增长。实现营业收入 38,418.59 万元，较上年同期增加 2,156.15 万元，增长 5.95%，营业成本 31,320.52 万元，增加 2,684.22 万元，增长 9.37%，毛利率较上年同期减少 2.55 个百分点，实现净利润 4,079.48 万元，较上年同期增长 12.37%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 2,965.12 万元，较上年同期减少 743.41 万元，主要是本期支付材料款及费用款的增加；投资活动产生的现金流量净额 12,568.06 万元，主要是公司可变信息标生产线项目土建工程及生产设备投入；筹资活动产生的现金流量净额 891.06 万元，主要为报告期末收到的股权激励限制性股票款。

(二) 行业情况

1、物流快递行业情况

根据国家邮政局公布的 2022 年邮政行业运行情况显示，2022 年，邮政行业寄递业务量累计完成 1391.0 亿件，同比增长 2.7%。其中，快递业务量累计完成 1105.8 亿件，同比增长 2.1%；邮政寄递服务业务量累计完成 285.2 亿件，同比增长 5.0%。

“快递进村，特产进城”成果显著，截至 2022 年底，全行业拥有各类营业网点 43 万处，累计建成 990 个县级寄递公共配送中心、27.8 万个村级快递服务站点，全国 95%的建制村实现快递服务覆盖，基本实现乡乡设所、村村通邮，快递网下乡镇全覆盖。

根据快递业“十四五”发展规划，计划实现“1135”，即年均快递业务量增长超 100 亿件；累计新增就业岗位 100 万个；年服务用户 3000 亿人次；形成 5 个年业务量超 200 亿件或年业务收入超 2000 亿元的快递品牌。物流快递行业的快速发展将驱动快递物流产品需求持续增长。

2、标签行业情况

可变信息标签是以纸、薄膜或其他特殊材料为面材，背面涂有胶粘剂，以涂硅保护纸为底纸的复合材料，经过印刷，模切和其他加工之后成为成品标签，广泛应用于物流、医药、日化、食品以及酒类等行业，发挥着物品信息标示、商品促销宣传、产品防伪等作用。

快递电子面单普及，加速不干胶标签行业发展。快递电子面单不仅能替代人工快速录入快递物流信息，还能通过自动分拣线识别电子面单信息，分拣效率进一步提高。随着居民线上购物消费习惯的养成，及直播带货方兴未艾，直播电商产业蓬勃发展和快递物流体系的成熟，带动快递业务量的持续增长的同

时，拉动可变信息标签需求增长。

对标欧美成熟市场来看，不干胶标签市场仍具备充足的增长空间。目前，随着国内不干胶标签的技术不断提高，各种高等标签都可以在中国加工，其中一些曾经是印刷以外的标签，已经转移到国内加工，国内不干胶标签市场保持稳健发展。欧美发达国家的人均不干胶标签使用量已达到 10 平米/年，我国人均不干胶标签使用量只有 5.7 平米/年，对标欧美成熟市场来看，我国不干胶标签市场仍具备充足的增长空间。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022 年末		2021 年末		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	39,669,473.59	7.78%	122,649,606.02	26.94%	-67.66%
应收票据					
应收账款	58,507,489.65	11.47%	49,543,134.53	10.88%	18.09%
存货	130,998,285.57	25.69%	111,352,021.93	24.46%	17.64%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	111,248,263.76	21.81%	122,895,090.52	27.00%	-9.48%
在建工程	62,358,530.75	12.23%	1,717,271.83	0.38%	3,531.26%
无形资产	32,189,424.65	6.31%	26,432,651.54	5.81%	21.78%
商誉					
短期借款					
长期借款	2,002,536.11	0.39%			100%
交易性金融资产	379,200.00	0.07%	613,566.00	0.13%	-38.20%
其他应收款	505,867.12	0.10%	359,833.03	0.08%	40.58%
其他非流动资产	65,251,153.16	12.79%	11,560,674.90	2.54%	464.42%
合同负债	5,208,413.84	1.02%	8,650,192.73	1.90%	-39.79%
应交税费	4,727,582.10	0.93%	1,213,761.43	0.27%	289.50%
其他应付款	6,952,216.43	1.36%	97,189.50	0.02%	7,053.26%
其他流动负债	121,150.61	0.02%	63,798.06	0.01%	89.90%
未分配利润	116,690,142.55	22.88%	79,974,839.07	17.57%	45.91%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期末，货币资金较上年期末减少 8,298.01 万元，主要为可变信息标生产线建设项目资金投入所致。
- 2、报告期末，在建工程较上年期末增加 6,064.13 万元，主要为公司可变信息标生产线项目土建工程及生产设备投入。

- 3、报告期末，长期借款 200.25 万元，为可变信息标生产线项目贷款。
- 4、报告期末，交易性金融资产较上年期末减少 23.44 万元，主要为远期结售汇业务减少产生公允价值变动收益减少所致。
- 5、报告期末，其他应收款较上年期末增加 14.60 万元，主要为投标保证金。
- 6、报告期末，其他非流动资产较上年末增加 5,369.05 万元，主要为预付的可变信息标生产线建设项目设备款及土建工程款。
- 7、报告期末，合同负债较上年期末减少 344.18 万元，主要为年末预收货款减少所致。
- 8、报告期末，应交税费较上年期末增加 351.38 万元，主要为应交企业所得税增加所致。
- 9、报告期末，其他应付款较上年同期增加 685.5 万元，主要为年末收到股权激励限制性股票款。
- 10、报告期末，其他流动负债较上年期末增加 5.74 万元，主要为预收货款产生的税金所致。
- 11、报告期末，未分配利润较上年期末增加 3,671.53 万元，主要为报告期内产生的利润增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		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	384,185,912.97	-	362,624,366.95	-	5.95%
营业成本	313,205,209.17	81.52%	286,362,977.09	78.97%	9.37%
毛利率	18.48%	-	21.03%	-	-
销售费用	7,524,543.72	1.96%	8,208,420.68	2.26%	-8.33%
管理费用	9,502,422.48	2.47%	9,675,843.93	2.67%	-1.79%
研发费用	15,442,125.61	4.02%	14,153,531.21	3.90%	9.10%
财务费用	-7,177,796.16	-1.87%	3,519,648.05	0.97%	-303.94%
信用减值损失	-235,043.89	-0.06%	-318,944.07	-0.09%	-26.31%
资产减值损失	56,028.74	0.01%	-435,690.12	-0.12%	-112.86%
其他收益	3,234,140.75	0.84%	1,087,533.94	0.30%	197.38%
投资收益	-1,042,315.99	-0.27%	1,656,894.46	0.46%	-162.91%
公允价值变动收益	379,200.00	0.10%	613,566.00	0.17%	-38.20%
资产处置收益	-235,393.43	-0.06%	325.30	0.00%	-72,461.95%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	47,206,194.06	12.29%	42,066,601.58	11.60%	12.22%
营业外收入	-	-	733.00	0.00%	-100.00%
营业外支出	-	-	57,720.00	0.02%	-100.00%
净利润	40,794,781.65	10.62%	36,305,125.28	10.01%	12.37%

项目重大变动原因：

- 1、报告期内，财务费用较上年同期减少 1,069.74 万元，主要是汇率波动导致汇兑收益增加所致。
- 2、报告期内，资产减值损失较上年同期减少 49.17 万元，主要是计提存货减值减少所致。

- 3、报告期内，其他收益较上年同期增加 214.66 万元，主要为政府补贴。
- 4、报告期内，投资收益较上年同期减少 269.92 万元，主要是远期锁汇产生的损失所致。
- 5、报告期内，公允价值变动收益实现 37.92 万元，主要是尚未实际交割的远期结汇合约的原因。
- 6、报告期内，资产处置收益-23.54 万元，主要是清理报废旧设备产生的损失。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	366,216,582.99	346,413,148.76	5.72%
其他业务收入	17,969,329.98	16,211,218.19	10.85%
主营业务成本	296,137,384.97	271,190,575.32	9.20%
其他业务成本	17,067,824.20	15,172,401.77	12.49%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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%
可变信息标签	225,975,282.47	195,787,124.73	13.36%	51.09%	49.76%	增加0.77个百分点
背胶袋	115,410,077.26	80,833,203.59	29.96%	-29.30%	-28.85%	减少0.44个百分点
防水袋	18,899,399.19	15,626,666.32	17.32%	-28.83%	-28.88%	增加0.06个百分点
气泡袋	4,417,030.95	2,299,670.71	47.94%	-28.15%	-42.05%	增加12.48个百分点
其他	1,514,793.12	1,590,719.62	-5.01%	66.32%	75.72%	减少5.61个百分点
其他业务收入	17,969,329.98	17,067,824.20	5.02%	10.85%	12.49%	减少1.39个百分点

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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%
内销	141,521,126.94	135,380,347.35	4.34%	23.15%	29.97%	减少5.01个百分点
外销	242,664,786.03	177,824,861.82	26.72%	-2.04%	-2.40%	增加0.27个百分点

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，主营业务收入占营业收入的比重为 95.32%。公司其他业务收入主要为销售的半成品及出口销售运保费。

2、按产品分类分析

报告期内，公司顺应市场需求趋势，加强对可变信息标签产品的销售力度，并且将部分库房改造为标签生产车间，随着可变信息标签产能的逐步释放以及有效的市场推广，实现销售收入较上年同期增长51.09%，占营业收入的比重为58.82%，占营业收入的比重较上年同期增加17.57个百分点。

背胶袋类产品销售收入较上年同期下降29.30%，占营业收入的比重为30.04%，占营业收入的比重较上年同期减少14.97个百分点。主要原因为，背胶袋产品以外销为主，受“俄乌冲突”影响，欧洲经济受到冲击，外贸客户需求暂时放缓。

防水袋类产品较上年同期下降28.83%，占总收入比重较上年同期减少2.4个百分点；气泡袋类产品较上年同期下降28.15%，占总收入比重较上年同期减少0.55个百分点；

3、按销售区域分析

国内销售较上年同期增长23.15%，占营业收入的比重为36.84%，占营业收入比重较上年同期增加5.15个百分点；国外销售较上年同期下降2.04%，占营业收入的比重为63.16%，占营业收入比重较上年同期减少5.15个百分点。主要是公司通过对国际政治经济形势变化的分析，增加国内销售推广力度，旨在构建内外销“双轮驱动、均衡发展”的市场格局。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	42,856,823.22	11.16%	否
2	客户二	32,259,558.95	8.40%	否
3	客户三	30,559,092.48	7.95%	否
4	客户四	17,351,652.61	4.52%	否
5	客户五	10,812,710.64	2.81%	否
	合计	133,839,837.90	34.84%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	77,348,254.75	17.73%	否
2	供应商二	35,600,000.00	8.16%	否
3	供应商三	34,977,335.45	8.02%	否
4	供应商四	19,728,000.00	4.52%	否
5	供应商五	19,688,800.00	4.51%	否
	合计	187,342,390.20	42.94%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022年	2021年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,651,242.00	37,085,334.24	-20.05%
投资活动产生的现金流量净额	-125,680,587.09	32,120,567.49	-491.28%
筹资活动产生的现金流量净额	8,910,625.00	-44,781,445.54	119.90%

现金流量分析：

- 1、报告期内，实现经营性现金流量净额 2,965.12 万元，较上年同期下降 20.05%，主要是本期支付材料款及费用款增加所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 12,568.06 万元，主要是公司可变信息标生产线项目土建工程及生产设备投入。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 891.06 万元，主要为年末收到股权激励限制性股票款所致。

(四) 投资状况分析

1、 总体情况

适用 不适用

2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、 以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动
远期锁汇	19,676,400.00	自有资金	60,738,700.00	67,172,320.99	-1,905,166.00	379,200	
合计	19,676,400.00	-	60,738,700.00	67,172,320.99	-1,905,166.00	379,200	

5、 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	募集资金	70,000,000	0	0	不存在
银行理财产品	自有资金	250,000,000	0	0	不存在
合计	-	320,000,000	0	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

6、 委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司新设 2 家全资子公司，具体如下：

1、企业名称：E-COMMERCE LABELS INC

注册地址：美国加利福尼亚州

经营范围：货物进出口

2、企业名称：AQUA SOLUTIONS HK LIMITED

注册地址：中国香港柴湾祥利街

经营范围：货物进出口

上述全资子公司尚未开展实际业务。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
E-COMMERCE LABELS INC	控股子公司	货物进出口	0	0	0
AQUA SOLUTIONS HK LIMITED	控股子公司	货物进出口	0	0	0

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
E-COMMERCE LABELS INC	新设全资子公司	无
AQUA SOLUTIONS HK LIMITED	新设全资子公司	无

(4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

8、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

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

公司于 2022 年 11 月 22 日通过了高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR202213004592），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告 2018 年第 46 号规定，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。根据《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号）规

定《财政部 税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54号)等16个文件规定的税收优惠政策凡已经到期的,执行期限延长至2023年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕48号)的规定,企业自2008年1月1日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备,可以按专用设备投资额的10%抵免当年企业所得税应纳税额;企业当年应纳税额不足抵免的,可以向以后年度结转,但结转期不得超过五个纳税年度。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第13号)的规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》(财政部 税务总局 科技部公告2022年第28号)的规定,高新技术企业在2022年10月1日至2022年12月31日期间新购置的设备、器具,允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除,并允许在税前实行100%加计扣除。凡在2022年第四季度内具有高新技术企业资格的企业,均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的,可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产;所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32号)执行。企业享受该项政策的税收征管事项按现行征管规定执行。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位:元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	15,442,125.61	14,153,531.21
研发支出占营业收入的比例	4.02%	3.90%
研发支出资本化的金额		
资本化研发支出占研发支出的比例		
资本化研发支出占当期净利润的比例		

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	12	14
专科及以下	50	54
研发人员总计	62	68
研发人员占员工总量的比例(%)	10.97%	13.39%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	25
公司拥有的发明专利数量	13	10

4、 研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
热敏膜生产工艺的研究	开发新产品，适应市场需求	项目已结案，产品已批量生产	复合标准要求的热敏膜	保证了热敏膜的质量和货期，使公司的核心技术竞争力进一步提高
热转印膜生产工艺的研究	开发新产品，适应市场需求	项目已结案，产品已批量生产	生产出碳带适应性广，打印速度快，图像防护性高的热转印膜产品	增加公司不干胶的种类，扩大销售渠道，是公司利润新的增长点。从企业发展角度来看，产品目录的增加，使公司在市场上更加具有竞争力。
膜类不干胶用热熔压敏胶的研制	改善传统热熔压敏的性能，满足膜类不干胶使用	项目已结案，产品已批量生产	产品侧面无溢胶黏连现象	提高了同类产品中公司不干胶产品的市场竞争力。
纯水墨印刷工艺的研究	减少 VOC 的排量，完全达到环保的要求	项目已结案，纯水墨已批量使用	纯水墨完全替代醇水墨	降低了产品的生产成本，使水墨的储存环境更加安全，从环保角度上实现了从减排到零排的蜕变
一种标签在线收卷装置的设计开发	实现无胶收卷	项目已结案，装置已应用于生产	在生产速度 150m/s 情况下，不需要胶黏固定，就能达到收卷	提高了生产效率和产品质量，节约了胶的成本
标签涂胶机的改进	解决不干胶涂胶过程中张力不稳、断纸的现象	项目已结案，设备，投入使用	生产过程中，满足系统张力稳定	不干胶的生产效率有明显提高，产品的质量也有显著的提高进一步增强了不干胶产品在市场上的竞争力
制胶节能环保装置	提高制胶的生产效率(因温度低，造成投料困难的问题)	项目已结案，装置已应用于生产	通过安装热交换装置，能够提高制胶用油料以及液体树脂化工料的温度，达到顺利投料	节约了能源，避免浪费，提高制胶的生产效率
一种环保纸袋生产工艺的研究	实现新型环保制袋的生产	项目已结案，产品可批量生产	研发成功并且能够量产	作为了一种技术储备产品，为公司以后开拓市场，扩大生产起到积极作用
用于气泡袋复	解决制袋工序耐	项目已结案，产	生产速度由 30 米/	提高了生产效率，降低了生

合的改性耐温聚烯烃薄膜	温不好、烫合不好、拉伸变形等问题造成效率低下问题	品已批量生产	分提到 40-50 米/分	产成本，提高了产品的市场占有率
水胶涂布项目	适性市场需求，开发新的胶种及涂布工艺	项目实施中，实验室已获得水胶配方，需进一步上机测试	满足产品标准，实现量产	增加公司产品种类，扩大市场份额，对公司未来的发展具有重大战略意义

