

珠海中富实业股份有限公司

2023 年半年度财务报告



2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：珠海中富实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	24,046,565.52	64,886,175.67
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,485,000.00	
应收账款	169,906,478.51	109,529,712.12
应收款项融资	14,097,944.64	5,513,786.49
预付款项	36,267,112.24	33,491,327.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	85,044,280.65	79,434,861.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	119,778,063.13	143,134,402.06
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	16,331,340.04	14,734,962.62

流动资产合计	466,956,784.73	450,725,227.68
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	305,908,833.88	346,238,078.50
固定资产	1,071,869,837.24	1,116,434,729.28
在建工程	13,454,271.87	14,497,565.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,552,194.22	26,096,986.13
无形资产	122,752,826.11	124,648,727.82
开发支出		
商誉	1,321,572.04	1,321,572.04
长期待摊费用	28,965,801.88	31,589,387.61
递延所得税资产	15,997,689.45	17,612,621.82
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,585,823,026.69	1,683,439,668.46
资产总计	2,052,779,811.42	2,134,164,896.14
流动负债：		
短期借款	165,334,900.95	162,158,625.25
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	79,428,681.63	68,368,532.55
预收款项	1,695,608.05	1,710,030.81
合同负债	12,559,616.97	19,748,035.98
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	48,942,997.61	47,838,993.77
应交税费	54,773,623.08	45,146,528.29
其他应付款	306,371,865.52	344,700,884.60
其中：应付利息		
应付股利	3,597,984.21	3,597,984.21

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	897,762,499.58	998,713,644.18
其他流动负债	2,132,750.16	2,567,244.60
流动负债合计	1,569,002,543.55	1,690,952,520.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,603,872.54	22,272,538.10
长期应付款	4,906,058.55	17,294,097.44
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	20,235,769.57	20,382,974.67
递延所得税负债	56,550,783.15	61,932,476.66
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,296,483.81	121,882,086.87
负债合计	1,694,299,027.36	1,812,834,606.90
所有者权益：		
股本	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,232,445.03	281,232,445.03
减：库存股		
其他综合收益	97,070,554.83	112,005,347.97
专项储备		
盈余公积	365,819,077.76	365,819,077.76
一般风险准备		
未分配利润	-1,588,448,530.41	-1,640,559,070.98
归属于母公司所有者权益合计	441,376,067.21	404,200,319.78
少数股东权益	-82,895,283.15	-82,870,030.54
所有者权益合计	358,480,784.06	321,330,289.24
负债和所有者权益总计	2,052,779,811.42	2,134,164,896.14

法定代表人：许仁硕

主管会计工作负责人：许仁硕

会计机构负责人：叶彩霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,814,339.34	22,226,516.20
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	990,000.00	
应收账款	195,891,097.49	182,013,324.95
应收款项融资	332,323.69	5,513,786.49
预付款项	30,852,612.79	15,036,945.41
其他应收款	1,137,875,418.45	1,234,948,710.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,311,575.78	8,108,871.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,808,368.37	1,576,920.36
流动资产合计	1,376,875,735.91	1,469,425,075.10
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	2,731,133,535.63	2,711,292,535.63
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	42,512,685.00	42,512,685.00
固定资产	18,222,911.75	18,584,479.82
在建工程	182,952.08	182,952.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	11,533,259.95	11,880,414.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	360,922.97	483,293.03
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,808,946,267.38	2,789,936,359.69
资产总计	4,185,822,003.29	4,259,361,434.79
流动负债：		
短期借款	139,033,281.25	139,033,281.25
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	386,187,038.27	341,295,704.50
预收款项	67,876,139.48	67,828,365.37

合同负债	1,005,119.59	1,005,119.59
应付职工薪酬	13,899,639.13	14,036,739.40
应交税费	1,775,909.99	1,304,955.11
其他应付款	1,512,120,255.36	1,508,626,032.54
其中：应付利息		
应付股利	2,521,982.60	2,521,982.60
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	830,628,995.84	925,348,698.49
其他流动负债	130,665.58	130,665.58
流动负债合计	2,952,657,044.49	2,998,609,561.83
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	5,808,432.02	5,808,432.02
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,808,432.02	5,808,432.02
负债合计	2,958,465,476.51	3,004,417,993.85
所有者权益：		
股本	1,285,702,520.00	1,285,702,520.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	387,045,850.46	387,045,850.46
减：库存股		
其他综合收益	798,823.91	798,823.91
专项储备		
盈余公积	357,145,854.64	357,145,854.64
未分配利润	-803,336,522.23	-775,749,608.07
所有者权益合计	1,227,356,526.78	1,254,943,440.94
负债和所有者权益总计	4,185,822,003.29	4,259,361,434.79

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	726,679,284.30	695,202,647.47
其中：营业收入	726,679,284.30	695,202,647.47
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	635,688,348.50	691,988,122.69
其中：营业成本	525,295,233.50	574,343,900.58
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	9,048,836.67	8,029,321.02
销售费用	5,017,901.03	5,013,423.66
管理费用	49,650,183.80	52,681,207.07
研发费用	1,638,917.65	1,606,418.11
财务费用	45,037,275.85	50,313,852.25
其中：利息费用	44,945,575.16	48,949,756.13
利息收入	69,684.73	65,028.28
加：其他收益	1,060,440.45	844,685.24
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,455,894.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-468,964.47	-4,784,502.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	616,222.16	290,382.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	93,654,528.45	-434,909.53
加：营业外收入	746,664.16	2,874,153.79
减：营业外支出	10,234,470.95	12,061,491.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	84,166,721.66	-9,622,246.77
减：所得税费用	32,081,433.69	12,194,235.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,085,287.97	-21,816,482.53
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	52,085,287.97	-21,816,482.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）	52,110,540.58	-21,321,824.57
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）	-25,252.61	-494,657.96
六、其他综合收益的税后净额	360,188.86	-485,009.62
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	360,188.86	-485,009.62
（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	360,188.86	-485,009.62
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	360,188.86	-485,009.62
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	52,445,476.83	-22,301,492.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,470,729.44	-21,806,834.19
归属于少数股东的综合收益总额	-25,252.61	-494,657.96
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0405	-0.0166
（二）稀释每股收益	0.0405	-0.0166