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25。

1、事项描述

方大新材公司主要从事背胶袋及可变信息标的生产和销售。2022 年度营业收入为人民币 38,418.59 万元，其中境外销售收入占营业收入的 63.16%。根据方大新材公司的会计政策，方大新材公司境外收入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在方大新材公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

- (1) 了解和评估收入确认时点相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；
- (3) 执行分析性程序，评估境外疫情、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；
- (4) 基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；
- (5) 境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查方大新材公司境外收入的真实性；
- (6) 现场打印主要银行账户的流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查方大新材公司境外销售收款的真实性；
- (7) 根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，执行交易及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，核实客户及境外销售的真实性；

(8) 结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析,判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况,检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件;

(9) 对新增主要客户进行背景调查,了解客户背景及其主营业务,了解主要客户与方大新材公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况,确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等;

(10) 就资产负债表日前后记录的销售交易,选取样本,核对报关单、提单及其他支持性文件,以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间,并对期后退货情况进行核查。

(二) 存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、6。

1、事项描述

2022年12月31日,方大新材公司的存货账面价值为13,099.83万元,占财务报表资产总额的比例为25.69%。根据方大新材公司的会计政策,存货成本高于其可变现净值的,计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时,需要取得确凿证据,并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素,运用重大判断和估计,且存货金额重大,存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险,因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序:

(1) 了解和评价方大新材公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计,并测试其中的关键控制运行的有效性;

(2) 对期末存货实施监盘,检查存货的数量并关注其品质状况;

(3) 获取期末存货跌价准备计算表,评价管理层计算可变现净值所采用的方法,对于无法获取国内公开市场售价的产品,我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较,通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本,对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关键估计和假设进行复核;

(4) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报;

(5) 核查在手订单,关注期后价格走势。

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

致同会计师事务所(特殊普通合伙)在审计过程中能够保持独立性、专业胜任能力和应有的关注,在对公司2022年年度财务报告审计过程中认真履行职责,独立、客观、公正地完成审计工作。致同会计师事务所(特殊普通合伙)在担任公司审计机构期间,能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见,出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司第二届董事会第二十一次会议,审议通过《关于设立境外及境内全资子公司的议案》并完成全

资子公司注册登记，新设全资子公司 E-COMMERCE LABELS INC、AQUA SOLUTIONS HK LIMITED 纳入合并报表范围内。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司自成立起诚信经营、照章纳税，将社会责任放在公司发展的重要位置。公司聘用车间人员首选由在职贫困山区人员推荐自己家乡亲属，重点培养成技术型人才，学到一技之长，不仅为贫困山区人民解决就业难的问题，还为员工练就自身本领。公司自主建设厂区后，优先录用当地农民，提供稳定的就业环境，同时带动了当地经济的发展。公司将社会责任意识融入到发展实践中，实现员工与公司的共同成长，切实维护员工的合法权益。

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在石家庄市防疫最艰难时期，勇于担当，全体职工与当地政府共渡难关，积极提倡封控员工在所在社区参与志愿服务，助力石家庄打赢防疫阻击战。

公司持续加大环保处理投入。在原环保处理达标的情况下，对涉及 Voc_s 排放的工序新增加了三级处理装置，使排放浓度进一步降低，平均排放浓度仅为国家规定排放标准的 20%左右，达到了国家环保处理的 A 类标准。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、未来展望

(一) 行业发展趋势

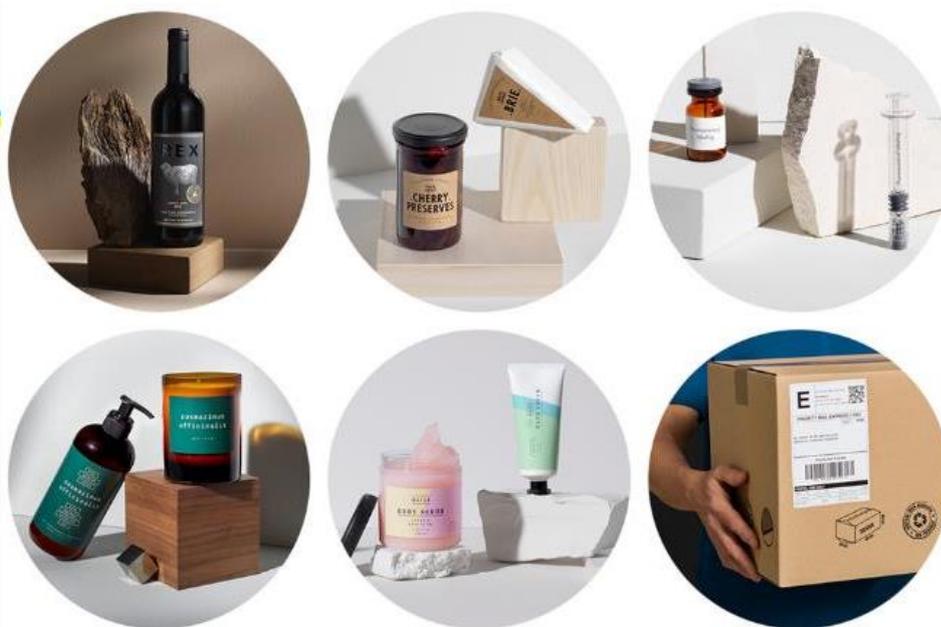
1、物流快递行业快速发展

我国快递行业目前的发展水平尚不能满足经济发展的要求，我国快递市场增长空间仍然十分巨大。“快递进村，特产进城”成果显著，截至 2022 年底，全行业拥有各类营业网点 43 万处，累计建成 990 个县级寄递公共配送中心、27.8 万个村级快递服务站点，全国 95%的建制村实现快递服务覆盖，基本实现乡乡设所、村村通邮，快递网点乡镇全覆盖。根据邮政部数据，2022 年我国快递业务量达到 1105.8 亿件，较 2021 年增长 2.1%。随着中西部地区电子商务的崛起，快递物流服务网络向西向下拓展，进一步延伸至三线、四线城市，甚至农村的广大地区，并逐步加大运力和综合服务平台投入。而东部地区快递服务基数较大，目前正着力提升发展水平、竞争层次和科技含量，其增速虽然有所放缓，但仍保持较高的增长速度。

2、标签行业市场空间广阔

不干胶标签广泛应用于物流、日化、食品饮料、医疗等各个行业，发挥着物品信息标示、商品宣传促销、产品防伪等作用。近年来，得益于包装、防伪、物流等行业对标签需求的增加，以及人们对于标

签的个性化及功能性需求提升而导致标签产品加速更新换代，标签市场需求持续增长。



根据 Smithers Pira 公司发布的《标签印刷的未来 2024》显示，2019 年全球标签市场规模将达到 410.2 亿美元，标签印刷市场将以 4% 的年复合增长率持续增长，到 2024 年总产值将达到 499 亿美元。

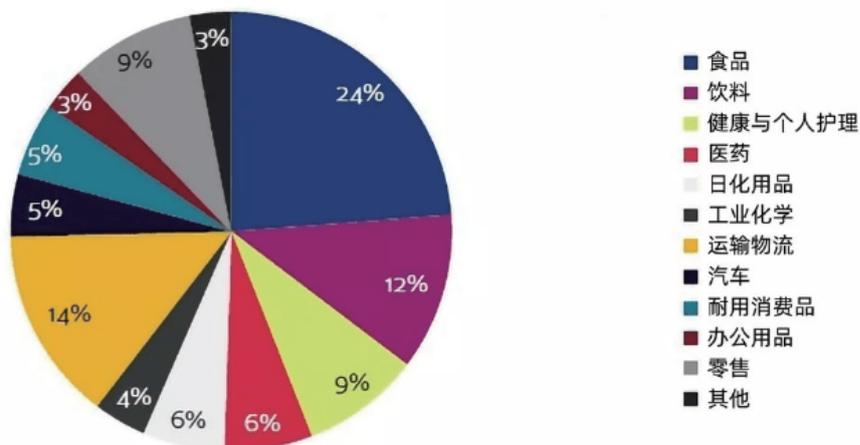
从地区市场来看，根据 Alexander Watson Associates（亚历山大·沃森协会，简称：AWA）的研究数据，亚洲市场增势强劲，且市场容量与潜力巨大，将继续占据全球最大的标签市场份额，预计到 2022 年底将达到 45%。我国标签产业虽然起步较晚，但行业产值增长率一直保持较高水平，是全球标签增速最快的市场之一。根据中国印刷及设备器材工业协会标签印刷分会的数据，2013 年至 2018 年，我国标签印刷工业总产值由 300 亿元增长至 468.7 亿元，CAGR 为 9.33%。



2019 年全球标签需求总量区域分布图 来源：AWA

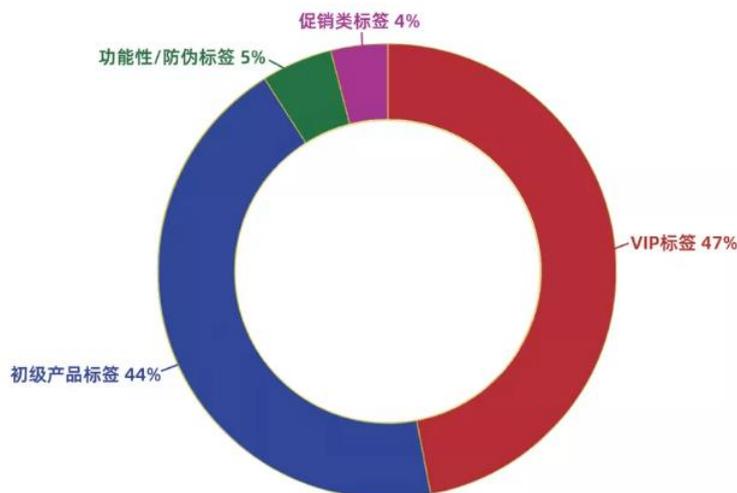
从终端市场来看，在 2019 年全球不干胶标签 264.89 亿平方米的市场总需求中，食品和饮料市场需求最大，分别占到 24% 和 12%，随后是健康与个人护理、零售、医药和日化用品等领域。分析认为，随着各国政府加紧对医疗、药品的跟踪以及相关法律、法规的实施，未来不干胶标签市场的需求还将进一步增加。

全球不干胶标签市场需求总量**264.89**亿平方米



2019 年不干胶标签终端市场细分市场图 来源：AWA

物流业的迅速发展，带动热敏打印的不干胶标签需求增长。新冠疫情推动了消费者购物行为由实体店转向线上，这一转变拉动了物流标签的快速增长，进而带动了不干胶市场的总体快速增长。随着不干胶标签在物流领域的广泛运用，VIP（Variable information printing 可变信息印刷）标签进一步增长。且相比过去的无碳纸运单，新款不干胶可变信息标签（俗称“电子面单”）具备出单效率高、方便物流监控等特点，基本实现行业全覆盖。



2019 全球不干胶标签主要应用领域 来源：AWA

3、产业链延伸，产能释放

公司上市后，依靠自身实力的提升和对市场的研判，将可变信息标签产业链由成品标签向产业中游的标签材料领域进行延伸。不干胶标签材料应用广泛市场空间巨大，属于资金、技术密集型的行业中游领域，市场竞争压力较小。

公司可变信息标签项目投产后，标签材料的设计产能可达 6 亿平方米，成品可变信息标签生产能力由现有的不足 4000 万平方米提升至 2 亿平方米以上，并进一步发挥公司生产管理和规模优势，降低产品生产成本，巩固和提升行业地位，增强公司的盈利能力和竞争实力。

(二) 公司发展战略

公司将在原有产品保持稳定增长的基础上，逐步增加和扩大可变信息标签的市场份额，持续提高综合实力，通过实施“国际化”、“品牌”、“新材料”、“可持续化”、“智能制造”、“工贸一体化”等六大战略来逐步推进企业的发展，把公司建设成为可持续发展的国际化、现代化企业，成为全球领先的物流快递包装综合供应商。

(三) 经营计划或目标

1、可变信息标生产线建设项目投产

将保障可变信息标生产线建设项目在 2023 年度实现投产作为公司重点工作目标，有序组织生产线设备安装、软件交互调试、项目试生产等工作。

2、市场拓展

公司将继续扩大全球市场份额，在既有产品稳定增长的基础上，将产品可变信息标签的推广作为工作重点。向外拓展，向内挖潜，扩大品牌知名度，实现跨越式发展。在条件成熟的情况下，在全球建立销售中心及中转仓库，缩短销售周期，增加客户粘性，进一步扩大市场份额。国内销售方面，在产能陆续释放的前提下，稳步提高国内快递、电商客户、商超零售大消费领域的销售份额，实现国内外市场双循环。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

无

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 原材料价格波动的风险

公司的主营业务为背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等产品的研发、生产与销售。公司报告期内主营业务成本以原材料为主。原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。近年来受供给侧改革和环保政策趋严因素影响，上游造纸厂和石化企业生产成本波动，并将价格波动的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格的波动。未来如果公司的原材料采购价格出现较大幅度波动，将对公司盈利水平和生产经营产生较大影响。

应对措施：为化解原材料价格上涨对公司成本控制和盈利能力的影响，公司一方面不断加强原材料的采购管理，并通过优化供应链、提高产品质量、降低单位物料消耗等措施控制生产成本；另一方面，公司作为可同时生产加工热熔压敏胶、PE 膜及硅油纸等原材料的塑料制品生产厂家，通过不断研发改进生产工艺，更新改造生产设备，提高公司生产自制原材料的比例及效率，从而降低综合成本。

(二) 公司对海外市场存在一定的依赖

公司自成立以来以外销为主，背胶袋产品收入为公司外销收入的主要来源。与此同时，公司可变信息标签、防水袋和气泡袋产品也在海外市场逐步推广，公司境外收入保持较高占比。如果海外市场出现

不可预测的变化，如贸易战、境外需求变化等，将对公司的收入规模带来不利的影响。

为了提高公司的抗风险能力，公司计划采取以下措施增加内销收入：

1、随着互联网+的不断深化，国家产业结构升级，自动化程度的不断提高，网络商业，物流服务业不断发展，公司紧抓这一重要商机，结合自身优势将可变信息标签产品推入国内市场，并提升国内销售收入。

2、为更好占领国内市场，公司在扩充原有海外销售团队的情况下，招募行业精英，同时扩充国内市场销售团队，进行全国性产品推广和销售。

3、公司将针对国内市场采取高效的市场运作策略。公司将凭借卓越的产品性能、稳定的产品质量保证、综合成本领先的优势以及良好的业界形象和信誉等优势，采取精准的目标市场定位快速占领国内市场，实现销售收入的持续增长。

（三）汇率波动的风险

公司主营业务收入来源主要为出口外销业务，报告期内公司营业收入为 38,418.59 万元，其中，境外销售收入占营业收入的 63.16%。鉴于公司营业收入中外销占比较大，结算币种主要为美元，当汇率出现较大波动时，汇兑损益会对公司的经营业绩造成一定影响。为降低汇率波动对公司利润的影响，公司开展远期结售汇业务。远期购汇交易专业性较强，复杂程度较高，公司使用外汇管理工具主要的风险为市场风险及专业判断风险，即当汇率波动幅度较大时，到期日的即期汇率优于合约中约定的远期汇率，将造成公司无法取得即期汇率超过合同汇率部分的收益。

应对措施：公司将持续研发新技术和新配方，不断提高生产效率，降低运营成本和人工成本，从而进一步增加成本优势；公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳定增长并增加新的产品品种，与此同时，公司在进行业务报价时会将未来的汇率变动因素考虑在内，并采取有利的结算模式应对汇率波动带来的风险；公司将加大力度开发和培育国内市场，扩大内销市场份额，平衡公司销售端的内、外销比例，规避汇率风险对公司整体业绩的影响；公司将继续与国外重大客户保持长期稳定的合作关系，积极协商共同分担汇率波动带来的经营风险。

（四）存货减值的风险

公司主要采取“以销定产”的模式，根据客户订单以及原材料短期内市场价格预测来进行原材料采购，控制原材料库存规模，提高资金使用效率。倘若客户的生产经营、产品需求以及市场经营环境发生重大不利变化，可能导致公司的部分库存商品难以出售、采购的原材料无法满足产品生产需要，则需对存货补充计提跌价准备，将对公司经营业绩造成不利影响。

（五）安全生产风险

公司在生产过程中主要使用制胶、涂硅、涂胶、压合等设备，设备高速运转的同时涉及模切、分切等可能发生安全问题的工艺流程，且在产品打包、叉车转运、堆放等生产运营过程中可能会发生安全意外；另外公司的原材料为原纸、膜、乙烯树脂等易燃品，如管理不当、电线老化等容易造成火灾。如果公司因设备及工艺不完善、物品保管不善及人员操作不当、管理不到位等原因造成意外安全事故，将存在影响公司正常生产经营的风险。

应对措施：公司制定了《安全生产管理制度》《事故应急处理制度》《消防管理制度》《天然气使用紧急预案》等安全生产管理制度和内控制度。上述制度要求公司主要负责人、安全部负责安全管理工作，对员工定期开展安全教育培训，要求员工在上岗前进行安全教育、安全检查，增强员工预防事故和判别危险源的能力；为员工配备必要的安全设施，设立安全警示标志，并为员工配备必要的劳动防护用品；要求各部门及车间负责安全隐患排查和整改工作。

（六）人力资源风险

公司参与激烈的国际国内市场竞争，未来企业之间的竞争将更多的体现为管理及技术层面的竞争，而掌握管理及技术能力的人才是未来企业的核心资产。尤其是技术含量较高的背胶袋生产企业，拥有一大批核心技术人员是成为抵御激烈竞争、实现持续发展的关键。尽管公司已经拥有了稳定的核心技术团队，但是随着公司的快速发展，人才需求量将大幅增加，人才瓶颈将成为提升市场竞争力的重要障碍之

一。

应对措施：公司将建立完善的薪酬体系、晋升体系与激励机制，同时通过外部引进与内部培养相结合的方式，加强公司研发团队建设，充实研发队伍，并不断吸引业内优秀人才的加入。

（七）控股股东、实际控制人不当控制的风险

杨志直接和间接合计控制公司 73.13%的股权，并实际控制公司的生产经营。如果实际控制人利用其持股比例优势在股东大会行使表决权，将对公司的重大人事任免、经营决策等施加重大影响。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司加大对内控制度的监督，发挥监事的作用，严格执行公司章程与内控制度，从而保证内控制度能够切实有效的执行，公司将加大对财务、经营与人事管理的审计。

（八）募集资金投资项目实施进度、投资回报和经济效益等不利风险

公司精选层挂牌募投项目是基于目前经济形势、市场环境、行业发展趋势以及公司实际经营情况做出的，并且进行了可行性论证和经济效益的测算。但在项目实施的过程中，若宏观经济形势、市场环境、产业政策、项目进度、产品市场销售情况等方面发生重大的不利变化，特别是新建募投项目完全达产后可变信息标签产能大幅增加，若不能顺利消化新增产能，将对募投项目的实施进度、投资回报和经济效益等产生不利影响。

（九）市场竞争风险

快递物流包装行业市场化程度高，集中度较低，行业竞争激烈。快递物流包装产品种类较为丰富，主要产品包括标签、塑胶包装、快递封套、票据产品、缓冲包装等。随着快递物流行业的发展，快递物流企业对于快递物流包装的品质、服务、规模等都提出了更高的要求，从而加剧快递物流包装生产企业之间的竞争。随着市场竞争加大，如果未来客户加大对采购成本的控制，公司未能有效降低成本，将对公司生产经营及盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司核心竞争力主要体现在原材料生产的垂直化整合及热熔胶的生产等环节。快递物流包装业务主要在于生产线的自动化、智能化的生产，通过对热熔胶、硅油纸、膜等生产过程的垂直整合，控制原材料价格上涨对公司产品的影响，从而提高公司的市场竞争力。

（十）国内快递物流行业波动的风险

国家邮政局统计数据显示，2022年，邮政行业寄递业务量累计完成1391.0亿件，同比增长2.7%。其中，快递业务量累计完成1105.8亿件，同比增长2.1%；邮政寄递服务业务量累计完成285.2亿件，同比增长5.0%。根据中国快递发展指数报告，国内业务量突破千亿件，千亿时代正式启航，预计快递服务业将平稳开局，从资本市场预期来看，行业格局持续优化，市场潜力仍然可期。如果未来下游行业出现波动，或发生重大不利变化，导致市场容量萎缩，且公司未能及时调整发展战略，将对未来的公司业绩产生不利影响。

应对措施：1、公司通过不断研发新技术和新配方，改进生产工艺，更新改造生产设备，降低生产成本，进一步增加成本优势。2、公司将持续保持外销市场现有产品销售的稳步增长并加大新产品研发力度，扩大产品应用领域增加新的利润点。3、公司在提高核心竞争力的同时实时关注行业信息及政策变化，并根据相关政策及时调整公司的发展战略。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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	657,121.02		657,121.02	0.16%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

本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

(三) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2022年10月27日公司召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议及2022年11月14日召开2022年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司<2022年股权激励计划（草案）>的议案》、《2022年股权激励计划首次授予激励对象名单》等相关议案，拟向76名符合条件的激励对象合计授予256.00万股限制性股票，本次股权激励对象为公告本激励计划时在公司（含分公司、子公司）任职的董事、高级管理人员、核心员工，不包括独立董事、监事，不包括单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女，本激励计划涉及的标的股票来源为公司向激励对象定向发行的公司A股普通股。具体内容详见公司于2022年10月28日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年股权激励计划（草案）》（公告编号：2022-057）、《2022年股权激励计划首次授予激励对象名单》（公告编号：2022-062）。

2022年11月15日公司召开第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议，审议通过《关于向激励对象首次授予权益的议案》，同意向76名激励对象共授予256.00万股限制性股票，首次授予日为2022年11月15日。具体内容详见公司于2022年11月15日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年股权激励计划首次权益授予公告》（公告编号：2022-075）。

本次股权激励计划限制性股票授予于2023年1月11日完成登记，实际授予权益人数为64名，实际授予的限制性股票为236.80万股。在授予之后的缴款验资过程中共17名激励对象因个人原因放弃认购或部分放弃认购，其中完全放弃认购的人数为12名，上述人员自愿放弃本次获授的限制性股票合计19.20万股。具体内容详见公司于2022年10月28日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《2022年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号：2023-001）。

(四) 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	2016年8月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月17日		挂牌	对外兼职、对外投资	除已经披露的情况外，本人没有投资其它企业或担任其它公司董事、监事、高级管理人员；亦不存在其它公司领薪及兼职的情况，未对外投资或控制其他任何企业。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次	已履行完毕

					发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“1、公司控股股东、实际控制人”	
其他股东	2020年7月27日	2021年7月27日	发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“2、公司控股股东、实际控制人杨志的亲属及控制的企业”	已履行完毕
董监高	2020年7月27日		发行	限售承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺”之“3、除杨志之外的持股董监高”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	2022年7月27日	发行	股份增减持承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）减持意向承诺”之“1、持有发行人5%以上股份股东的持股及减持意向承诺”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	2022年7月27日	发行	股份增减持承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）减持意向承诺”之“2、控股股东、实际控制人亲属及其控制企业的持股及减持意向承诺”	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2022年7月27日	发行	股份增减持承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（二）减持意向承诺”之“3、除杨	正在履行中

					志外，其他董事、监事、高级管理人员的持股及减持意向承诺”	
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	关于稳定股价措施的预案	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（三）关于稳定股价措施的预案”	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	关于稳定股价措施的预案	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（三）关于稳定股价措施的预案”	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（四）填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（四）填补被摊薄即期回报的措施及承诺”	正在履行中
公司	2020年7月27日		发行	虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（六）虚假陈述导致回购股份和向投资者赔偿及相关约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（八）关于规范和减少关联交易的承诺”	正在履行中
其他股东	2020年7月27日		发行	关于规范和减少关联交易的承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（八）关于规范和减少关联交易的承诺”	正在履行中

公司	2020年7月27日		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施”	正在履行中
董监高	2020年7月27日		发行	公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十）公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员承诺事项的约束措施”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年7月27日		发行	其他承诺	详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”之“（十一）其他承诺”	正在履行中

承诺事项详细情况：

报告期内，控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“五、同业竞争情况”之“（二）控股股东、实际控制人作出的避免同业竞争的承诺”，公司董事、监事、高级管理人员对公司所作的承诺详见“公开转让说明书”之“第三节公司治理”之“九、公司董事、监事、高级管理人员情况”之“（三）公司董事、监事、高级管理人员与公司签订的协议及对公司所作的承诺”之“（四）董事、监事、高级管理人员对外兼职情况及其作出的重要承诺”之“（五）董事、监事、高级管理人员的对外投资情况及所作出的重要承诺”。已承诺事项均在履行中，无违背承诺事项；公司、控股股东、实际控制人亲属及其控制的企业、董监高作出的承诺详见“公开发行说明书”之“第四节发行人基本情况”之“九重要承诺”。

（五） 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
土地使用权	无形资产	抵押	31,860,263.60	6.25%	签订综合授信合同及

					项目贷款合同
不动产-房产	固定资产	抵押	15,968,225.36	3.13%	签订综合授信合同
货币资金	流动资产	保证金	370,000.00	0.07%	远期结汇保证金
总计	-	-	48,198,488.96	9.45%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请贷款及保证金，且占总资产比例较低，对公司不存在重大不利影响。

第六节 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	32,951,750	26.15%	27,900,625	60,852,375	48.30%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	20,412,750	20,412,750	16.20%
	董事、监事、高管	301,750	0.24%	-39,250	262,500	0.21%
	核心员工			0		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	93,048,250	73.85%	-27,900,625	65,147,625	51.70%
	其中：控股股东、实际控制人	81,651,000	64.80%	-20,412,750	61,238,250	48.60%
	董事、监事、高管	905,250	0.72%	-117,750	787,500	0.63%
	核心员工					
总股本		126,000,000	-	0	126,000,000	-
普通股股东人数						7,966

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	杨志	境内自然人	81,651,000		81,651,000	64.8024%	61,238,250	20,412,750		
2	贾鸿连	境内自然人	5,179,000		5,179,000	4.1103%		5,179,000		
3	黄超	境内自然人	4,507,008		4,507,008	3.577%		4,507,008		
4	石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4,500,000		4,500,000	3.5714%	3,121,875	1,378,125		
5	蒋跃敏	境内自然人	1,970,500	107,100	2,077,600	1.6489%		2,077,600		
6	宁波梅山保税港区盛润隆源股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,680,000		1,680,000	1.3333%		1,680,000		
7	徐红兵	境内自然人	1,350,000		1,350,000	1.0714%		1,350,000		
8	刘家玮	境内自然人	50,000	862,300	912,300	0.724%		912,300		
9	谢信辉	境内自然人	813,600	-14,297	799,303	0.6344%		799,303		
10	上海惠畅投资管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴玉冠弘仁股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	720,000	-103,251	616,749	0.4895%		616,749		
合计		-	102,421,108	851,852	103,272,960	81.9626%	64,360,125	38,912,835	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：公司前十名股东中，自然人股东贾鸿连是杨志之母；公司控股股东、实际控制人杨志为石家庄汇同执行事务合伙人。除此之外，前十名股东之间不存在关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

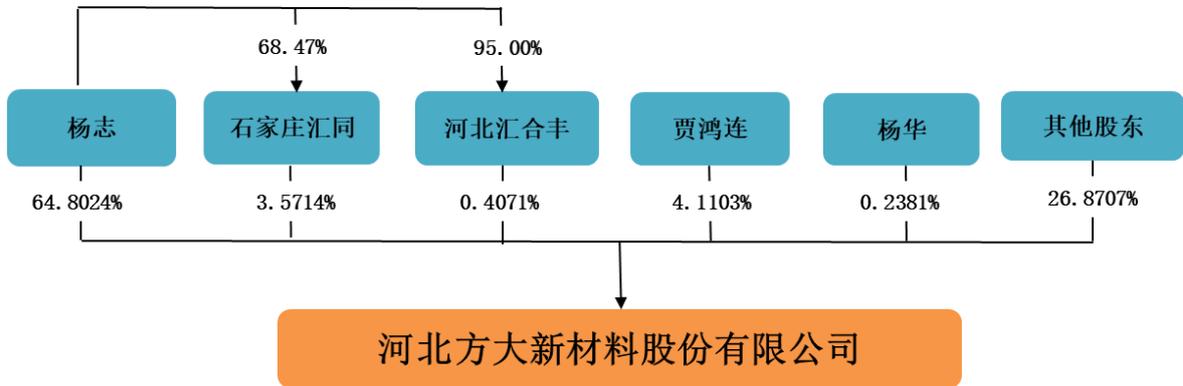
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告披露日，杨志直接间接合计控制方大新材 73.13% 股份，因此认定杨志为方大新材控股股东及实际控制人。

杨志，男，出生于 1966 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，汉族，本科学历，1987 年 6 月毕业于华东理工大学感光材料专业。1987 年 9 月至 1993 年 5 月，就职于石家庄电力局，任副处长。1993 年 6 月，待业。1993 年 7 月至 1995 年 8 月，就职于河北华益特种纸有限公司，任总经理。1995 年 9 月至 2003 年 4 月，就职于石家庄森帝工贸有限公司，任总经理。2003 年 5 月至 2016 年 3 月，于有限公司历任董事、执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，于股份公司任公司董事长、总经理，任期三年。



报告期内，未发生控股股东、实际控制人变动情况。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

2、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	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	是否履行必要决策程序
1	126,579,900.00	59,776,667.82	否	-	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

根据公司于2020年5月11日披露的《公开发行说明书》，募集资金使用用途为可变信息标签生产建设项目。公司股票发行共募集资金总额人民币126,579,900.00元，扣除本次发行费用人民币15,492,634.90元，募集资金净额为人民币111,087,265.10元。第二届董事会第十二次、十七次会议及第二届监事会第九次、第十四次会议审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》，公司拟使用不超过人民币1亿元暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度范围内，可循环滚动使用。闲置募集资金购买银行保本型理财产品到期后已及时归还至募集资金专户。

报告期内，公司募集资金用途未发生变更。募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致。

截至报告期末，募集资金已全部使用完毕，并于2022年12月27日完成募集资金专户注销手续。

单位：元

募集资金净额			111,087,265.10	本报告期投入募集资金总额			59,776,667.82		
变更用途的募集资金总额			0	已累计投入募集资金总额			114,111,332.53		
变更用途的募集资金总额比例			0%						
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额（1）	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末投入进度（%）（3） =（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
可变信息标签 生产建设项目	否	111,087,265.10	59,776,667.82	114,111,332.53	102.72%	2024年12月31日	不适用	否	
合计	-	111,087,265.10	59,776,667.82	114,111,332.53	-	-	-	-	
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			否						
可行性发生重大变化的情况说明			不适用						
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）			不适用						
募集资金置换自筹资金情况说明			公司第二届董事会第十三次和第二届监事会第十次会议，审议通过《关于以部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意公司以部分募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金，置换金额共计14,775,324.67元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）对本次置换进行了专项审核，并出具了致同专字（2020）第110ZA09146号《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见；保荐机构对该事项发表了无异议的核查意见。						
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			不适用						
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			公司第二届董事会第十二次会议及第十七次会议，审议通过《关于公司使用部分闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》公司在保证募集资金投资项目实施的资金需求及募集资金使用计划正常进行的前提下，拟使用额度不超过人民币1亿元的暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品，在上述额度内，						

	资金可以滚动使用。公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见。报告期末，本次用于银行保本型理财产品已到期并归还至募集资金账户。
超募资金投向	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国光大银行股份有限公司石家庄分行	银行贷款	2,000,000	2022年8月26日	2031年12月20日	4.15%
合计	-	-	-	2,000,000	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.2		

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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		年度税前报酬 (万元)	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
杨志	董事长、 总经理	男	1966年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	75.47	否
田新生	董事、副 总经理	男	1962年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	19.19	否
许硕	董事、副 总经理	女	1971年8月	2022年5月17日	2025年5月16日	92.95	否
安淑敬	董事、副 总经理	女	1973年6月	2022年5月17日	2025年5月16日	59.28	否
董立卫	董事	男	1976年11 月	2022年5月17日	2025年5月16日	62.23	否
段君婷	董事	女	1980年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	49.84	否
姚新平	董事	女	1976年10 月	2022年5月17日	2025年5月16日	12.59	否
马莉	独立董事	女	1963年5月	2022年5月17日	2025年5月16日	4.02	否
张宏斌	独立董事	男	1968年9月	2022年5月17日	2025年5月16日	2.68	否
马爱静	财务负责 人	女	1977年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	23.44	否
张伟	董事会秘 书	男	1984年4月	2022年8月19日	2025年5月16日	9.12	否
李超	监事会主 席	男	1970年7月	2022年5月17日	2025年5月16日	6.93	否
殷俊凤	职工监事	女	1965年9月	2022年5月17日	2025年5月16日	9.71	否
王亮	监事	男	1981年11 月	2022年5月17日	2025年5月16日	7.52	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在任何亲属关系，公司董事长、总经理为控股股东、实际控制人。