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

法定代表人：许仁硕

主管会计工作负责人：许仁硕

会计机构负责人：叶彩霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	226,407,323.70	239,736,508.12
减：营业成本	205,226,866.70	218,737,920.06
税金及附加	967,684.92	944,203.73

销售费用	1,266,412.84	873,714.88
管理费用	18,561,949.76	18,457,712.97
研发费用		
财务费用	37,264,542.46	41,658,593.88
其中：利息费用	37,249,704.21	40,110,245.22
利息收入	16,075.27	25,574.60
加：其他收益	346,359.83	157,561.38
投资收益（损失以“-”号填列）	10,250,483.39	1,953,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-286,278.42	-1,669,153.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,569,568.18	-40,494,229.18
加：营业外收入	21.75	915,132.41
减：营业外支出	10,367.73	8,737.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-26,579,914.16	-39,587,834.05
减：所得税费用	1,007,000.00	186,556.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,586,914.16	-39,774,390.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,586,914.16	-39,774,390.27
（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	-27,586,914.16	-39,774,390.27
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0215	-0.0309
（二）稀释每股收益	-0.0215	-0.0309

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	591,418,064.30	690,829,758.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	527,629.31	21,980,126.82
收到其他与经营活动有关的现金	18,991,817.13	24,031,922.60
经营活动现金流入小计	610,937,510.74	736,841,808.05
购买商品、接受劳务支付的现金	385,131,735.67	490,636,104.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	101,126,800.16	101,253,996.72
支付的各项税费	62,095,555.89	24,672,107.89
支付其他与经营活动有关的现金	25,668,150.89	27,746,572.50
经营活动现金流出小计	574,022,242.61	644,308,781.33
经营活动产生的现金流量净额	36,915,268.13	92,533,026.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	61,630,263.08	462,917.37

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	61,630,263.08	462,917.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,647,999.29	40,380,257.87
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	28,647,999.29	40,380,257.87
投资活动产生的现金流量净额	32,982,263.79	-39,917,340.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	48,968,195.18	40,917,208.33
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	31,915,600.00
筹资活动现金流入小计	78,968,195.18	72,832,808.33
偿还债务支付的现金	119,326,575.48	60,802,898.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,963,045.97	44,923,807.99
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	27,145,839.73	24,886,017.58
筹资活动现金流出小计	189,435,461.18	130,612,724.26
筹资活动产生的现金流量净额	-110,467,266.00	-57,779,915.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	760,954.61	224,731.25
五、现金及现金等价物净增加额	-39,808,779.47	-4,939,498.46
加：期初现金及现金等价物余额	62,794,574.29	60,132,939.05
六、期末现金及现金等价物余额	22,985,794.82	55,193,440.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,646,508.15	331,500,534.52
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,961,736.90	16,282,258.69
经营活动现金流入小计	343,608,245.05	347,782,793.21
购买商品、接受劳务支付的现金	194,370,850.76	207,353,931.33
支付给职工以及为职工支付的现金	14,262,720.23	10,197,938.26
支付的各项税费	2,630,625.60	2,021,868.91
支付其他与经营活动有关的现金	28,155,314.10	32,172,736.23
经营活动现金流出小计	239,419,510.69	251,746,474.73
经营活动产生的现金流量净额	104,188,734.36	96,036,318.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	9,243,483.39	1,766,443.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,049.15	
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	9,260,532.54	1,766,443.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,866.36	54,418.00
投资支付的现金	19,841,000.00	40,934,300.00
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	19,894,866.36	40,988,718.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,634,333.82	-39,222,274.22
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	13,296,000.00
筹资活动现金流入小计	30,000,000.00	13,296,000.00
偿还债务支付的现金	94,610,000.00	14,339,533.72
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,780,756.14	41,852,870.88
支付其他与筹资活动有关的现金	7,536,097.74	11,127,966.93
筹资活动现金流出小计	142,926,853.88	67,320,371.53
筹资活动产生的现金流量净额	-112,926,853.88	-54,024,371.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-97,193.09
五、现金及现金等价物净增加额	-19,372,453.34	2,692,479.64
加：期初现金及现金等价物余额	21,186,792.68	13,289,725.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,814,339.34	15,982,205.49

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	1,285,702,520.00				281,245.03		112,005,347.97		365,819,077.76		1,642,246,739.86		402,512,650.90	-82,870,030.54	319,642,620.36
加：会计政策变更											1,687,668.87		1,687,668.87		1,687,668.87
前期差错更正															
同															

一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,285,702,520.00				281,232,445.03		112,005,347.97		365,819,077.76		-	1,640,559,070.99		404,200,319.77	-82,870,030.54	321,330,289.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-14,934,793.14					52,110,540.58		37,175,747.44	-25,252.61	37,150,494.83
（一）综合收益总额							360,188.86					52,110,540.58		52,470,729.44	-25,252.61	52,445,476.83
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
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							-15,294,982.00							-15,294,982.00		-15,294,982.00
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							- 15, 294 ,98 2.0 0						- 15, 294 ,98 2.0 0		- 15, 294 ,98 2.0 0	
6. 其他																
(五) 专项 储备																
1. 本期提 取																
2. 本期使 用																
(六) 其他																
四、本期期 末余额	1,2 85, 702 ,52 0.0 0				281 ,23 2,4 45. 03		97, 070 ,55 4.8 3		365 ,81 9,0 77. 76		- 1,5 88, 448 ,53 0.4 1		441 ,37 6,0 67. 21		- 82, 895 ,28 3.1 5	358 ,48 0,7 84. 06

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小 计			
	股 本	其他权益工具			资 本公 积	减 ：库 存股	其 他综 合收 益	专 项储 备	盈 余公 积	一 般风 险准 备	未 分 配 利 润	其 他				
优 先股	永 续 债	其 他														
一、上年期 末余额	1,2 85, 702 ,52 0.0 0				281 ,23 2,4 45. 03		104 ,87 8,3 50. 22		365 ,81 9,0 77. 76		- 1,4 55, 977 ,69 6.7 5		581 ,65 4,6 96. 26		- 81, 960 ,05 2.6 1	499 ,69 4,6 43. 65
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	1,285,702,520.00				281,232,445.03		104,838,350.22		365,819,077.76			-1,455,977,696.75		581,654,696.26	-81,960,052.61	499,694,643.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-485,009.62					21,321,824.57		21,806,834.19	-494,657.96	-22,301,492.15
（一）综合收益总额							-485,009.62					21,321,824.57		21,806,834.19	-494,657.96	-22,301,492.15
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公																