(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	期末持有无限售股份数量
杨志	董事长、总经理	81,651,000		81,651,000	64.8024%	0	0	20,412,750
董立卫	董事	165,000		165,000	0.131%	0	0	41,250
许硕	董事、副总经理	150,000		150,000	0.119%	0	0	37,500
安淑敬	董事、副总经理	150,000		150,000	0.119%	0	0	37,500
马爱静	财务负责人	150,000		150,000	0.119%	0	0	37,500
田新生	董事、副总经理	75,000		75,000	0.0595%	0	0	18,750
姚新平	董事	75,000		75,000	0.0595%	0	0	18,750
李超	监事会主席	75,000		75,000	0.0595%	0	0	18,750
殷俊凤	职工监事	75,000		75,000	0.0595%	0	0	18,750
王亮	监事	75,000		75,000	0.0595%	0	0	18,750
段君婷	董事	60,000		60,000	0.0476%	0	0	15,000
马莉	独立董事	0		0	0%	0	0	0
张宏斌	独立董事	0		0	0%	0	0	0
张伟	董事会秘书	0		0	0%	0	0	0
合计	-	82,701,000	-	82,701,000	65.6355%	0	0	20,675,250

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘燮	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	离任	无	离职
田新生	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
姚新平	无	新任	董事	换届

张宏斌	无	新任	独立董事	换届
刘晓阳	独立董事	离任	无	换届
马爱静	董事	新任	财务负责人	换届
张伟	无	新任	董事会秘书	新任

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

公司新任董事人员简要职业经历详见“公司于2022年4月26日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2022-012）及《高级管理人员任命公告》（公告编号：2022-044）。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

一、董事、监事和高级管理人员薪酬的决策程序

根据《公司章程》规定，董事、监事的薪酬由股东大会决定，高级管理人员的薪酬由董事会决定。

二、报酬确定依据以及实际支付情况

独立董事薪酬实行独立董事津贴制，担任具体职务的董事、监事及高级管理人员，根据其在公司具体任职岗位的重要性、工作履责及经营管理贡献等情况确定，结合公司实际经营业绩完成情况提取年度绩效奖金并领取相应的报酬。董事、监事和高级管理人员薪酬按月支付，绩效奖金按年度提取后一次性支付。

(四) 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
行政管理人员及财务人员	45	0	1	44
生产及运营人员	422	88	151	359
销售人员	36	1		37
技术人员/研发人员	62	6	0	68
员工总计	565	95	152	508

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	35	36
专科及以下	528	470
员工总计	565	508

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据制定的招聘计划通过网络招聘、校园招聘、人才市场招聘等多种渠道进行人才储备，有效补充各岗位的空缺。根据制定的培训计划对新进员工进行入职培训、岗位培训和安全生产培训，有效提高工作效率和综合素质。公司与每位员工签订劳动合同，制定相应的岗位工资与绩效考核工资。

报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休人员。

劳务外包情况：

适用 不适用

(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

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
杜中泰	新增	技术研发人员	68,000	-38,000	30,000
李波	新增	技术研发人员	0	0	0
房腾	新增	技术研发人员	0	0	0
李瑶林	新增	技术研发人员	0	0	0
刘傲	新增	技术研发人员	0	0	0
闫桂华	新增	技术研发人员	75,000	0	75,000
赵世军	新增	技术研发人员	0	0	0
葛胜刚	新增	技术研发人员	0	0	0
谢建伟	新增	技术研发人员	0	0	0
王明杰	新增	技术研发人员	0	0	0
董华磊	新增	技术研发人员	4,500	0	4,500
李军丛	新增	技术研发人员	0	0	0
刘晓杰	新增	技术研发人员	44,071	-44,071	0
吕风龙	新增	技术研发人员	12,000	-12,000	0
姚润涛	新增	技术研发人员	0	0	0
姚富涛	新增	技术研发人员	0	0	0
李惠贤	新增	技术研发人员	0	0	0
刘慧峰	新增	技术研发人员	3,500	-1,500	2,000
高龙	新增	技术研发人员	0	0	0
狄爱民	新增	技术研发人员	0	0	0
王金山	新增	技术研发人员	0	0	0
白凯轩	新增	技术研发人员	0	0	0
王开青	新增	技术研发人员	0	0	0
刘金柱	新增	技术研发人员	0	0	0
李治国	新增	技术研发人员	0	0	0
陈双彬	新增	技术研发人员	0	0	0
尹玉科	新增	技术研发人员	0	0	0
孙维涛	新增	技术研发人员	0	0	0
周文果	新增	技术研发人员	4,500	0	4,500
高立峰	新增	技术研发人员	4,500	-4,000	500

石硕磊	新增	技术研发人员	0	0	0
于海欣	新增	技术研发人员	0	0	0
王明	新增	生产人员	0	0	0
默红朋	新增	生产人员	0	0	0
赵贵杰	新增	生产人员	0	0	0
殷立波	新增	生产人员	0	0	0
张军朋	新增	生产人员	0	0	0
陈君毅	新增	生产人员	0	0	0
任胜奎	新增	生产人员	0	0	0
李秉可	新增	生产人员	0	0	0
尹玉兵	新增	生产人员	0	0	0
么晓南	新增	生产人员	0	0	0
刘栓东	新增	生产人员	0	0	0
刘少伟	新增	生产人员	0	0	0
张军强	新增	生产人员	0	0	0
秦东耕	新增	生产人员	4,500	0	4,500
王培松	新增	销售人员	0	0	0
郝秋芳	新增	销售人员	0	0	0
周学彦	新增	销售人员	7,500	0	7,500
张丽冉	新增	销售人员	7,878	373	8,251
郝娜	新增	销售人员	0	0	0
李亚平	新增	销售人员	0	0	0
丁宁宁	新增	销售人员	0	0	0
张姿	新增	销售人员	1,500	0	1,500
刘健文	新增	销售人员	130,450	0	130,450
任雁伟	新增	销售人员	0	0	0
刘晓园	新增	销售人员	0	0	0
侯杰	新增	销售人员	13,000	0	13,000
朱永刚	新增	销售人员	0	0	0
何换青	新增	销售人员	1,500	-1,500	0
李会选	新增	销售人员	0	0	0
康朝霞	新增	销售人员	0	0	0
牛静娜	新增	销售人员	0	0	0
贾宪春	新增	行政管理人员	0	0	0
刘成宁	新增	行政管理人员	0	0	0
陈晴	新增	行政管理人员	0	0	0
武建春	新增	行政管理人员	15,000	0	15,000
任笑思	新增	行政管理人员	0	0	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

截至年报披露日，公司已完成 2022 年股权激励计划授予登记，新增股份于 2023 年 1 月 11 日在中国结算完成登记，实际授予权益人数为 64 名，实际授予的限制性股票为 236.80 万股。具体内容详见 2023 年 1 月 13 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）披露的《2022 年股权激励计划限制性股票授予结果公告》（公告编号 2023-001）

第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

公司根据《中国证监会上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司主营业务归属于“C29 橡胶和塑料制品业”；根据《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》，公司主营业务归属于“292 塑料制品业”之“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“C2921 塑料薄膜制造”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23号）标准，公司所属行业为“容器与包装（111012）”。

1、主要产业政策

（1）2019年政府工作报告

大力发展可再生能源，加快解决风、光、水电消纳问题。加大城市污水管网和处理设施建设力度。促进资源节约集约和循环利用，推广绿色建筑、绿色快递装。改革完善环境经济政策，健全排污权交易制度，加快发展绿色金融，培育一批专业化环保骨干企业，提升绿色发展能力。

（2）快递业发展“十三五”规划

2017年2月13日，国家邮政局发布《快递业发展“十三五”规划》，鼓励企业采用清洁生产技术，大力降低原材料和能源消耗。开展绿色包装物品研究，支持企业研发生产标准化、绿色化、减量化和可循环利用降解的包装材料，基本淘汰有毒有害物质超标的包装物料，推广环保箱和环保袋使用。推动包装回收，鼓励快递企业与包装生产企业协议形成回收包装再利用的闭环管理模式，建立快递包装生产者、使用者和消费者在内的多方回收体系。

到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。到2020年，快递业务量达到700亿件，年均增长27.6%；快递业务收入超过8,000亿元，年均增长23.6%，乡镇网点覆盖率达到90%，快递电子运单使用率达到90%，年人均快件使用量达到50件/人。快递生产方式绿色低碳水平大幅提升，资源利用效率大幅提高，快件包装标准化、绿色化水平显著提升，包装材料循环利用率不断提高。

（3）《国务院关于促进快递业发展的若干意见》

国务院于2015年12月发布《国务院关于促进快递业发展的若干意见》：到2020年，基本建成普惠城乡、技术先进、服务优质、安全高效、绿色节能的快递服务体系，形成覆盖全国、联通国际的服务网络。快递市场规模稳居世界首位，基本实现乡乡有网点、村村通快递，快递年业务量达到500亿件，年业务收入达到8,000亿元。

（4）关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见

2017年11月，国家邮政局、国家发改委等十个部门联合发布《关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》，推动出台《快递暂行条例》，明确鼓励经营快递业务的企业和寄件人使用可降解、可重复利用的环保包装材料，鼓励经营快递业务的企业采取措施回收快件包装，实现包装材料的减量化使用和再利用。完善快递业绿色包装标准体系，制定实施《快递封装用品》系列国家标准、快递包装以及胶黏剂相关绿色产品评价标准，对快递封套、快递包装箱、快递包装袋以及封装用胶黏剂的规格尺寸、物理性能、印刷粘合、重金属等特殊物质限值等提出要求。到2020年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到90%以上。符合标准要求的环保箱、环保袋和环保胶带使用率大幅上升。基本建成专门的快递包装物回收体系。

（5）电子商务“十三五”发展规划

2016年12月24日，商务部、中央网信办、国家发改委印发《电子商务“十三五”发展规划》，预计到2020年，电子商务交易额同比“十二五”末翻一番，超过40万亿元，网络零售额达到10万亿元

左右，电子商务相关从业者超过 5,000 万人。支持电子商务平台建立长效机制，广泛开展环保消费活动，推动包装绿色化。支持电子商务包装标准化和分类回收利用，提高循环利用率。

(6) 关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见

2018 年 9 月 13 日，国家邮政局印发《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》，推动企业按照《快递封装用品》系列国家标准实施绿色采购，到 2020 年，符合标准的包装材料应用比例达到 90%以上。鼓励使用环保胶带、包装袋和填充物，逐步实现对传统胶带、塑料包装袋和填充物的替代。

2、行业整体发展概况

公司产品包括背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋等，上述产品主要应用于快递物流行业。

1、快递物流行业发展概况

(1) 全球快递物流行业状况

根据 PitneyBowes 发布的“包裹运输指数”(ParcelShippingIndex)：全球 13 个主要国家快递物流包裹量从 2014 年的 430 亿件增长至 2018 年的 870 亿件，增长了 104%，呈快速增长态势。同时其预计到 2025 年全球包裹总量将达到 2000 亿件。全球快递物流行业的迅猛增长，为快递物流应用材料带来了庞大的市场需求。

(2) 我国快递物流行业状况

近年来，我国国民经济增长较快，居民生活水平不断提高，我国快递物流行业发展迅速，2022 年，邮政行业寄递业务量累计完成 1391.0 亿件，同比增长 2.7%。其中，快递业务量累计完成 1105.8 亿件，同比增长 2.1%；邮政寄递服务业务量累计完成 285.2 亿件，同比增长 5.0%。根据快递业“十四五”发展规划，计划实现“1135”，即年均快递业务量增长超 100 亿件；累计新增就业岗位 100 万个；年服务用户 3000 亿人次；形成 5 个年业务量超 200 亿件或年业务收入超 2000 亿元的快递品牌。

3、快递物流包装行业发展趋势

(1) “绿色化、减量化、可循环化”成为发展方向

快递物流应用材料中的可变信息标签、快递袋等通常具有一次性等特点，快递行业高速发展的同时，快递物流应用材料的消耗量也逐年增长。为减少快递应用材料对环境造成的影响，国家陆续出台了《快递业绿色包装指南（试行）》、《推进快递业绿色包装工作实施方案》、《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》、《国家邮政局关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战实施意见》、《国家邮政局关于印发 2019 年行业生态环境保护工作要点的通知》等政策。

2017 年 10 月发布的《国家邮政局等十部门关于协同推进快递业绿色包装工作的指导意见》指出：1、“十三五”期间，力争在重点企业、重点地区的快递业包装绿色发展上取得突破。到 2020 年，可降解的绿色包装材料应用比例提高到 50%，基本淘汰重金属等特殊物质超标的包装物料。2、到 2020 年，主要快递品牌协议客户电子运单使用率达到 90%以上，大幅降低运单纸张用量。利用大数据和智能计算等技术进一步优化包装结构、减少材料耗费，平均每件快递包装减少 10%以上。3、鼓励电子商务企业积极开展网购商品包装物减量化和再利用，在电商产品和快递的仓储、运输、配送、分拣、加工全过程推进可循环包装、减量包装和可降解包装。4、依据《国务院办公厅关于建立统一的绿色产品标准、认证、标识体系的意见》的相关要求，构建统一的快递包装产品绿色标准、认证、标识体系，统一发布快递包装产品绿色标准清单和认证目录。

(2) 快递物流包装行业集中度高促进快递物流应用材料行业集中度提升

根据国家邮政局发布的《2018 年中国快递发展指数报告》，2018 年快递与包裹服务品牌集中度指数 CR8 达 81.2，比上年提升 2.5，提升幅度创五年以来最高。为满足其产品质量的稳定性及服务的响应效率，下游快递物流企业更倾向于与快递物流应用材料供应商建立稳定的关系，这将促进快递行业应用材料行业集中度进一步提高。

公司自 2003 年成立以来一直从事物流快递包装材料的研发、生产和销售，主要产品背胶袋、可变信息标签、防水袋、气泡袋均主要应用于快递物流行业。尽管按照《上市公司行业分类指引（2012 年修

订)》可将公司主营业务归类为“C29 橡胶和塑料制品业”，但吹制塑料膜工序仅为公司制胶、涂布、涂硅、吹膜、模切分割等主要工序之一，且公司生产成本中塑料粒子所占比例较低。因此，为了让投资者更好的理解公司所处行业，公司未选择归类为化工行业。

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规以及北京证券交易所制定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构，制订了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、对外投资、融资事项、关联交易和对外担保等事项均已履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

详见公司于 2022 年 8 月 22 日在北京证券交易所指定信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-047）。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	第二届董事会第二十一次会议审议通过

		<p>《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度独立董事述职报告的议案》、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于批准报出公司 2021 年度审计报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年年度审计机构的议案》、《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于预计 2022 年年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2021 年年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于 2022 年继续开展远期结售汇业务的议案》、《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》、《关于 2021 年年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2022 年公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于 2022 年第一季度报告的议案》、《关于独立董事津贴的议案》、《关于设立境外及境内全资子公司的议案》、《关于提请召开 2021 年年度股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于选举公司董事会战略委员会委员的议案》、《关于选举公司董事会审计委员会委员的议案》。</p> <p>第三届董事会第二次会议审议通过《关于 2022 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于聘任张伟为公司董事会秘书的议案》、《关于公司使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》、《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划</p>
--	--	--

		<p>实施考核管理办法》的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》、《关于 2022 年第三季度报告的议案》、《关于提议召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第三届董事会第四次会议审议通过《关于向激励对象首次授予权益的议案》。</p>
监事会	5	<p>第二届监事会第十八次会议审议通过《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年年度审计机构的议案》、《关于公司监事会换届选举监事的议案》、《关于预计 2022 年年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于 2021 年年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于 2021 年年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2022 年第一季度报告的议案》。</p> <p>第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举李超为公司第三届监事会主席的议案》。</p> <p>第三届监事会第二次会议审议通过《关于 2022 年半年度报告及其摘要的议案》、《关于 2022 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》、《关于公司使用部分闲置自有资金购买理财产品的议案》。</p> <p>第三届监事会第三次会议审议通过《关于公司〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于 2022 年第三季度报告的议案》。</p> <p>第三届监事会第四次会议审议通过《关于向激励对象首次授予权益的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司章程〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司独</p>