积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期期 末余额	1,285,702,520.00				281,245.03	104,333,340.60	365,819,077.76		-1,477,299,521.32	559,847,862.07			-82,454,710.57	477,315.50	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-775,749,608.07		1,254,943,440.94
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 末余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-775,749,608.07		1,254,943,440.94

初余额	520.0 0				0.46				4.64	49,60 8.07		440.9 4
三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)										- 27,58 6,914 .16		- 27,58 6,914 .16
(一) 综合 收益总额										- 27,58 6,914 .16		- 27,58 6,914 .16
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-803,336,522.23		1,227,356,526.78

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-698,283,883.21		1,332,409,165.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-698,283,883.21		1,332,409,165.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-39,774,390.27		-39,774,390.27
（一）综合收益总额										-39,774,390.27		-39,774,390.27
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支												

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,285,702,520.00				387,045,850.46		798,823.91		357,145,854.64	-738,058,273.48		1,292,634,775.53

三、公司基本情况

珠海中富实业股份有限公司（以下简称“本公司、本集团”）前身为珠海市香洲区中富瓶厂，于 1990 年 1 月改制为珠海经济特区中富实业股份有限公司，并于 1999 年 5 月更名为珠海中富实业股份有限公司，注册地和总部地址均为中华人民共和国广东省珠海市。本公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1996]359 号文批准，于 1996 年 12 月 3 日在深圳证券交易所上市。本公司总股本为 1,285,702,520 股，每股面值 1 元。

2015 年 1 月 20 日, AsiaBottles(HK)CompanyLimited 向深圳市捷安德实业有限公司(以下简称“深圳捷安德”)完成对本公司 11.39%的股权转让;上述交易完成后,本公司第一大股东由 AsiaBottles(HK)CompanyLimited 变更为深圳捷安德。2018 年 8 月,公司接到深圳市捷安德管理人北京市金杜(深圳)律师事务所转达的广东省深圳市中级人民法院《民事裁定书》[(2018)粤 03 破 10 号之二],深圳市中级人民法院于 2018 年 8 月 1 日裁定宣告深圳捷安德破产。

于 2018 年 10 月 12 日深圳市国青科技有限公司(以下简称“深圳国青”)通过竞买号 I9107 在广东省深圳市中级人民法院于阿里拍卖平台开展的“(破)深圳市捷安德实业有限公司名下珠海中富股票 146,473,200 股”项目公开竞价中,以 472,801,300(肆亿柒仟贰佰捌拾万零壹仟叁佰元)价格胜出。2019 年 9 月 30 日深圳市捷安德持有的公司股权已过户至深圳国青名下,转移登记手续已完成。深圳国青持有公司无限售流通股 146,473,200 股,占公司股份总数的 11.39%;持有期间深圳国青通过二级市场减持 38,571,000,2023 年 3 月,深圳国青与王宫傲签署了《深圳市国青科技有限公司与王宫傲关于珠海中富实业股份有限公司之股份转让协议》,深圳国青通过协议转让方式,将其持有的公司共计 64,285,200 股无限售流通股(占公司目前总股本的 5%)转让给王宫傲,本次股份协议转让已于 2023 年 4 月 6 日完成过户登记手续,并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次转让完成后,深圳国青持有持有公司股份 43,617,000 股,占总股份比例为 3.39%;王宫傲持有公司 64,285,200 股,占总股份比例为 5.00%为公司第二大股东。截至 2023 年 6 月 30 日,深圳国青持有公司股份 8,590,100 股,占总股份比例为 0.67%。

陕西新丝路进取一号投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“陕西新丝路”)于 2018 年 10 月通过深圳证券交易所集中竞价交易系统开始增持公司股票,截止财务报表报出日,其持有公司股份 201,961,208 股,占总股份比例为 15.71%,为公司控股股东。

本公司及其子公司主要从事制造饮料容器、瓶胚、胶罐;批发零售塑料制品、化工原料;制造销售 PET 高级饮料瓶、标签、纸杯、纸箱和非织布等。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

合并方支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

2. 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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、合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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. 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

2. 外币报表的折算

境外经营的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，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以其他综合收益列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

1. 金融工具的分类及重分类金融工具，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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②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。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债

财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

5. 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据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将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据，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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
银行承兑汇票	对于银行承兑汇票，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，通过预测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，本公司对银行承兑汇票组合的预期信用损失率为1%。
评估为正常的、低风险的商业承兑汇票	对于评估为正常的、低风险的商业承兑汇票，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，通过预测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。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收账款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将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。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，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。

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	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，分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，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转出，计入当期损益。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

15、存货

1. 分类

存货包括原材料、在产品、库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低计量。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。

4. 本集团的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

周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的材料，低值易耗品、包装物和其他周转材料采用一次转销法进行摊销计入相关资产的成本或者当期损益。

16、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

按照信用风险特征划分的组合	预期损失准备率(%)
账龄组合	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，分别编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
其他组合	单独进行减值测试，经测试未发生减值的，不计提坏账准备。

17、合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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、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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。合同取得成本，即为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是明确由客户承担的除外。

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

3. 与合同成本有关的资产的减值在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2. 划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

19、长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

1. 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：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账面价值的份额作为投资成本；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。

对于以企业合并以外的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

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。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。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3. 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指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。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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

4. 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，基于转换当日投资性房地产的公允价值确定固定资产和无形资产的账面价值，公允价值与投资性房地产原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，以转换当日的公允价值作为投资性房地产的账面价值，转换当日的公允价值小于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入当期损益，转换当日的公允价值大于固定资产和无形资产原账面价值的，差额计入其他综合收益。

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

21、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指本集团为生产商品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，包括房屋及建筑物、机器机械设备、运输工具及其他设备。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

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集团且其成本能够可靠计量，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40 年	5%-10%	2.25%-9.5%
机器设备	年限平均法	5-15 年	5%-10%	6%-19%
运输设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%
其他设备	年限平均法	5-10 年	5%-10%	9%-19%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 固定资产的处置

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。

22、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而借入的专门借款，以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确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的固定资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

24、使用权资产

1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

3. 使用权资产的后续计量

（1）公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

（3）公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

25、无形资产

（1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产包括土地使用权、商标使用权、专利权和电脑软件。

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备列示。

（1） 土地使用权

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

（2） 商标使用权

商标使用权合同规定的有效年限平均摊销。

（3） 专利权

专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

（4） 电脑软件

电脑软件按使用寿命平均摊销。

（5） 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

为研究生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- (1) 生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- (2) 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- (3) 已有前期市场调研的研究分析说明生产工艺所生产的产品具有市场推广能力；
- (4) 有足够的技术和资金支持，以进行生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；
- (5) 生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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起转为无形资产。

26、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试，尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销及减值准备后的净额列示。

28、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为流动负债。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则确认预计负债。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

对过去的交易或者事项形成的潜在义务，其存在须通过未来不确定事项的发生或不发生予以证实；或过去的交易或者事项形成的现时义务，履行该义务不是很可能导致经济利益流出本集团或该义务的金额不能可靠计量，则将该潜在义务或现时义务作为或有负债。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

32、股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

33、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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，即客户已拥有了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。

（2）收入确认时间的具体判断标准：

商品已送达客户指定的交货地点、取得有客户签字或盖章的对账单后确认销售收入。
同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

34、政府补助

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不确认递延所得税。对于商誉的初始确认导致的暂时性差异，不确认相关的递延所得税负债。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或清偿方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；并且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

36、租赁

(1) 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详见本财务报表附注三（二十四）之说明。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。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，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中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 10 万元的租赁。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。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。

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。

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。

37、其他重要的会计政策和会计估计

1. 持有待售及终止经营

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；（2）本集团已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；（3）本集团已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；（4）该项转让将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额计量，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本集团内单独区分的组成部分：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

3. 重要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

重要会计估计及其关键假设：下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

(2) 存货减值

本集团在资产负债表日对存货可变现净值进行评估，存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。如果有证据表明以前年度发生减值的客观证据发生变化，则会予以转回。

(3) 折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值和减值准备后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期审阅使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 长期资产减值

本集团在必要时对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能完全可靠获得资产（或资产组）的公开市价，因此不能完全可靠估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，本公司将难以对单项资产的可收回金额进行估计的资产归入其所属资产组估计其可回收金额，并对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

同时，如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需对该长期资产计提减值准备。

(5) 所得税费用及递延所得税

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本集团慎重评估各项交易的税务影响，并计提相应的所得税。本集团定期根据更新的税收法规重新评估这些交易的税务影响。递延所得税资产按可抵扣税务亏损及可抵扣暂时性差异确认。递延所得税资产只会在未来应纳税所得很有可能用作抵销有关递延所得税资产时确认，所以需要管理层判断获得未来应纳税所得的可能性。本集团持续审阅对递延所得税的判断，如果预计未来很可能获得能利用的未来应纳税所得，将确认相应的递延所得税资产。

(6) 投资性房地产公允价值

本集团投资性房地产的后续计量使用公允价值模式，本集团根据第三方专业评估师的评估结果确定投资性房地产的公允价值。如果该些物业未来的公允价值发生变动，则会相应影响未来期间的损益。

38、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>执行《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”）。</p> <p>③对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，2023 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2023 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。</p>	2023 年 4 月 26 日召开的第十一届董事会第三次会议	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

A、合并资产负债表

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
资产			
递延所得税资产	15,924,952.94	17,612,621.82	1,687,668.88
权益			
未分配利润	-1,642,246,739.86	-1,640,559,070.98	1,687,668.88

B、母公司资产负债表：无调整项目。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应纳税额	13%、9%、6%
城市维护建设税	当期应缴流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、10%、16.5%、15%
教育费附加	当期应缴流转税额	3%
地方教育费附加	当期应缴流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	15%
珠海市中富胶罐有限公司	20%
长春中富容器有限公司	20%
西安富田食品有限公司	20%
天津中富联体容器有限公司	15%
武汉乐富包装有限公司	20%
海口中南瓶胚有限公司	20%
重庆嘉富容器有限公司	20%
长沙中富包装有限公司	20%
西安中富饮料包装有限公司	20%
乌兰巴托中富有限公司	10%
中富（乌兰巴托）有限公司	10%
中富（曼谷）有限公司	20%
中富（香港）实业股份有限公司	16%

2、税收优惠

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

根据国家税务总局公告 2021 年第 8 号《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》“自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万元部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

2021 年 12 月 20 日本公司子公司珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司取得了由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202144006198，有效期 3 年，所得税率 15%。

2020 年 12 月 1 日本公司子公司天津中富联体容器有限公司取得了由天津市科学技术局、天津市财政局、国家税务总局天津市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202012001481，有效期三年，所得税率 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	161,195.87	114,003.48
银行存款	22,824,598.95	62,680,570.81
其他货币资金	1,060,770.70	2,091,601.38
合计	24,046,565.52	64,886,175.67
其中：存放在境外的款项总额	14,511,345.01	21,442,430.12
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,060,770.70	2,091,601.38

其他说明

项目	期末余额	期初余额
其他保证金	1,060,770.70	1,051,877.87
冻结银行存款		1,039,723.51
合计	1,060,770.70	2,091,601.38

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,485,000.00	
合计	1,485,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,500,000.00	100.00%	15,000.00	1.00%	1,485,000.00					
其中：										
银行承兑汇票	1,500,000.00	100.00%	15,000.00	1.00%	1,485,000.00					
合计	1,500,000.00	100.00%	15,000.00	1.00%	1,485,000.00					

按组合计提坏账准备： 15,000.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,500,000.00	15,000.00	1.00%
合计	1,500,000.00	15,000.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票		15,000.00				15,000.00
合计		15,000.00				15,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		500,000.00

合计		500,000.00
----	--	------------

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	373,036.00
合计	373,036.00

其他说明：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,405,994.09	15.80%	36,405,994.09	100.00%	0.00	36,423,906.55	21.47%	36,423,906.55	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,997,869.00	84.20%	24,091,390.49	12.42%	169,906,478.51	133,196,652.73	78.53%	23,666,940.61	17.77%	109,529,712.12
其中：										
账龄组合	193,997,869.00	84.20%	24,091,390.49	12.42%	169,906,478.51	133,196,652.73	78.53%	23,666,940.61	17.77%	109,529,712.12
合计	230,403,863.09	100.00%	60,497,384.58	26.26%	169,906,478.51	169,620,559.28	100.00%	60,090,847.16	35.43%	109,529,712.12