		<p>立董事制度>的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司独立董事津贴管理办法〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司重大资产处置管理办法〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司累积投票制实施细则〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于制订〈河北北方大包装股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于修订〈河北北方大包装股份有限公司监事会议事规则〉的议案》、《关于变更〈河北北方大包装股份有限公司营业执照〉企业类型的议案》。</p> <p>2021 年年度股东大会审议通过《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度独立董事述职报告的议案》、《关于 2021 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于 2022 年度财务预算报告的议案》、《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》、《关于续聘致同会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2022 年年度审计机构的议案》、《关于公司董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于公司董事会换届选举独立董事的议案》、《关于公司监事会换届选举监事的议案》、《关于预计 2022 年年度日常性关联交易的议案》、《关于 2021 年年度内部控制自我评价报告的议案》、《关于 2021 年年度控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况专项说明的议案》、《关于 2022 年公司向银行申请综合授信额度的议案》、《关于独立董事津贴的议案》。</p> <p>2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》、《关于变更经营范围的议案》、《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。</p> <p>2022 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司〈2022 年股权激励计划(草案)〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划首次授予激励对象</p>
--	--	--

		名单>的议案》、《关于公司<2022 年股权激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照相关法律法规的要求制订了《投资者关系管理制度》，就保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利做出原则性安排，公司指定董事会秘书为投资者关系管理事务的主管负责人，组织实施投资者关系的日常管理工作，通过电话、邮件、当面沟通等方式与投资者保持联系，答复有关问题，有效增进了公司与投资者之间的互动关系。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会和战略委员会两个专门委员会，委员会全部成员由董事组成，并制定了《审计委员会议事规则》及《战略委员会议事规则》明确了其权责、决策程序和议事规则，专门委员会按照相关规定履行职权，进一步保障了公司的规范运作。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
刘晓阳	1	现场	2	现场
马莉	5	现场	4	现场
张宏斌	4	现场	2	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号——独立董事》等法律法规和《公司章程》及《独立董事制度》的相关规定，忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，积极出席相关会议，及时了解公司的生产经营信

息，关注公司的发展状况，认真审议董事会各项议案，对重大事项发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司的主营业务为物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发，拥有独立完整的研发、采购、生产和销售业务体系，生产经营所需的技术为公司合法、独立拥有，没有产权争议，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，不存在公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东、实际控制人及其控制的其他企业法人或其他关联方占用公司资金、资产和其他资源的情况。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

(一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

(二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已在股份公司成立时建立《年度报告重大差错责任追究制度》，截至报告期末，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，未发生重大差错。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司根据年度经营计划对各高级管理人员设置绩效考评，结合公司实际经营业绩完成情况提取年度绩效奖金并领取相应的报酬。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开4次股东大会，召开方式为现场表决与网络投票相结合的方式召开，2022年年度股东大会董事、监事换届相关议案采取累积投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司通过投资者来电与投资者进行沟通和交流，积极回复投资者咨询。作为公众公司，在资本市场与投资者建立良性互动的关系，公司将进一步加强投资者关系管理工作，以提高公司信息透明度，保障全体股东的合法权益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字（2023）第 110A009271 号
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号
审计报告日期	2023 年 4 月 15 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫磊 3 年 张国静 3 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

审计报告

致同审字（2023）第 110A009271 号

河北方大新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北方大新材料股份有限公司（以下简称方大新材公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了方大新材公司 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方大新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）境外收入确认

相关信息披露详见财务报表附注五、25。

1、 事项描述

方大新材公司主要从事背胶袋及可变信息标的生产和销售。2022 年度营业收入为人民币 38,418.59 万元，其中境外销售收入占营业收入的 63.16%。根据方大新材公司的会计政策，方大新材公司境外收

入确认原则为：公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。由于境外收入占比重大，影响关键业务指标，存在方大新材公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵境外收入确认时点的固有风险，我们将境外收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对境外收入确认执行了以下主要审计程序：

- （1）了解和评估收入确认时点相关的内部控制设计，并测试关键控制运行的有效性；
- （2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评估境外收入确认会计政策是否符合企业会计准则规定；
- （3）执行分析性程序，评估境外疫情、关税政策变化、汇率波动对公司销售的影响，将报告期内境外收入、成本进行比较，分析境外收入、成本是否存在异常波动以及针对境外销售额与港杂费、展览费、出口货物陆运费变动分析是否存在收入舞弊的可能；
- （4）基于审计抽样，选取账面确认收入的重要及异常客户的交易，核对报关单、提单、电子口岸系统记录的出口信息，发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合境外收入确认的原则；
- （5）境外收入额与增值税申报表，生产企业出口货物免、抵、退税申报相关资料核对，通过纳税情况核查方大新材公司境外收入的真实性；
- （6）现场打印主要银行账户的流水，将银行流水记录与银行日记账进行双向核查，登陆国家外汇管理局平台核查销售收汇数据，核查方大新材公司境外销售收款的真实性；
- （7）根据本期实现销售收入金额、期末应收账款选取本期发生额较大或异常的交易，执行交易及往来余额函证程序，对未回函的客户执行替代测试程序，核实客户及境外销售的真实性；
- （8）结合产品类型对境外收入以及毛利情况执行分析，判断本期境外收入金额是否出现异常波动的情况，检查金额重大或符合特定风险标准的与境外收入相关会计分录的相关支持性文件；
- （9）对新增主要客户进行背景调查，了解客户背景及其主营业务，了解主要客户与方大新材公司的业务合作过程、定价情况、物流安排及运费承担、产品最终销售或使用、退换货情况，确认期末是否存在存货大量积压、法律纠纷、关联关系等；
- （10）就资产负债表日前后记录的销售交易，选取样本，核对报关单、提单及其他支持性文件，以评价境外收入是否被记录于恰当的会计期间，并对期后退货情况进行核查。

（二）存货跌价准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注五、6。

1、事项描述

2022年12月31日，方大新材公司的存货账面价值为13,099.83万元，占财务报表资产总额的比例为25.69%。根据方大新材公司的会计政策，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。存货跌价准备的提取金额取决于对存货可变现净值的估计。管理层在确定存货跌价准备时，需要取得确凿证据，并考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，运用重大判断和估计，且存货金额重大，存货跌价准备的计提存在不充分或不准确的风险，因此将存货跌价准备的计提确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对存货跌价准备的计提执行了以下主要审计程序：

- （1）了解和评价方大新材公司计提存货跌价准备相关的内部控制设计，并测试其中的关键控制运行的有效性；
- （2）对期末存货实施监盘，检查存货的数量并关注其品质状况；
- （3）获取期末存货跌价准备计算表，评价管理层计算可变现净值所采用的方法，对于无法获取国内公开市场售价的产品，我们将管理层的预计售价与最近的实际售价进行比较，通过比较历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的至完工时将要发生成本的合理性进行评估并对所涉及的关

键估计和假设进行复核；

(4) 检查存货跌价准备相关信息在财务报表中的列报；

(5) 核查在手订单，关注期后价格走势。

四、其他信息

方大新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方大新材公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

方大新材公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估方大新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算方大新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督方大新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对方大新材公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致方大新材公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就方大新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。

我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 闫磊
(项目合伙人)

中国注册会计师 张国静

中国·北京

二〇二三年 四 月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	39,669,473.59	122,649,606.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	379,200.00	613,566.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	58,507,489.65	49,543,134.53
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,361,861.76	1,699,438.43
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、5	505,867.12	359,833.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	130,998,285.57	111,352,021.93
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、7	6,673,618.36	5,518,177.60
流动资产合计		238,095,796.05	291,735,777.54
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、8	111,248,263.76	122,895,090.52
在建工程	五、9	62,358,530.75	1,717,271.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	32,189,424.65	26,432,651.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	269,728.99	316,245.03
递延所得税资产	五、12	604,557.02	584,439.58
其他非流动资产	五、13	65,251,153.16	11,560,674.90
非流动资产合计		271,921,658.33	163,506,373.40
资产总计		510,017,454.38	455,242,150.94
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	五、14	58,390,062.43	51,520,018.59
预收款项			
合同负债	五、15	5,208,413.84	8,650,192.73
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、16	3,354,547.42	4,533,733.26
应交税费	五、17	4,727,582.10	1,213,761.43
其他应付款	五、18	6,952,216.43	97,189.50
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			
其他流动负债	五、19	121,150.61	63,798.06
流动负债合计		78,753,972.83	66,078,693.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	2,002,536.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、12	11,218,927.78	12,401,069.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,221,463.89	12,401,069.36
负债合计		91,975,436.72	78,479,762.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	151,667,403.72	151,182,555.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	23,684,471.39	19,604,993.22
一般风险准备			
未分配利润	五、24	116,690,142.55	79,974,839.07
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		418,042,017.66	376,762,388.01
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		418,042,017.66	376,762,388.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,017,454.38	455,242,150.94

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：马爱静

会计机构负责人：马爱静

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		39,669,473.59	122,649,606.02
交易性金融资产		379,200.00	613,566.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	58,507,489.65	49,543,134.53
应收款项融资			
预付款项		1,361,861.76	1,699,438.43
其他应收款	十五、2	505,867.12	359,833.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		130,998,285.57	111,352,021.93
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		6,673,618.36	5,518,177.60
流动资产合计		238,095,796.05	291,735,777.54
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			
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		111,248,263.76	122,895,090.52
在建工程		62,358,530.75	1,717,271.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,189,424.65	26,432,651.54
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		269,728.99	316,245.03
递延所得税资产		604,557.02	584,439.58
其他非流动资产		65,251,153.16	11,560,674.90
非流动资产合计		271,921,658.33	163,506,373.40
资产总计		510,017,454.38	455,242,150.94
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,390,062.43	51,520,018.59
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,354,547.42	4,533,733.26
应交税费		4,727,582.10	1,213,761.43
其他应付款		6,952,216.43	97,189.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,208,413.84	8,650,192.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		121,150.61	63,798.06
流动负债合计		78,753,972.83	66,078,693.57
非流动负债：			
长期借款		2,002,536.11	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		11,218,927.78	12,401,069.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,221,463.89	12,401,069.36
负债合计		91,975,436.72	78,479,762.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		126,000,000.00	126,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		151,667,403.72	151,182,555.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		23,684,471.39	19,604,993.22
一般风险准备			
未分配利润		116,690,142.55	79,974,839.07
所有者权益（或股东权益）合计		418,042,017.66	376,762,388.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		510,017,454.38	455,242,150.94

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		384,185,912.97	362,624,366.95
其中：营业收入	五、25	384,185,912.97	362,624,366.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		339,136,335.09	323,161,450.88
其中：营业成本	五、25	313,205,209.17	286,362,977.09
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、26	639,830.27	1,241,029.92
销售费用	五、27	7,524,543.72	8,208,420.68
管理费用	五、28	9,502,422.48	9,675,843.93
研发费用	五、29	15,442,125.61	14,153,531.21
财务费用	五、30	-7,177,796.16	3,519,648.05
其中：利息费用			781,763.89
利息收入		385,722.61	350,091.83
加：其他收益	五、31	3,234,140.75	1,087,533.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-1,042,315.99	1,656,894.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五、33	379,200.00	613,566.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-235,043.89	-318,944.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	56,028.74	-435,690.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-235,393.43	325.30
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,206,194.06	42,066,601.58
加：营业外收入	五、37		733.00
减：营业外支出	五、38		57,720.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,206,194.06	42,009,614.58
减：所得税费用	五、39	6,411,412.41	5,704,489.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,794,781.65	36,305,125.28
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）		40,794,781.65	36,305,125.28
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（净亏损以“-”号填列）		40,794,781.65	36,305,125.28
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		40,794,781.65	36,305,125.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		40,794,781.65	36,305,125.28
（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）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：马爱静

会计机构负责人：马爱静

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
----	----	-------	-------

一、营业收入	十五、3	384,185,912.97	362,624,366.95
减：营业成本	十五、3	313,205,209.17	286,362,977.09
税金及附加		639,830.27	1,241,029.92
销售费用		7,524,543.72	8,208,420.68
管理费用		9,502,422.48	9,675,843.93
研发费用		15,442,125.61	14,153,531.21
财务费用		-7,177,796.16	3,519,648.05
其中：利息费用		0.00	781,763.89
利息收入		385,722.61	350,091.83
加：其他收益		3,234,140.75	1,087,533.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-1,042,315.99	1,656,894.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		379,200.00	613,566.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-235,043.89	-318,944.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		56,028.74	-435,690.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-235,393.43	325.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,206,194.06	42,066,601.58
加：营业外收入		0.00	733.00
减：营业外支出		0.00	57,720.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,206,194.06	42,009,614.58
减：所得税费用		6,411,412.41	5,704,489.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,794,781.65	36,305,125.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,794,781.65	36,305,125.28
（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		40,794,781.65	36,305,125.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.32	0.29
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		391,636,517.82	381,215,702.12
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		20,213,511.37	23,695,044.73
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	7,598,273.48	4,500,220.29
经营活动现金流入小计		419,448,302.67	409,410,967.14
购买商品、接受劳务支付的现金		313,977,048.68	300,787,710.19
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		37,758,970.44	35,071,637.26
支付的各项税费		5,227,098.42	3,772,838.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	32,833,943.13	32,693,447.38
经营活动现金流出小计		389,797,060.67	372,325,632.90
经营活动产生的现金流量净额		29,651,242.00	37,085,334.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,546,850.01	2,665,994.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		155,000.00	6,610.30

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		321,701,850.01	402,672,604.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,406,837.10	20,552,037.27
投资支付的现金		320,000,000.00	350,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	1,975,600.00	
投资活动现金流出小计		447,382,437.10	370,552,037.27
投资活动产生的现金流量净额		-125,680,587.09	32,120,567.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,937,600.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,937,600.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金			40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,975.00	34,778,236.11
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	五、40		3,209.43
筹资活动现金流出小计		26,975.00	74,781,445.54
筹资活动产生的现金流量净额		8,910,625.00	-44,781,445.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,540,047.36	-2,160,910.14
五、现金及现金等价物净增加额		-82,578,672.73	22,263,546.05
加：期初现金及现金等价物余额		121,878,146.32	99,614,600.27
六、期末现金及现金等价物余额		39,299,473.59	121,878,146.32

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：马爱静

会计机构负责人：马爱静

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		391,636,517.82	381,215,702.12
收到的税费返还		20,213,511.37	23,695,044.73
收到其他与经营活动有关的现金		7,598,273.48	4,500,220.29
经营活动现金流入小计		419,448,302.67	409,410,967.14
购买商品、接受劳务支付的现金		313,977,048.68	300,787,710.19
支付给职工以及为职工支付的现金		37,758,970.44	35,071,637.26
支付的各项税费		5,227,098.42	3,772,838.07
支付其他与经营活动有关的现金		32,833,943.13	32,693,447.38

经营活动现金流出小计		389,797,060.67	372,325,632.90
经营活动产生的现金流量净额		29,651,242.00	37,085,334.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		320,000,000.00	400,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,546,850.01	2,665,994.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		155,000.00	6,610.30
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		321,701,850.01	402,672,604.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,406,837.10	20,552,037.27
投资支付的现金		320,000,000.00	350,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		445,406,837.10	370,552,037.27
投资活动产生的现金流量净额		-123,704,987.09	32,120,567.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,937,600.00	0.00
取得借款收到的现金		2,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		8,937,600.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		0.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,975.00	34,778,236.11
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	3,209.43
筹资活动现金流出小计		26,975.00	74,781,445.54
筹资活动产生的现金流量净额		8,910,625.00	-44,781,445.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,540,047.36	-2,160,910.14
五、现金及现金等价物净增加额		-80,603,072.73	22,263,546.05
加：期初现金及现金等价物余额		121,878,146.32	99,614,600.27
六、期末现金及现金等价物余额		41,275,073.59	121,878,146.32

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	126,000,000.00				151,182,555.72				19,604,993.22		79,974,839.07		376,762,388.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00				151,182,555.72				19,604,993.22		79,974,839.07		376,762,388.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					484,848.00				4,079,478.17		36,715,303.48		41,279,629.65
（一）综合收益总额											40,794,781.65		40,794,781.65
（二）所有者投入和减少资本					484,848.00								484,848.00
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额				484,848.00							484,848.00
4. 其他											
(三) 利润分配							4,079,478.17	-4,079,478.17			0.00
1. 提取盈余公积							4,079,478.17	-4,079,478.17			0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	126,000,000.00			151,667,403.72			23,684,471.39	116,690,142.55			418,042,017.66

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	126,000,000.00				151,182,555.72				15,974,480.69		81,320,226.32		374,477,262.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	126,000,000.00				151,182,555.72				15,974,480.69		81,320,226.32		374,477,262.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,630,512.53			-1,345,387.25		2,285,125.28
（一）综合收益总额											36,305,125.28		36,305,125.28
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,630,512.53	-37,650,512.53	-34,020,000.00		
1. 提取盈余公积								3,630,512.53	-3,630,512.53	0.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-34,020,000.00	-34,020,000.00		
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00				151,182,555.72			19,604,993.22	79,974,839.07	376,762,388.01		