按单项计提坏账准备：36,405,994.09

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市中富胶盖有限公司等 63 家公司	36,405,994.09	36,405,994.09	100.00%	预计无法收回
合计	36,405,994.09	36,405,994.09		

按组合计提坏账准备：24,091,390.49

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	171,414,878.81	1,714,148.79	1.00%
一至二年	113,996.68	34,199.00	30.00%
二至三年	349,863.37	223,912.56	64.00%
三年以上	22,119,130.14	22,119,130.14	100.00%
合计	193,997,869.00	24,091,390.49	

确定该组合依据的说明：

按照账龄确认。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	171,846,398.81
1 至 2 年	6,084,836.05
2 至 3 年	3,507,403.91
3 年以上	48,965,224.32
3 至 4 年	48,965,224.32
合计	230,403,863.09

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单独计提坏账准备	36,423,906.55	0.00	17,912.46			36,405,994.09
账龄组合计提	23,666,940.61	850,169.87	425,719.99			24,091,390.49
合计	60,090,847.16	850,169.87	443,632.45	0.00	0.00	60,497,384.58

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市中富胶盖有限公司	23,927,916.95	10.39%	23,927,916.95
重庆百事天府饮料有限公司	21,890,006.14	9.50%	227,374.75
中粮可口可乐供应链（天津）有限公司	11,661,459.69	5.06%	116,614.60
甘肃中粮可口可乐饮料有限公司	11,421,873.75	4.96%	1,038,641.79
太古可口可乐供应链管理（海南）有限公司	7,285,016.32	3.16%	72,850.16
合计	76,186,272.85	33.07%	

（4）其他

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注七（二十七））而质押的应收账款账面价值为 126,510,015.90 元（2022 年 12 月 31 日：85,489,767.60 元）。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	14,097,944.64	5,513,786.49
合计	14,097,944.64	5,513,786.49

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

5、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,429,293.23	97.69%	28,389,382.62	84.77%
1 至 2 年	837,819.01	2.31%	5,101,944.93	15.23%
合计	36,267,112.24		33,491,327.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

于 2023 年 6 月 30 日，账龄超过一年的预付款项为 837,819.01 元（2022 年 12 月 31 日：5,101,944.93 元），主要为预付购买原材料、零配件等的款项，因与该些供应商之交易尚未完成，故相关款项尚未结清。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
江苏兴业塑化有限公司	非关联关系	7,009,457.50	一年以内	交易尚未完成
北京中来化工有限公司	非关联关系	2,868,767.50	一年以内	交易尚未完成
广州一道注塑机械股份有限公司	非关联关系	2,227,282.30	一年以内	交易尚未完成
盘锦轩盈商贸有限公司	非关联关系	1,821,283.00	一年以内	交易尚未完成
国网四川省电力公司广汉市供电分公司	非关联关系	1,724,122.54	一年以内	交易尚未完成
合计		15,650,912.84		

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	85,044,280.65	79,434,861.17
合计	85,044,280.65	79,434,861.17

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收土地转让款	65,000,000.00	12,623,776.00
应收押金及保证金	11,024,355.45	10,143,592.86
员工借款	1,082,127.03	802,855.65
应收租赁款	2,146,296.06	2,933,932.37
应收代垫款	17,954,435.86	17,773,375.21
逾期未收回票据		50,000,000.00
长期未结算货款	39,742,324.86	35,625,041.68
其他	17,596,212.01	19,041,742.87
合计	154,545,751.27	148,944,316.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	975,377.50	24,959,541.91	43,574,536.06	69,509,455.47

2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
--转入第二阶段	-3,920.65	3,920.65		
--转回第一阶段	2,485.12	-2,485.12		
本期计提	60,013.72	738,506.41	36,792.53	835,312.66
本期转回	607,722.45	180,163.16		787,885.61
本期核销	55,411.90			55,411.90
2023 年 6 月 30 日余额	365,851.10	25,524,290.93	43,611,328.59	69,501,470.62

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	64,168,069.84
1 至 2 年	7,283,758.33
2 至 3 年	13,753,024.47
3 年以上	69,340,898.63
3 至 4 年	69,340,898.63
合计	154,545,751.27

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	43,574,536.06	92,204.43	916.35	55,411.90		43,610,412.24
账龄组合	25,214,492.35	724,060.27	720,832.40			25,217,720.22
低风险组合	720,427.06	19,047.96	66,136.86			673,338.16
合计	69,509,455.47	835,312.66	787,885.61	55,411.90		69,501,470.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
广州市鸿玖贸易有限公司	500,000.00	诉讼完结
长沙县长沙经济技术开发区土地储备中心	56,237.76	收储事项完结
合计	556,237.76	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
单项计提	55,411.90

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
天津路宝丰汽车维修有限公司	应收租赁款	55,411.90	预计无法收回	管理层审批	否
合计		55,411.90			

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津市滨海新区土地发展中心	应收土地转让款	58,000,000.00	1 年以内	37.53%	
珠海市中富胶盖有限公司	应收代垫款；其他	30,117,982.77	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	19.49%	30,117,982.77
沈阳中富胶盖有限公司	应收代垫款；其他；应收租赁款	7,456,001.60	2-3 年；3 年以上	4.82%	7,456,001.60
郑州市高新区土地储备中心	应收土地转让款	7,000,000.00	3 年以上	4.53%	70,000.00
江阴兴泰新材料有限公司	其他	6,887,343.71	2-3 年	4.46%	1,377,468.74
合计		109,461,328.08		70.83%	39,021,453.11

6) 自定义章节

注：应收天津市滨海新区土地发展中心款项已于 2023 年 7 月 31 日收回，详见附注十六、2（4）。

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	74,221,433.15	11,676,351.83	62,545,081.32	98,521,323.18	11,679,571.36	86,841,751.82
在产品	7,298,719.91		7,298,719.91	7,469,253.33	47,999.62	7,421,253.71
库存商品	51,544,326.79	8,104,623.94	43,439,702.85	53,090,340.56	10,827,354.74	42,262,985.82
周转材料	8,729,278.04	2,234,718.99	6,494,559.05	8,843,681.70	2,235,270.99	6,608,410.71
合计	141,793,757.89	22,015,694.76	119,778,063.13	167,924,598.77	24,790,196.71	143,134,402.06

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,679,571.36			3,219.53		11,676,351.83
在产品	47,999.62			47,999.62		
库存商品	10,827,354.74			2,722,730.80		8,104,623.94
周转材料	2,235,270.99			552.00		2,234,718.99
合计	24,790,196.71			2,774,501.95		22,015,694.76

本集团存货可变现净值确认的依据是以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。

库存商品存货跌价准备转销主要原因是对外销售，原材料及周转材料存货跌价准备转销主要原因是生产领用。

(3) 其他

本集团以部分存货作为抵押以获取银团借款及贷款额度（附注七（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的存货账面价值为 94,477,155.45 元（2022 年 12 月 31 日：123,806,683.56 元）。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	11,345,170.78	9,705,704.91
预缴企业所得税	4,440,621.84	4,789,887.94
预缴其他税费	545,547.42	239,369.77
合计	16,331,340.04	14,734,962.62

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
非上市公司股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
珠海达盛股份有限公司			720,000.00		非交易性金融资产	
汕尾市尚博农业发展有限公司					非交易性金融资产	

其他说明：

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	346,238,078.50			346,238,078.50
二、本期变动	-40,329,244.62			-40,329,244.62
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置	40,329,244.62			40,329,244.62
其他转出				
公允价值变动				
三、期末余额	305,908,833.88			305,908,833.88

(3) 抵押情况说明

本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注七（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的投资性房地产账面价值为 159,168,323.94 元（2022 年 12 月 31 日：199,355,130.33 元）；

本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取鞍山银行借款（附注七（十八、二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取鞍山银行借款而抵押的投资性房地产账面价值为 106,526,655.10 元（2022 年 12 月 31 日：106,447,361.55 元）。

本集团以部分投资性房地产作为抵押以获取浙江民泰商业银行（附注七（十八））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取民泰商业银行借款而抵押的投资性房地产账面价值为 15,440,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：15,440,000.00 元）。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,071,386,627.46	1,116,288,410.24
固定资产清理	483,209.78	146,319.04
合计	1,071,869,837.24	1,116,434,729.28

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	550,137,199.29	4,470,661,268.43	29,991,216.75	210,874,454.06	5,261,664,138.53
2. 本期增加金额	1,011,703.93	6,591,302.78	20,422.80	2,344,062.36	9,947,069.07
(1) 购置	660,900.31	5,839,880.36	20,422.80	2,339,991.56	8,840,772.23
(2) 在建工程转入	350,803.62	751,422.42		4,070.80	1,106,296.84
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,610,638.35	100,923,913.96	359,202.14	11,779,197.78	114,672,952.23
(1) 处置或报废	1,610,638.35	100,923,913.96	359,202.14	11,779,197.78	114,672,952.23
4. 期末余额	549,538,264.87	4,376,328,657.25	29,632,014.61	201,439,318.64	5,156,938,255.37
二、累计折旧					

1. 期初余额	221,352,179.16	2,964,817,001.04	20,771,530.94	151,526,921.72	3,358,467,632.86
2. 本期增加金额	6,404,202.51	45,855,747.74	229,497.82	1,259,025.52	53,748,473.59
(1) 计提	6,404,202.51	45,855,747.74	229,497.82	1,259,025.52	53,748,473.59
3. 本期减少金额	1,610,638.35	67,853,993.40	286,817.97	10,666,778.16	80,418,227.88
(1) 处置或报废	1,610,638.35	67,853,993.40	286,817.97	10,666,778.16	80,418,227.88
4. 期末余额	226,145,743.32	2,942,818,755.38	20,714,210.79	142,119,169.08	3,331,797,878.57
三、减值准备					
1. 期初余额	48,324,802.76	697,550,630.49	8,723,786.14	32,308,876.04	786,908,095.43
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		32,053,673.91	58,318.96	1,042,353.22	33,154,346.09
(1) 处置或报废		32,053,673.91	58,318.96	1,042,353.22	33,154,346.09
4. 期末余额	48,324,802.76	665,496,956.58	8,665,467.18	31,266,522.82	753,753,749.34
四、账面价值					
1. 期末账面价值	275,067,718.79	768,012,945.29	252,336.64	28,053,626.74	1,071,386,627.46
2. 期初账面价值	280,460,217.37	808,293,636.90	495,899.67	27,038,656.30	1,116,288,410.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	21,292,040.18	7,688,618.59	4,550,395.08	9,053,026.51	
机器及其他设备	850,954,945.46	576,520,953.02	150,696,599.06	123,737,393.38	
合计	872,246,985.64	584,209,571.61	155,246,994.14	132,790,419.89	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	3,681,804.73

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
沈阳中富瓶胚有限公司	146,801.60	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
长春中富容器有限公司	2,234,309.29	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
青岛中富联体容器有限公司	1,570,593.51	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
哈尔滨中富联体容器有限公司	19,624.00	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
贵州福泉富田饮料有限公司	4,993,952.33	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
陕西中富饮料有限公司	63,931,498.82	待全部建造完成或为临时简易建筑及其他原因
合计	72,896,779.55	

其他说明

(5) 抵押情况说明

本集团以部分房屋及建筑物和机器设备作为抵押以获取银团借款或贷款额度（附注七（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度而抵押的固定资产账面价值为 358,741,945.97 元、原价为 2,861,166,036.92 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 427,073,490.70 元、原价为 2,930,347,731.62 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取鞍山银行借款（附注七（十八、二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取鞍山银行借款而抵押的固定资产账面价值为 19,425,718.55 元、原价为 73,528,619.52 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 20,403,396.86 元、原价为 73,528,619.52 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取海南银行借款（附注七（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取海南银行借款而抵押的固定资产账面价值为 7,340,829.11 元、原价为 11,872,212.23 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 7,474,391.51 元、原价为 11,872,212.23 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取卫辉市农村信用合作联社借款（附注七（十八））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取卫辉市农村信用合作联社借款而抵押的固定资产账面价值为 24,871,994.86 元、原价为 30,614,669.24 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 25,586,474.26 元、原价为 30,614,669.24 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取兴业银行股份有限公司昆明分行借款（附注七（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取兴业银行借款而抵押的固定资产账面价值为 6,827,872.61 元、原价为 22,088,253.10 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 7,032,573.65 元、原价为 22,088,253.10 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取浙江民泰商业银行借款（附注七（十八））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取浙江民泰商业银行借款而抵押的固定资产账面价值为 326,508.12 元、原价为 1,005,155.36 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 332,934.44 元、原价为 1,005,155.36 元）。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取北京银行股份有限公司长沙支行银行借款（附注五（二十七））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取北京银行股份有限公司长沙支行银行借款而抵押的固定资产账面价值为 64,934,538.01 元、原价为 66,547,460.07 元。