法定代表人：杨志

主管会计工作负责人：马爱静

会计机构负责人：马爱静

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,000,000.00				151,182,555.72				19,604,993.22		79,974,839.07	376,762,388.01
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				151,182,555.72				19,604,993.22		79,974,839.07	376,762,388.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					484,848.00				4,079,478.17		36,715,303.48	41,279,629.65
（一）综合收益总额											40,794,781.65	40,794,781.65
（二）所有者投入和减少资本					484,848.00							484,848.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								4,079,478.17		-4,079,478.17	0.00
1. 提取盈余公积								4,079,478.17		-4,079,478.17	0.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	126,000,000.00			151,667,403.72				23,684,471.39		116,690,142.55	418,042,017.66

项目	2021年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	126,000,000.00				151,182,555.72				15,974,480.69		81,320,226.32	374,477,262.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,000,000.00				151,182,555.72				15,974,480.69		81,320,226.32	374,477,262.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,630,512.53		-1,345,387.25	2,285,125.28
（一）综合收益总额											36,305,125.28	36,305,125.28
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,630,512.53		-37,650,512.53	-34,020,000.00
1. 提取盈余公积									3,630,512.53		-3,630,512.53	0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-34,020,000.00	-34,020,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	126,000,000.00			151,182,555.72				19,604,993.22		79,974,839.07	376,762,388.01	

三、 财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

河北方大新材料股份有限公司（以下简称“方大新材”、“公司”）其前身为石家庄方大包装材料有限公司，由杨志、刘子华、秦胜武、刘俊红与刘俊全共同出资设立。公司于2003年5月22日经石家庄市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码号：9113010075026091X7。公司初始注册资本60.00万元，杨志认缴42.00万元，实缴42.00万元，出资比例为70%；刘子华认缴12.00万元，实缴12.00万元，出资比例为20%；秦胜武认缴2.40万元，实缴2.40万元，出资比例为4%；刘俊红认缴1.80万元，实缴1.80万元，出资比例为3%；刘俊全认缴1.80万元，实缴1.80万元，出资比例为3%。首次出资经河北光大会计师事务所有限责任公司审验并出具冀光大（2003）审验字第161号验资报告。

2016年3月15日股东会决议及变更后的公司章程草案规定，公司拟采取发起方式设立，由石家庄方大包装材料有限公司依法整体变更为股份有限公司。

根据2016年3月15日石家庄方大包装材料有限公司股东会决议、2016年3月15日发起人协议，公司申请注册资本为55,000,000.00元，设置股本为5,500万元，每股面值为人民币1元。经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同审字（2016）第110ZB1564号”审计报告审定的石家庄方大包装材料有限公司截止至2015年12月31日的净资产为55,651,497.80元。经北京中同华资产评估有限公司“中同华评报字（2016）第89号”资产评估报告评估的石家庄方大包装材料有限公司截止2015年12月31日的净资产价值为7,093.44万元。

截至2016年3月16日，公司已收到变更后的注册资本5,500万元，全部以净资产折股出资。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZB0130号”验资报告。

2016年4月5日，公司召开第二次临时股东大会，审议通过《关于公司增加注册资本的议案》，增加注册资本人民币11,000,000.00元，增发人民币普通股11,000,000股，注册资本由5,500万元增加到6,600万元，每股面值1.00元，每股增发价1.30元，根据《关于公司股票发行方案的议案》中规定本次发行股票不超过11,000,000股，实际认购股票11,000,000股，认购总价款14,300,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZC0195号”验资报告。

2016年12月5日，公司举行2016年第五次临时股东大会，审议通过股票发行方案，增加注册资本人民币1,700,000.00元，增发人民币普通股1,700,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价10.00元。实际认购股票1,700,000股，募集资金17,000,000.00元。变更后累计股本为67,700,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2016）第110ZC0728号”验资报告。

2017年12月10日，公司举行2017年第三次临时股东大会，决议同意增加注册资本人民币6,230,000.00元，增发人民币普通股6,230,000.00股，每股面值1.00元，每股增发价12.00元。实际认购股票6,230,000.00股，募集资金74,760,000.00元。变更后累计股本为73,930,000.00元。本次出资经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“致同验字（2018）第110ZC0008号”验资报告。

2018年5月8日，公司召开2017年度股东大会，审议通过《关于2017年度利润分配预案的议案》，以公司总股本73,930,000.00股为基数，以资本公积转增股本方式向全体股东每10股转增5股，共

计转增股本 36,965,000.00 股，本次转增后累计股本为 110,895,000.00 元。

公司于 2016 年 7 月 15 日取得中小企业股份转让系统挂牌函（股转系统函【2016】5035 号），2016 年 7 月 25 日在股转系统进行首次信息披露，公司股票于 2016 年 8 月 17 日起在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：方大股份，证券代码：838163。

公司于 2020 年 6 月 18 日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准河北北方大包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2020]1187 号），核准公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,510.5 万股新股，公司已于 2020 年 7 月 27 日完成本次公开发行，并办理注册资本变更及《公司章程》的工商备案手续。公司工商变更登记手续已经办理完毕，并取得了变更后的营业执照。工商变更完成后，公司注册资本增至人民币 12,600 万元。新增股本经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，验资报告号为致同验字（2020）第 110ZC00223 号。

2021 年 11 月 15 日北京证券交易所正式开市，公司作为北京证券交易所首批上市公司于当日挂牌上市。

公司于 2022 年 9 月 13 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更公司名称及证券简称的议案》，于 2022 年 9 月 26 日完成变更公司名称的工商变更登记，并取得石家庄市行政审批局核发的《营业执照》，变更前公司全称为“河北北方大包装股份有限公司”，变更后全称为“河北北方大新材料股份有限公司”，自 2022 年 9 月 26 日起，公司正式在北京证券交易所进行证券简称变更，变更前公司证券简称为“方大股份”，变更后证券简称为“方大新材”，证券代码保持不变。

经历次变更，公司注册地址：石家庄元氏县元氏大街 405 号，注册资本为 12,600 万元，企业法人营业执照号：9113010075026091X7，法定代表人：杨志。

经营范围：一般项目：新材料技术研发；纸制品制造；塑料制品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；密封胶制造；纸制品销售；塑料制品销售；橡胶制品销售；表面功能材料销售；高性能密封材料销售；日用百货销售；机械设备销售；货物进出口；劳务服务（不含劳务派遣）；企业管理咨询；国际货物运输代理；国内货物运输代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

公司的业务性质和经营范围：公司属于 C2921 制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-塑料薄膜制造业，公司从事物流快递包装的生产、销售以及胶黏材料研发。产品包括背胶袋、防水袋、气泡袋和可变信息标。公司产品主要采取“以销定产”的订单式生产方式，对于常规通用的空白标签等产品，公司通常会综合考虑框架合同、库存情况等要素持有一定的备货量。销售是公司生产经营的中心环节，采购、研发、生产和技术服务均围绕销售展开。

本财务报表及财务报表附注已经公司第三届董事会第六次会议于 2023 年 4 月 15 日批准。

2、合并财务报表范围

公司纳入合并财务报表范围的子公司分别为 AQUA SOLUTIONS HK LIMITED 和 E-COMMERCE LABELS INC，合并财务报表范围及变化情况，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他权益主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、17、附注三、18 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本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 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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。

初始确认后，对于该类金融资产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资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，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既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 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。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以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。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金

流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

(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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是

本公司的权益工具。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司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。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收国内国有、上市公司及其分子公司客户
- 应收账款组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 应收账款组合 3：应收海外企业客户

C、合同资产

- 合同资产组合 1：应收国内国有、上市公司及其分子公司客户
- 合同资产组合 2：应收国内非上市私有公司客户
- 合同资产组合 3：应收海外企业客户
- 合同资产组合 4：其他客户

对于划分为组合的应收票据、合同资产，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。

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收备用金
- 其他应收款组合 3：应收个人借款
- 其他应收款组合 4：其他组合

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

信用风险显著增加的评估

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 90 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当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内列示的账面价值；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，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资

产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

(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

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或类别项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、19。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	4-10	5.00	23.75-9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公设备	3-5	5.00	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

17、无形资产

本公司无形资产包括软件、土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50	年限平均法	
软件	10	年限平均法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方

式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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。

(4) 辞退福利

本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：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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工

具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

24、收入

（1）一般原则

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。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在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本公司就该商品或服务享有现时收款权利，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本公司已将该商品的实物转移给客户，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客户已接受该商品或服务。

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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（6））。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。

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）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司营业收入由销售背胶袋、可变信息标签、防水袋和气泡袋产品及原材料、半成品收入、运保服务收入组成，分为内销和外销两种，其中内销分为线上销售和线下销售，收入确认具体方法如下：

①内销收入确认具体方法：

A、线上电商平台销售

公司网络销售分自主运营管理和电商平台自主运营两类平台，通常在将货物运交给客户后，公司在收到终端客户确认收货或者电商平台收货期满电商系统自动默认收货时确认收入；

终端客户收到货物后主动确认收货的，直接确认收入；终端客户收货后未主动确认收货的，则在终端客户实际收货后电商平台收货期满系统自动默认收货时确认收入；在资产负债表日，对公司已发货，但终端客户未主动确认收货或电商平台系统未自动默认收货的部分不确认收入。

B、内销线下销售

顺丰 VMI 模式销售：公司将产品交付给客户，客户使用后按月与公司结算，在收到对方结算单时确认收入；

除顺丰 VMI 模式销售、线上电商平台销售外的其他内销产品：公司将产品交付给客户后，客户确认收到货物的数量、金额、质量等事项符合合同或者订单约定时，或在合同规定的验收期满时，确认产品销售收入。

②外销收入确认具体方法：根据公司与客户的销售合同或订单及客户的交货期要求，联系第三方国际货运代理商，国际货运代理服务商负责揽货、订舱、收集全套报关单据向海关申报等手续，海关审核无误后货物装船，公司在货物装船并取得提单信息后确认销售收入。

③运保服务收入

提供出口货物运保服务在货物到达境外客户所属目的地港口时确认劳务收入。

25、合同成本

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是指本公司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。

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，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务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。

26、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收

益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

28、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、29。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，公司将满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将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的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；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。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人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。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。

租赁变更

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

除适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的合同变更采用简化方法外，融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：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。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司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，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；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，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（4）适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

本公司不评估是否发生租赁变更。

当本公司作为承租人时，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

当本公司作为出租人时，对于经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为

租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。对于融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

29、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为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，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19。

30、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间

价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

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

32、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 适用财会〔2022〕13号文件规定情形的租金减让

2022年05月，财政部发布了财会〔2022〕13号文件，对于适用财会〔2022〕13号文件规定情形的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用财会〔2020〕10号文件规范的简化方法进行会计处理。

② 企业会计准则解释第15号

财政部于2021年12月发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”）。

解释第15号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第1号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自2022年1月1日起执行解释第15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”的规定，进行追溯调整。

解释第 15 号规定，亏损合同中“履行合同义务不可避免会发生的成本”应当反映退出该合同的最低净成本，即履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释第 15 号“关于亏损合同的判断”的规定，追溯调整 2022 年 1 月 1 日留存收益，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③ 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。

本公司对分类为权益工具的金融工具确认应付股利发生在本年度的，涉及所得税影响按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理（无需考虑不利修改的有关会计处理规定）。

本公司本年度发生的以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付，按照上述解释第 16 号的规定进行会计处理，对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3

税 种	计税依据	法定税率%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

续：

纳税主体名称	所得税税率%
河北北方大新材料股份有限公司	25
E-COMMERCE LABELS INC	8.84
AQUA SOLUTIONS HK LIMITED	16.5

2、税收优惠及批文

企业所得税

公司于 2022 年 11 月通过高新技术企业复审（证书编号：GR202213004592），有效期为三年。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2022 年度-2024 年度）所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》（财税〔2018〕54 号）、国家税务总局《关于设备器具扣除有关企业所得税政策执行问题的公告》公告 2018 年第 46 号规定，公司在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧即一次性税前扣除。按照《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 6 号）规定，上述政策的执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。

根据《财政部国家税务总局关于执行环境保护专用设备企业所得税优惠目录节能节水专用设备企业所得税优惠目录和安全生产专用设备企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕48 号）的规定，企业自 2008 年 1 月 1 日起购置并实际使用列入《目录》范围内的环境保护、节能节水 and 安全生产专用设备，可以按专用设备投资额的 10%抵免当年企业所得税应纳税额，企业当年应纳税额不足抵免的，可以向以后年度结转，但结转期不得超过 5 个纳税年度。

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）的规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

根据《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）的规定，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。上述所称设备、器具是指除房屋、建筑物以外的固定资产；所称高新技术企业的条件和管理办法按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）执行。企业享受该项政策的税收征管事项按现行征管规定执行。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	17,726.72	18,189.22
银行存款	39,281,746.87	121,859,957.10
其他货币资金	370,000.00	771,459.70
合 计	39,669,473.59	122,649,606.02
其中：存放在境外的款项总额		

外币信息，在“附注五、43、外币货币性项目”中披露。

截止2022年12月31日，人民币汇率中间价：美元6.9646（6.3757）。

期末，公司存在使用受到限制的其他货币资金370,000.00元，系支付给银行的美元远期结汇保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
交易性金融资产	379,200.00	613,566.00
其中：衍生金融资产	379,200.00	613,566.00
合 计	379,200.00	613,566.00

说明：公司的衍生金融资产为远期结汇合约。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内		
其中：0-6个月	58,242,518.74	47,446,961.05
7-12个月	219,478.37	806,214.46
1年以内小计：	58,461,997.11	48,253,175.51
1至2年	657,121.02	1,667,769.92
小 计	59,119,118.13	49,920,945.43
减：坏账准备	611,628.48	377,810.90
合 计	58,507,489.65	49,543,134.53

(2) 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 预期信用 损失率(%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	59,119,118.13	100.00	611,628.48	1.03	58,507,489.65
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	28,753,395.04	48.64	70,028.97	0.24	28,683,366.07
应收国内非上市私有公司客户	9,505,251.45	16.08	511,408.48	5.38	8,993,842.97
应收海外企业客户	20,860,471.64	35.28	30,191.03	0.14	20,830,280.61
合计	59,119,118.13	100.00	611,628.48	1.03	58,507,489.65

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,920,945.43	100.00	377,810.90	0.76	49,543,134.53
其中：					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	20,973,846.04	42.01	88,031.04	0.42	20,885,815.00
应收国内非上市私有公司客户	9,532,503.96	19.10	252,692.42	2.65	9,279,811.54
应收海外企业客户	19,414,595.43	38.89	37,087.44	0.19	19,377,507.99
合计	49,920,945.43	100.00	377,810.90	0.76	49,543,134.53

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	28,234,748.47	56,469.50	0.20	19,158,191.61		
逾期 90 天内	300,595.67	1,893.75	0.63	50,045.01	280.25	0.56
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天	218,050.90	11,665.72	5.35	1,765,609.42	87,750.79	4.97
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合计	28,753,395.04	70,028.97	0.24	20,973,846.04	88,031.04	0.42

组合计提项目：应收国内非上市私有公司客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	8,495,277.90	42,476.39	0.50	8,467,570.74		
逾期 90 天内	352,852.53	68,876.81	19.52	356,811.70	67,473.09	18.91
逾期 90-120 天				499,906.07	119,389.88	23.88
逾期 120-360 天				197,214.95	59,223.65	30.03
逾期 1-2 年	657,121.02	400,055.28	60.88	11,000.50	6,605.80	60.05
逾期 2 年以上						
合 计	9,505,251.45	511,408.48	5.38	9,532,503.96	252,692.42	2.65

组合计提项目：应收海外企业客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	20,089,670.60	20,089.67	0.10	17,307,838.70		
逾期 30 天以内	770,206.06	9,627.58	1.25	1,313,958.58	13,927.96	1.06
逾期 30-60 天内				792,544.71	23,063.05	2.91
逾期 60-90 天内						
逾期 90-180 天内				253.44	96.43	38.05
逾期 180-360 天内	461.96	340.76	73.77			
逾期 1-2 年	133.02	133.02	100.00			
逾期 2-3 年						
合 计	20,860,471.64	30,191.03	0.14	19,414,595.43	37,087.44	0.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	377,810.90
本期计提	233,817.58
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	611,628.48

(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	11,000.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,682,696.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,387.76 元。

(6) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,361,861.76	100.00	1,699,438.43	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,199,194.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例 88.06%。

5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	505,867.12	359,833.03
合 计	505,867.12	359,833.03

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,575.00	88,314.60
1 至 2 年	58,000.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	243,000.00
3 至 4 年	236,000.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	
小 计	510,575.00	363,314.60
减：坏账准备	4,707.88	3,481.57
合 计	505,867.12	359,833.03