本集团以部分房屋及建筑物作为抵押以获取浙江浙银金融租赁股份有限公司借款（附注七（二十九））。于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取浙江浙银金融租赁股份有限公司融资而抵押的固定资产账面价值为 5,477,177.90 元、原价为 13,297,601.96 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 5,580,938.52 元、原价为 13,297,601.96 元）。

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	483,209.78	146,319.04
合计	483,209.78	146,319.04

其他说明：

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,454,271.87	14,497,565.26
合计	13,454,271.87	14,497,565.26

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房新建、改造	713,053.41	664,468.50	48,584.91	869,009.45	664,468.50	204,540.95
设备安装	20,799,895.51	7,394,208.55	13,405,686.96	21,687,232.86	7,394,208.55	14,293,024.31
合计	21,512,948.92	8,058,677.05	13,454,271.87	22,556,242.31	8,058,677.05	14,497,565.26

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	40,202,729.81	4,928,695.31	45,131,425.12
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额	905,005.82		905,005.82
（1）处置	905,005.82		905,005.82
4. 期末余额	39,297,723.99	4,928,695.31	44,226,419.30

二、累计折旧			
1. 期初余额	17,284,212.32	1,750,226.67	19,034,438.99
2. 本期增加金额	4,371,785.73	488,995.17	4,860,780.91
(1) 计提	4,371,785.73	488,995.17	4,860,780.91
3. 本期减少金额	220,994.82		220,994.82
(1) 处置	220,994.82		220,994.82
4. 期末余额	21,435,003.24	2,239,221.84	23,674,225.08
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	17,862,720.75	2,689,473.47	20,552,194.22
2. 期初账面价值	22,918,517.49	3,178,468.64	26,096,986.13

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	电脑软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	185,748,286.92	1,888,896.34		7,501,435.04	32,808,670.75	227,947,289.05
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额	185,748,286.92	1,888,896.34		7,501,435.04	32,808,670.75	227,947,289.05
二、累计摊销						
1. 期初余额	47,162,973.41	1,888,896.34		2,807,557.58	27,819,533.90	79,678,961.23
2. 本期增加金额	1,678,991.45				216,910.26	1,895,901.71
(1) 计提	1,678,991.45				216,910.26	1,895,901.71
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	48,841,964.86	1,888,896.34		2,807,557.58	28,036,444.16	81,574,862.94
三、减值准备						
1. 期初余额	15,240,943.92			4,693,877.46	3,684,778.62	23,619,600.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	15,240,943.92			4,693,877.46	3,684,778.62	23,619,600.00
四、账面价值						
1. 期末账面价值	121,665,378.14				1,087,447.97	122,752,826.11
2. 期初账面价值	123,344,369.59				1,304,358.23	124,648,727.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 抵押情况说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取银团借款或贷款额度（附注七（二十七））而抵押的土地使用权的账面价值为 30,647,097.67 元、原价为 49,504,459.87 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 31,161,115.69 元、原价为 49,504,459.87 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取鞍山银行借款（附注七（十八、二十七））而抵押的土地使用权的账面价值为 35,622,966.68 元、原价为 66,455,868.38 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 36,353,456.78 元、原价为 66,455,868.38 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取卫辉市农村信用合作联社借款（附注七（十八））而抵押的土地使用权的账面价值为 19,748,683.34 元、原价为 21,821,749.36 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 19,966,900.82 元、原价为 21,821,749.36 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取海南银行借款（附注七（二十七））而抵押的土地使用权的账面价值为 2,112,146.78 元、原价为 2,880,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 2,135,008.22 元、原价为 2,880,000.00 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取兴业银行股份有限公司昆明分行借款（附注七（二十七））而抵押的土地使用权的账面价值为 1,640,685.65 元、原价为 5,684,291.43 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 1,663,394.09 元、原价为 5,684,291.43 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取浙江民泰商业银行借款（附注七（十八））而抵押的土地使用权的账面价值为 68,858.98 元、原价为 259,026.47 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 76,217.32 元、原价为 259,026.47 元）。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取北京银行股份有限公司长沙支行银行借款（附注五（二十七））而抵押的土地使用权的账面价值为 24,891,489.40 元、原价为 26,480,308.00 元。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团用于获取浙江浙银金融租赁股份有限公司融资（附注七（二十九））而抵押的土地使用权的账面价值为 14,883,500.00 元、原价为 15,450,000.00 元（2022 年 12 月 31 日：账面价值为 15,038,000.00 元、原价为 15,450,000.00 元）。

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49					4,462,413.49
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00					2,350,812.00
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55					1,676,273.55
海口富利食品有限公司	1,321,572.04					1,321,572.04
中山富田食品有限公司	746,125.27					746,125.27
昆明富田食品有限公司	685,824.25					685,824.25
西安富田食品	631,490.91					631,490.91

有限公司					
合计	11,874,511.51				11,874,511.51

(2) 商誉形成

本集团分别于 2001 年度及 2005 年度支付人民币 70,202,000.00 元及人民币 37,760,000.00 元合并成本收购了广州富粤容器有限公司 39%及 36%的权益，收购后累计占其 75%的权益。每次合并成本超过按比例获得的广州富粤容器有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额共计人民币 4,462,413.49 元，确认为与广州富粤容器有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付 5,075,000.00 元合并成本收购了北京华北富田饮品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的北京华北富田饮品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 2,350,812.00 元，确认为与北京华北富田饮品有限公司相关的商誉。

本集团于 2007 年度支付人民币 8,305,990.00 元合并成本收购了海口中南瓶胚有限公司 35%的权益，收购后累计占其 75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口中南瓶胚有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 1,676,273.55 元，确认为与海口中南瓶胚有限公司相关的商誉。

本集团于 2005 年度支付 4,950,000.00 元合并成本收购了海口富利食品有限公司 75%的权益。合并成本超过按比例获得的海口富利食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 1,321,572.04 元，确认为与购买海口富利食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付 5,000,000.00 元合并成本收购了中山市富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的中山市富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 746,125.27 元，确认为与中山市富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2004 年支付人民币 3,500,000.00 元合并成本收购了昆明富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的昆明富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币 685,824.25 元，确认为与昆明富田食品有限公司相关的商誉。