② 按款项性质披露

项 目	期末金额	上年年末金额
-----	------	--------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	431,000.00	4,310.00	426,690.00	333,000.00	3,330.00	329,670.00
其他组合	79,575.00	397.88	79,177.12	30,314.60	151.57	30,163.03
合计	510,575.00	4,707.88	505,867.12	363,314.60	3,481.57	359,833.03

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	510,575.00	0.92	4,707.88	505,867.12	
保证金、押金	431,000.00	1.00	4,310.00	426,690.00	
其他组合	79,575.00	0.50	397.88	79,177.12	
合计	510,575.00	0.92	4,707.88	505,867.12	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,314.60	0.96	3,481.57	359,833.03	
保证金、押金	333,000.00	1.00	3,330.00	329,670.00	
其他组合	30,314.60	0.50	151.57	30,163.03	
合计	363,314.60	0.96	3,481.57	359,833.03	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
期初余额	3,481.57			3,481.57
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

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
本期计提	1,226.31			1,226.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,707.88			4,707.88

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心	合同保证金	200,000.00	3-4 年; 4-5 年	39.17	2,000.00
石家庄市裕华区社会劳 动保险事业管理局	社保报销款	66,380.00	1 年以下	13.00	331.90
北京京东世纪贸易有限 公司	合同保证金	50,000.00	1-2 年	9.79	500.00
申通快递有限公司	合同保证金	50,000.00	1 年以下	9.79	500.00
浙江天猫技术有限公司	合同保证金	50,000.00	3-4 年	9.79	500.00
合 计	—	416,380.00	—	81.54	3,831.90

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	72,534,418.73	92,819.70	72,441,599.03	55,287,895.63	55,801.38	55,232,094.25
半成品	32,424,278.08	265,633.41	32,158,644.67	20,865,644.25	71,887.87	20,793,756.38
库存商品	16,637,318.41	440,280.33	16,197,038.08	30,793,459.93	727,072.93	30,066,387.00
周转材料				821,089.37		821,089.37
发出商品	10,201,003.79		10,201,003.79	4,438,694.93		4,438,694.93
合 计	131,797,019.01	798,733.44	130,998,285.57	112,206,784.11	854,762.18	111,352,021.93

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

项 目	期初余额	本期增加 计提	其他	本期减少 转回或转销	其他	期末余额
原材料	55,801.38	37,018.32				92,819.70
半成品	71,887.87	193,745.54				265,633.41
库存商品	727,072.93			286,792.60		440,280.33
合 计	854,762.18	230,763.86		286,792.60		798,733.44

存货跌价准备及合同履约成本减值准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销 存货跌价准备/合同履约成本减 值准备的原因
原材料	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	
半成品	产成品预计售价减去进一步加工成本和预计销售费用以及相关税费后的净值	已计提存货跌价准备的存货本期销售
库存商品	产成品预计售价减去预计销售费用以及相关税费后的净值	

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	3,555,384.42	3,403,386.04
待认证进项税	1,335,567.75	183,125.89
受益期 1 年以内的待摊费用	1,771,203.52	1,931,665.67
出口退税	11,462.67	
合 计	6,673,618.36	5,518,177.60

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	111,248,263.76	122,895,090.52
固定资产清理		
合 计	111,248,263.76	122,895,090.52

（1）固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	32,075,318.57	149,169,973.03	6,013,971.65	1,841,501.52	189,100,764.77
2. 本期增加金额		2,969,257.13	720,513.28	451,623.56	4,141,393.97
（1）购置		1,627,265.72	720,513.28	270,889.04	2,618,668.04
（2）在建工程转入		1,341,991.41		180,734.52	1,522,725.93

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
3. 本期减少金额		2,286,800.22	831,233.63	49,850.17	3,167,884.02
(1) 处置或报废		2,286,800.22	831,233.63	49,850.17	3,167,884.02
4. 期末余额	32,075,318.57	149,852,429.94	5,903,251.30	2,243,274.91	190,074,274.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,401,225.31	47,828,971.99	4,560,098.87	1,415,378.08	66,205,674.25
2. 本期增加金额	1,488,297.24	13,273,670.80	401,000.48	225,256.64	15,388,225.16
(1) 计提	1,488,297.24	13,273,670.80	401,000.48	225,256.64	15,388,225.16
3. 本期减少金额		1,955,291.91	765,238.88	47,357.66	2,767,888.45
(1) 处置或报废		1,955,291.91	765,238.88	47,357.66	2,767,888.45
4. 期末余额	13,889,522.55	59,147,350.88	4,195,860.47	1,593,277.06	78,826,010.96
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	18,185,796.02	90,705,079.06	1,707,390.83	649,997.85	111,248,263.76
2. 期初账面价值	19,674,093.26	101,341,001.04	1,453,872.78	426,123.44	122,895,090.52

说明：抵押、担保的固定资产详见附注五、42、所有权或使用权受到限制的资产。

② 公司无暂时闲置的固定资产

9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	62,358,530.75	1,717,271.83

(1) 在建工程

① 在建工程明细

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在安装机器设备	1,471,239.00		1,471,239.00	743,539.54		743,539.54
土建工程	60,887,291.75		60,887,291.75	973,732.29		973,732.29
合 计	62,358,530.75		62,358,530.75	1,717,271.83		1,717,271.83

② 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	转入固定 资产	其他减少	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%	期末余额
标签项目	263,424.51		263,424.51					
可变信息标 签项目	973,732.29	58,855,373.81	708,159.25	171,101.58	14,755.55	14,755.55	4.15	58,949,845.27
4 万万平方 米可变信息 标签项目		3,408,685.48			14,755.56	14,755.56	4.15	3,408,685.48
合 计	1,237,156.80	62,264,059.29	971,583.76	171,101.58	29,511.11	29,511.11	4.15	62,358,530.75

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
标签项目	15,000,000.00	98.53	已完工	募集资金及自有资金
可变信息标签项目	172,372,000.00	34.20	部分已完工	募集资金、项目贷款 及自有资金
4 万万平方米可变信 息标签项目	394,844,000.00	0.86	部分已完工	募集资金、项目贷款 及自有资金
合 计	582,216,000.00	--	--	--

10、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	28,856,484.36	171,453.00	29,027,937.36
2. 本期增加金额	6,112,660.79	356,486.87	6,469,147.66
(1) 购置	5,941,559.21	356,486.87	6,298,046.08
(2) 其他增加	171,101.58		171,101.58
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	34,969,145.15	527,939.87	35,497,085.02
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,440,928.93	154,356.89	2,595,285.82
2. 本期增加金额	667,952.62	44,421.93	712,374.55
计提	667,952.62	44,421.93	712,374.55
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,108,881.55	198,778.82	3,307,660.37
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			

项 目	土地使用权	软件	合计
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	31,860,263.60	329,161.05	32,189,424.65
2. 期初账面价值	26,415,555.43	17,096.11	26,432,651.54

说明：抵押、担保的土地使用权情况详见附注五、42 所有权或使用权受限的资产。

11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
排水管道费用	118,323.38		24,065.76		94,257.62
物料周转棚	68,016.65		26,334.00		41,682.65
二氧化硫等排放权	129,905.00		50,826.00		79,079.00
地面抛光打磨		93,788.12	39,078.40		54,709.72
合 计	316,245.03	93,788.12	140,304.16	-	269,728.99

12、递延所得税资产与递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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/负债
递延所得税资产：				
应收账款坏账准备	611,628.48	91,744.28	377,810.90	56,671.64
其他应收款坏账准备	4,707.88	706.18	3,481.57	522.24
存货跌价准备	798,733.44	119,810.02	854,762.18	128,214.33
固定资产折旧差异	2,201,650.31	330,247.54	2,660,209.14	399,031.37
股份支付	413,660.00	62,049.00		
小 计	4,030,380.11	604,557.02	3,896,263.79	584,439.58
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	379,200.00	56,880.00	613,566.00	92,034.90
2018年1月1日起，新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的固定资产折旧差异	74,413,651.85	11,162,047.78	82,060,229.74	12,309,034.46
小 计	74,792,851.85	11,218,927.78	82,673,795.74	12,401,069.36

13、其他非流动资产

项 目	期末余额		上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
预付土地出让金				5,198,242.64	

项 目	期末余额		上年年末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	6,729,500.00		6,729,500.00			
预付设备款	58,521,653.16		58,521,653.16	6,362,432.26		6,362,432.26
合 计	65,251,153.16		65,251,153.16	11,560,674.90		11,560,674.90

14、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
采购材料款	43,567,183.76	44,465,123.77
能耗及服务款	2,680,067.52	2,642,063.27
基建工程及设备款	12,142,811.15	4,412,831.55
合 计	58,390,062.43	51,520,018.59

15、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	5,208,413.84	8,650,192.73
减：计入其他非流动负债的合同负债		
合 计	5,208,413.84	8,650,192.73

16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,533,733.26	35,282,110.88	36,461,296.72	3,354,547.42
离职后福利-设定提存计划		1,103,349.11	1,103,349.11	
合 计	4,533,733.26	36,385,459.99	37,564,645.83	3,354,547.42

(1) 短期薪酬

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	4,481,668.30	33,907,613.98	35,035,236.86	3,354,045.42
职工福利费		238,604.79	238,604.79	
社会保险费		928,189.18	928,189.18	
其中：1. 医疗保险费		754,000.55	754,000.55	
2. 工伤保险费		174,188.63	174,188.63	
住房公积金		128,368.00	128,368.00	
工会经费和职工教育经费	52,064.96	79,334.93	130,897.89	502.00
合 计	4,533,733.26	35,282,110.88	36,461,296.72	3,354,547.42

(2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		1, 103, 349. 11	1, 103, 349. 11	
其中：基本养老保险费		965, 157. 05	965, 157. 05	
失业保险费		138, 192. 06	138, 192. 06	
合 计		1, 103, 349. 11	1, 103, 349. 11	

17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税	4, 553, 651. 57	1, 111, 178. 93
个人所得税	82, 104. 07	75, 059. 54
城市维护建设税	22, 984. 72	7, 273. 24
教育费附加	22, 984. 72	7, 273. 24
印花税	45, 621. 66	8, 508. 80
水资源税		4, 298. 70
环境保护税	235. 36	168. 98
合 计	4, 727, 582. 10	1, 213, 761. 43

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6, 952, 216. 43	97, 189. 50
合 计	6, 952, 216. 43	97, 189. 50

其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
预提费用	14, 616. 43	97, 189. 50
限制性股票入股款	6, 937, 600. 00	
合 计	6, 952, 216. 43	97, 189. 50

19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	121, 150. 61	63, 798. 06

20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	2, 000, 000. 00	4. 15%		
未到期应付利息	2, 536. 11			
小 计	2, 002, 536. 11	4. 15%		

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
减：一年内到期的长期借款				
合 计	2,002,536.11	4.15%		

说明：公司抵押物：土地，产权证编号冀(2021)元氏县不动产权第 0000058 号和冀(2022)元氏县不动产权第 0001879 号。

21、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	12,600.00					12,600.00	

22、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	151,182,555.72			151,182,555.72
其他资本公积		484,848.00		484,848.00
合 计	151,182,555.72	484,848.00		151,667,403.72

说明：其他资本公积增加是由限制性股份激励计划计算的本期应分摊股权激励费用 484,848.00 元。

23、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	19,604,993.22	4,079,478.17		23,684,471.39

24、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	79,974,839.07	81,320,226.32	—
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	79,974,839.07	81,320,226.32	
加：本期归属于母公司股东的净利润	40,794,781.65	36,305,125.28	—
减：提取法定盈余公积	4,079,478.17	3,630,512.53	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利		34,020,000.00	
期末未分配利润	116,690,142.55	79,974,839.07	

25、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入		成本	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,216,582.99	296,137,384.97	346,413,148.76	271,190,575.32
其他业务	17,969,329.98	17,067,824.20	16,211,218.19	15,172,401.77
合 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
背胶袋	115,410,077.26	80,833,203.59	163,234,504.96	113,607,249.29
可变信息标签	225,975,282.47	195,787,124.73	149,564,261.25	130,736,272.09
防水袋	18,899,399.19	15,626,666.32	26,555,994.86	21,973,599.18
气泡袋	4,417,030.95	2,299,670.71	6,147,634.34	3,968,186.00
其他	1,514,793.12	1,590,719.62	910,753.35	905,268.76
小 计	366,216,582.99	296,137,384.97	346,413,148.76	271,190,575.32
其他业务:				
半成品、原材料	5,114,415.73	4,212,909.95	3,717,203.48	2,678,387.06
运保费	12,854,914.25	12,854,914.25	12,494,014.71	12,494,014.71
小计	17,969,329.98	17,067,824.20	16,211,218.19	15,172,401.77
合 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	141,521,126.94	135,380,347.35	114,914,164.63	104,165,867.65
境外	242,664,786.03	177,824,861.82	247,710,202.32	182,197,109.44
小 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,941.16	135,986.69
教育费附加	50,364.69	81,592.01
地方教育费附加	33,576.46	54,394.68
土地使用税	615,162.00	575,010.00
印花税	158,920.45	88,393.80
环境保护税	802.03	6,457.96
水资源税	47,586.00	51,401.70
车船使用税	7,990.20	8,784.60
房产税	-358,512.72	239,008.48
合 计	639,830.27	1,241,029.92

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,560,305.00	5,955,875.00
境外及网络技术服务	942,504.24	1,249,072.38
展览、宣传与推广服务	144,120.50	349,389.07
办公及保险	333,997.14	391,554.57
交通与差旅	89,325.95	139,205.76
快递费	175,011.89	123,323.90
限制性股票股权支付	279,279.00	
合 计	7,524,543.72	8,208,420.68

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,478,425.59	5,543,829.29
折旧摊销	983,117.25	1,617,558.72
专业机构服务费	1,276,386.33	994,556.69
业务招待费	390,656.85	460,916.63
办公费	528,477.96	446,306.74
残疾人保障金	531,719.84	351,379.46
交通及差旅费	177,641.27	215,478.08
修理费	52,515.39	45,818.32
坏账准备金	11,000.50	
限制性股票股权支付	72,481.50	
合 计	9,502,422.48	9,675,843.93

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	8,649,513.88	8,669,016.89
职工薪酬	5,729,691.18	4,797,887.75
折旧与摊销	622,071.23	525,548.94
限制性股票股权支付	126,945.00	
其他	313,904.32	161,077.63
合 计	15,442,125.61	14,153,531.21

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,511.11	781,763.89
减：利息资本化	29,511.11	

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	385,722.61	350,091.83
汇兑损益	-6,964,547.40	2,870,273.78
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	172,473.85	217,702.21
合 计	-7,177,796.16	3,519,648.05

说明：利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为4.15%。

31、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,220,593.63	996,487.35
扣代缴个人所得税手续费返还	13,547.12	91,046.59
合 计	3,234,140.75	1,087,533.94

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、44、政府补助。

32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,042,315.99	1,656,894.46

33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	379,200.00	613,566.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	379,200.00	613,566.00
合 计	379,200.00	613,566.00

说明：公司的衍生金融工具为远期结汇合约。

34、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-233,817.58	-321,689.68
其他应收款坏账损失	-1,226.31	2,745.61
合 计	-235,043.89	-318,944.07

35、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	56,028.74	-435,690.12

36、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-235,393.43	325.30

37、营业外收入

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
其他		733.00	

38、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
非常损失		8,720.00	
赔偿金		49,000.00	
合 计		57,720.00	

39、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	7,613,671.43	3,627,138.00
递延所得税费用	-1,202,259.02	2,077,351.30
合 计	6,411,412.41	5,704,489.30

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	47,206,194.06	42,009,614.58
按法定税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	7,080,929.11	6,301,442.19
对以前期间当期所得税的调整		
无须纳税的收入（以“-”填列）		
不可抵扣的成本、费用和损失	47,859.81	44,395.78
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-577,908.22	-617,454.86
四季度购买固定资产设备金额加计 100%	-150,146.49	
其他	10,678.20	-23,893.81
所得税费用	6,411,412.41	5,704,489.30

40、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	383,501.10	350,091.83
补贴收入	3,220,593.63	3,037,987.35
个税返还	14,359.95	96,509.39
往来款	854,737.76	76,631.72
保证金押金	3,125,081.04	939,000.00
合 计	7,598,273.48	4,500,220.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	29,746,019.28	30,208,035.20
往来款	173,400.00	1,499,459.70
保证金押金	2,742,050.00	771,459.70
手续费	172,473.85	214,492.78
合 计	32,833,943.13	32,693,447.38

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
远期结汇合约结算损失	1,975,600.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费		3,209.43

41、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,794,781.65	36,305,125.28
加：资产减值损失	-56,028.74	435,690.12
信用减值损失	235,043.89	318,944.07
固定资产折旧	15,388,225.16	15,000,886.56
使用权资产折旧		
无形资产摊销	286,127.15	589,546.92
长期待摊费用摊销	140,304.16	195,225.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
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)	235,393.43	-325.30
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)	-379,200.00	-613,566.00
财务费用(收益以“—”号填列)	-4,540,047.36	2,945,883.46
投资损失(收益以“—”号填列)	1,042,315.99	-1,656,894.46
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-20,117.44	-364,245.03
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,182,141.58	2,441,596.33
存货的减少(增加以“—”号填列)	-19,590,234.90	-29,849,132.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,761,837.49	10,318,578.97
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	6,573,810.08	1,018,020.73
其他	484,848.00	
经营活动产生的现金流量净额	29,651,242.00	37,085,334.24
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	39,299,473.59	121,878,146.32
减: 现金的期初余额	121,878,146.32	99,614,600.27
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	-82,578,672.73	22,263,546.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	39,299,473.59	121,878,146.32
其中: 库存现金	17,726.72	18,189.22
可随时用于支付的银行存款	39,281,746.87	121,859,957.10
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	39,299,473.59	121,878,146.32

42、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	370,000.00	远期结汇保证金
固定资产	15,968,225.36	授信额度
无形资产	31,860,263.60	授信额度及贷款
合 计	48,198,488.96	

说明: 1) 冀(2017)元氏县不动产权第 0000114 号、冀(2019)元氏县不动产权第 0001474 号于 2022

年7月8日因最高授信额度而抵押。

方大新材与中国光大银行股份有限公司石家庄分行于2022年7月8日签订《综合授信协议》(编号为光石综授字20220255号),协议约定:光大银行石家庄分行向方大新材提供最高授信额度6000万元,授信额度有效期从2022年7月18日至2025年7月17日。

该授信额度需由方大新材(抵押人)提供抵押担保,并签订《最高额抵押合同》(光石最高抵字20220064号),抵押物为土地及房产,权证编号为冀(2017)元氏县不动产权第0000114号、冀(2019)元氏县不动产权第0001474号,抵押物价值为6048.87万元。

2)冀(2021)元氏县不动产权第0000058号、冀(2022)元氏县不动产权第0001879号于2022年7月8日,因银行借款而抵押。

方大新材与中国光大银行股份有限公司石家庄分行于2022年7月8日签订《固定资产暨项目融资借款合同》(光石固字-20220006号)

合同约定:贷款金额为3亿元人民币,贷款期限为2022年8月26日-2031年12月20日,方大新材只能将借款用于“可变信息标生产线建设项目”的项目建设且项目总投资为567,216,000.00元。贷款利率为4.15%

该借款合同需由方大新材(抵押人)提供不动产权(抵押物)的抵押担保,并签订《抵押合同》(光石抵字20220015号),权证编号为冀(2021)元氏县不动产权第0000058号、冀(2022)元氏县不动产权第0001879号,抵押物价值为2151.19万元。

43、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			
其中:美元	2,268,033.36	6.9646	15,795,945.14
应收账款			
其中:美元	3,060,136.35	6.9646	21,312,625.64
应付账款			
其中:美元	3,060.99	6.9646	21,318.57

说明:截止2022年12月31日,人民币汇率中间价:美元6.9646(6.3757)。

44、政府补助

(1) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
河北省地方金融监督管理局2021年企业上市挂牌补助资金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
元氏县发展和改革局落实六稳政策补助款	财政拨款		250,000.00	其他收益	与收益相关
科技创新奖补贴款	财政拨款	92,000.00	106,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	28,687.35	159,175.63	其他收益	与收益相关
支持外贸重点企业资金	财政拨款	421,400.00	521,400.00	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
知识产权专利奖励资金	财政拨款	3,000.00	10,000.00	其他收益	与收益相关
元氏县科学技术和工业信息化局研发费用后补助资金	财政拨款		160,218.00	其他收益	与收益相关
元氏县发展和改革局外经贸发展专项资金（中小企业开拓国际市场）	财政拨款		13,800.00	其他收益	与收益相关
以工代训补贴款	财政拨款	198,000.00		其他收益	与收益相关
中央外经贸发展资金-中小企业发展资金	财政拨款	202,000.00		其他收益	与收益相关
外贸市场开拓费用返还资金	财政拨款	50,400.00		其他收益	与收益相关
外经贸发展专项资金-广交会奖励	财政拨款	1,000.00		其他收益	与收益相关
合计		996,487.35	3,220,593.63		

(2) 采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
促进外经贸稳定增长专项资金	财政拨款	500,000.00		固定资产	与资产相关
中小企业发展专项资金	财政拨款	1,541,500.00		固定资产	与资产相关
合计		2,041,500.00			

六、合并范围的变动

新设子公司导致的合并范围的变动情况：

序号	子公司全称	报告期间	纳入合并范围的原因
1	E-COMMERCE LABELS INC	2022年1-12月	新设立
2	AQUA SOLUTIONS HK LIMITED	2022年1-12月	新设立

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
E-COMMERCE LABELS INC	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	贸易进出口	100		设立
AQUA SOLUTIONS HK LIMITED	中国香港柴湾祥利街	中国香港柴湾祥利街	贸易进出口	100		设立

八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、其他

流动资产、应付账款、其他应付款、长期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

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

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

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

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款和衍生金融工具的交易对手方是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，本公司预期银行存款和衍生金融工具不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 65.43%（2021 年：60.41%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 81.55%（2021 年：92.62%）。

(2) 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结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 6,000.00 万元（2021 年 12 月 31 日：6,000.00 万元）。

(3) 市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但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）依然存在外汇风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 18.03%（2021 年 12 月 31 日：17.24%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

期末，以公允价值计量的资产及负债按上述三个层次列示如下：

项 目	第一层次公 允价值计量	第二层次公 允价值计量	第三层次公 允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
持有的远期结售汇合约		379,200.00		379,200.00

公司持有的远期结售汇合约以期末购买银行相同到期日远期结售汇合约报价为基础计算公允价值。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期借款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

公司无母公司，公司最终控制方是：杨志。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、0。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

公司无合营企业和联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
杨志	控股股东、实际控制人、董事长、总经理、核心技术人员
刘燮	原董事、副总经理、财务总监、董事会秘书
许硕	董事、副总经理
安淑敬	董事、副总经理
田新生	董事、副总经理
董立卫	董事
马爱静	财务总监
段君婷	董事
姚新平	董事
张伟	董事会秘书

关联方名称	与本公司关系
马莉	独立董事
刘晓阳	原独立董事
张宏斌	独立董事
李超	监事会主席
王亮	监事
殷俊凤	职工监事
石家庄汇同企业管理中心（有限合伙）	杨志控制企业
河北富川企业管理有限公司	杨志控制企业
河北汇合丰企业管理有限公司	杨志控制企业
贾鸿连	杨志之母
杨华	杨志之姐妹（股东）
河北当代鸿业房地产开发有限公司	董事董立卫的岳父张国新持有 50%股权并担任法定代表人
嘉兴玛雅携成投资合伙企业（有限合伙）	刘燮弟弟刘鼎持有 83.75%出资额
河北云知道企业管理咨询有限公司	刘燮弟媳李云慧持有 60%股权并担任法人、执行董事、经理

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

无。

（2）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 13 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,312,797.00	5,498,653.00

十一、股份支付

本公司于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》，同意确定 2022 年 11 月 15 日为本次股权激励计划的授予日，向符合条件的 76 名激励对象授予 256.00 万股限制性股票，实际授予 236.8 万股限制性股票，授予价格为 3.20 元/股，股票来源为向激励对象定向发行公司 A 股普通股，本次限制性股票授予对象包括在任董事、高级管理人员、核心员工，解除限售安排：本激励计划首次授予的限制性股票自授予日满 12 个月后，激励对象应在未来 36 个月内分三期解除限售，限售期分别为 12 个月、24 个月、36 个月，解除限售比例分别为 40%、30%、30%，行权条件为达到公司层面业绩考核和达到个人层面业绩考核。

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额

本期授予限制性股票数量为 236.80 万股

公司本期授予的各项权益工具总额	本期授予限制性股票数量为 236.80 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用授予日股票公允价值减授予价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	可行权职工人数变动及综合考核指标
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	484,848.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	484,848.00

十二、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	期末余额	上年年末余额
购建长期资产承诺	2,410,000.00	2,410,000.00

2、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司于 2022 年 11 月 14 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司〈2022 年股权激励计划（草案）〉的议案》、《关于认定公司核心员工的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》、《关于公司〈2022 年股权激励计划实施考核管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理 2022 年股权激励计划有关事项的议案》，于 2023 年 1 月 4 日由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具了致同验字（2023）第 110C00003 号《验资报告》，截至 2023 年 1 月 3 日止，公司已收到 64 名股权激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款合计人民币 756.76 万元。2023 年 1 月 11 日公司完成限制性股票的授予登记，实际授予价格 3.2 元/股，实际授予人数 64 人，实际授予数量 236.8 万股，公司普通股总股本由 126,000,000 股增至 128,368,000 股。

2、资产负债表日后利润分配情况

根据 2023 年 4 月 15 日公司董事会审议通过的 2022 年年度权益分派预案，以权益分派实施股权登记日的股本总数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派现金红利 1.2 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 4 月 15 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		
其中：0-6 个月	58,242,518.74	47,446,961.05
7-12 个月	219,478.37	806,214.46
1 年以内小计：	58,461,997.11	48,253,175.51
1 至 2 年	657,121.02	1,667,769.92
小 计	59,119,118.13	49,920,945.43
减：坏账准备	611,628.48	377,810.90
合 计	58,507,489.65	49,543,134.53

(2) 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 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,119,118.13	100.00	611,628.48	1.03	58,507,489.65
其中：					
应收国内国有、上市公司 及其分、子公司客户	28,753,395.04	48.64	70,028.97	0.24	28,683,366.07
应收国内非上市私有公 司客户	9,505,251.45	16.08	511,408.48	5.38	8,993,842.97
应收海外企业客户	20,860,471.64	35.28	30,191.03	0.14	20,830,280.61
合 计	59,119,118.13	100.00	611,628.48	1.03	58,507,489.65

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	49,920,945.43	100.00	377,810.90	0.76	49,543,134.53
其中:					
应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户	20,973,846.04	42.01	88,031.04	0.42	20,885,815.00
应收国内非上市私有公司客户	9,532,503.96	19.10	252,692.42	2.65	9,279,811.54
应收海外企业客户	19,414,595.43	38.89	37,087.44	0.19	19,377,507.99
合计	49,920,945.43	100.00	377,810.90	0.76	49,543,134.53

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 应收国内国有、上市公司及其分、子公司客户

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	28,234,748.47	56,469.50	0.20	19,158,191.61		
逾期 90 天内	300,595.67	1,893.75	0.63	50,045.01	280.25	0.56
逾期 90-120 天						
逾期 120-360 天	218,050.90	11,665.72	5.35	1,765,609.42	87,750.79	4.97
逾期 1-2 年						
逾期 2 年以上						
合计	28,753,395.04	70,028.97	0.24	20,973,846.04	88,031.04	0.42

组合计提项目: 应收国内非上市私有公司客户

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
未逾期	8,495,277.90	42,476.39	0.50	8,467,570.74		
逾期 90 天内	352,852.53	68,876.81	19.52	356,811.70	67,473.09	18.91
逾期 90-120 天				499,906.07	119,389.88	23.88
逾期 120-360 天				197,214.95	59,223.65	30.03
逾期 1-2 年	657,121.02	400,055.28	60.88	11,000.50	6,605.80	60.05
逾期 2 年以上						
合计	9,505,251.45	511,408.48	5.38	9,532,503.96	52,692.42	2.65

组合计提项目: 应收海外企业客户

	期末余额		上年年末余额	
--	------	--	--------	--

	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
未逾期	20,089,670.60	20,089.67	0.10	17,307,838.70		
逾期 30 天以内	770,206.06	9,627.58	1.25	1,313,958.58	13,927.96	1.06
逾期 30-60 天内				792,544.71	23,063.05	2.91
逾期 60-90 天内						
逾期 90-180 天内				253.44	96.43	38.05
逾期 180-360 天内	461.96	340.76	73.77			
逾期 1-2 年	133.02	133.02	100.00			
逾期 2-3 年						
合 计	20,860,471.64	30,191.03	0.14	19,414,595.43	37,087.44	0.19

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	377,810.90
本期计提	233,817.58
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	611,628.48

(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	11,000.50

(5) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 38,682,696.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例 65.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 95,387.76 元。

(6) 不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	505,867.12	359,833.03
合 计	505,867.12	359,833.03

其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	184,575.00	88,314.60
1 至 2 年	58,000.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	243,000.00
3 至 4 年	236,000.00	30,000.00
4 至 5 年	30,000.00	1,000.00
5 年以上	1,000.00	
小 计	510,575.00	363,314.60
减：坏账准备	4,707.88	3,481.57
合 计	505,867.12	359,833.03

② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
保证金、押金	431,000.00	4,310.00	426,690.00	333,000.00	3,330.00	329,670.00
其他组合	79,575.00	397.88	79,177.12	30,314.60	151.57	30,163.03
合 计	510,575.00	4,707.88	505,867.12	363,314.60	3,481.57	359,833.03

③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	510,575.00	0.92	4,707.88	505,867.12	
保证金、押金	431,000.00	1.00	4,310.00	426,690.00	
其他组合	79,575.00	0.50	397.88	79,177.12	
合 计	510,575.00	0.92	4,707.88	505,867.12	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	363,314.60	0.96	3,481.57	359,833.03	
保证金、押金	333,000.00	1.00	3,330.00	329,670.00	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
其他组合	30,314.60	0.50	151.57	30,163.03	
合计	363,314.60	0.96	3,481.57	359,833.03	

上年年末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款。

④ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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
期初余额	3,481.57			3,481.57
期初余额在本期				
--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	1,226.31			1,226.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,707.88			4,707.88

⑤ 本期无实际核销的其他应收款情况

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
苏宁云商集团股份有限 公司苏宁采购中心	合同保证金	200,000.00	3-4 年; 4-5 年	39.17	2,000.00
石家庄市裕华区社会劳 动保险事业管理局	社保报销款	66,380.00	1 年以下	13.00	331.90
北京京东世纪贸易有限 公司	合同保证金	50,000.00	1-2 年	9.79	500.00
申通快递有限公司	合同保证金	50,000.00	1 年以下	9.79	500.00
浙江天猫技术有限公司	合同保证金	50,000.00	3-4 年	9.79	500.00
合计	--	416,380.00	--	81.54	3,831.90

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	366,216,582.99	296,137,384.97	346,413,148.76	271,190,575.32
其他业务	17,969,329.98	17,067,824.20	16,211,218.19	15,172,401.77
合 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型(或行业)	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
背胶袋	115,410,077.26	80,833,203.59	163,234,504.96	113,607,249.29
可变信息标签	225,975,282.47	195,787,124.73	149,564,261.25	130,736,272.09
防水袋	18,899,399.19	15,626,666.32	26,555,994.86	21,973,599.18
气泡袋	4,417,030.95	2,299,670.71	6,147,634.34	3,968,186.00
其他	1,514,793.12	1,590,719.62	910,753.35	905,268.76
小 计	366,216,582.99	296,137,384.97	346,413,148.76	271,190,575.32
其他业务:				
半成品、原材料	5,114,415.73	4,212,909.95	3,717,203.48	2,678,387.06
运保费	12,854,914.25	12,854,914.25	12,494,014.71	12,494,014.71
小计	17,969,329.98	17,067,824.20	16,211,218.19	15,172,401.77
合 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
境内	141,521,126.94	135,380,347.35	114,914,164.63	104,165,867.65
境外	242,664,786.03	177,824,861.82	247,710,202.32	182,197,109.44
小 计	384,185,912.97	313,205,209.17	362,624,366.95	286,362,977.09

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,042,315.99	1,656,894.46

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-235,393.43	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	418,264.84	房产税返还

项 目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,220,593.63	
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	-663,115.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	13,547.12	个税手续费返还
非经常性损益总额	2,753,896.17	
减：非经常性损益的所得税影响数	413,084.43	
非经常性损益净额	2,340,811.74	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,340,811.74	

2、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
归属于公司普通股股东的净利润	10.27	0.32	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.68	0.31	

河北方大新材料股份有限公司

2023年4月15日

附：

第十二节 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。

（三）年度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：

证券部办公室