本集团于 2003 年支付 3,500,000.00 元合并成本收购了西安富田食品有限公司 25%的权益，收购后累计占其 70%的权益。合并成本超过按比例获得的西安富田食品有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额 631,490.91 元，确认为与西安富田食品有限公司相关的商誉。

(3) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
昆明富田食品有限公司	685,824.25					685,824.25
广州富粤容器有限公司	4,462,413.49					4,462,413.49
海口中南瓶胚有限公司	1,676,273.55					1,676,273.55

中山富田食品有限公司	746,125.27					746,125.27
西安富田食品有限公司	631,490.91					631,490.91
北京华北富田饮品有限公司	2,350,812.00					2,350,812.00
合计	10,552,939.47					10,552,939.47

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

由于昆明富田食品有限公司于 2011 年度业务关停，其商誉存在减值风险，本集团于 2011 年度对其商誉全额计提减值准备。

2013 年经测试结果表明，包含分摊的商誉的饮料包装制品资产组（广州富粤容器有限公司、海口中南瓶胚有限公司）的可收回金额低于其账面价值，本集团于 2013 年度对该资产组商誉全额计提减值准备。

由于中山富田食品有限公司、西安富田食品有限公司于 2016 年度业务关停，其商誉存在减值风险，本集团于 2016 年度对其商誉全额计提减值准备。

2018 年经测试结果表明，包含分摊的商誉的饮料包装制品资产组北京华北富田饮品有限公司的可收回金额低于其账面价值，本集团于 2018 年度对该资产组商誉计提减值准备 2,350,812.00 元。

3、分摊至本集团资产组和资产组组合的商誉根据经营分部汇总如下：

饮料加工业务-

公司名称	期末余额	期初余额
海口富利食品有限公司	1,321,572.04	1,321,572.04
合计	1,321,572.04	1,321,572.04

3.1 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

海口富利食品有限公司商誉所在资产组或资产组组合系公司经营性资产，与购买日商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

3.2 商誉减值测试的过程与方法、结论

海口富利商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的五年期（2023 年-2027 年）现金流量预测为基础，预测期以后的收益状况及现金流量保持在 2027 年的水平不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计销售收入、预计毛利率、其他相关费用及折现率。公司根据历史经验对市场发展的预测确定上述关键数据，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本期不存在商誉减值损失。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良	18,928,959.93	310,716.98	3,060,462.64		16,179,214.27
其他	12,660,427.68	2,714,187.57	2,588,027.64		12,786,587.61
合计	31,589,387.61	3,024,904.55	5,648,490.28		28,965,801.88

其他说明

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	45,372,077.61	10,959,474.33	58,403,886.73	13,661,029.76
内部交易未实现利润	1,606,180.35	401,545.09	1,932,687.70	483,171.93
可抵扣亏损	31,891,523.91	6,575,327.75	28,052,057.31	5,538,586.60
未支付工资薪金	10,446,916.96	2,540,598.55	10,620,595.74	2,552,742.46
租赁负债	26,907,232.24	6,963,255.66	32,847,661.63	8,211,915.42
合计	116,223,931.07	27,440,201.38	131,856,889.11	30,447,446.17

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	251,602,526.40	62,900,631.60	272,972,217.88	68,243,054.47
使用权资产	20,552,194.22	5,092,663.48	26,096,986.13	6,524,246.53
合计	272,154,720.62	67,993,295.08	299,069,204.01	74,767,301.00

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-11,442,511.93	15,997,689.45	-12,834,824.34	17,612,621.82
递延所得税负债	-11,442,511.93	56,550,783.15	-12,834,824.34	61,932,476.66

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	860,335,299.60	862,209,012.13
可抵扣亏损	650,075,988.31	730,059,901.12
合计	1,510,411,287.91	1,592,268,913.25

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		138,089,278.50	
2024	141,448,763.83	140,790,177.92	
2025	169,368,199.43	168,565,817.34	
2026	116,775,878.06	119,250,277.14	
2027	157,091,512.37	163,364,350.22	
2028	65,391,634.62		
合计	650,075,988.31	730,059,901.12	

其他说明

18、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	148,350,000.00	158,850,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
银行借款--票据贴现	13,701,619.70	0.00
短期借款应付利息	283,281.25	308,625.25
合计	165,334,900.95	162,158,625.25

短期借款分类的说明：

1、借款 138,750,000.00 元：于 2015 年 9 月 22 日公司与鞍山银行股份有限公司签订的编号为“0001220150193294 号流动资金借款合同”项下借款；2022 年 12 月 21 日，双方签署《贷款展期协议》，展期期限为：2022 年 12 月 22 日至 2023 年 9 月 22 日。

抵押明细：本公司以本公司及本公司全资子公司珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物作为抵押（附注七（十一）、（十四））。

2、借款 9,600,000.00 元：于 2022 年 7 月 20 日公司全资子公司河南中富饮料有限公司与河南卫辉农村商业银行股份有限公司签署编号为“卫农商借字【2022】073 号流动资金借款合同”项下借款，借款期限为：2022 年 7 月 20 日至 2023 年 7 月 20 日。

抵押明细：本公司全资子公司河南中富饮料有限公司以持有的土地使用权、部分房屋建筑物作为抵押（附注七（十一）、（十四））。

3、借款 3,000,000.00 元：于 2022 年 12 月 12 日公司全资子公司重庆中富联体容器有限公司与中信银行股份有限公司重庆分行签订合同编号为“银【普惠】字/第【202200251270】号”人民币流动资金借款合同项下借款，借款期限为：2022 年 12 月 12 日至 2023 年 12 月 11 日。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付关联方		
应付第三方	79,428,681.63	68,368,532.55
合计	79,428,681.63	68,368,532.55

(2) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的应付账款为 24,606,745.94 元。（2022 年 12 月 31 日：23,973,922.31 元）。

20、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收关联方		
预收第三方	1,695,608.05	1,710,030.81
合计	1,695,608.05	1,710,030.81

(2) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的预收款项为 1,178,864.60 元（2022 年 12 月 31 日：1,152,182.77 元）。

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售款	12,559,616.97	19,748,035.98
合计	12,559,616.97	19,748,035.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,360,757.47	90,851,260.90	87,678,766.30	45,533,252.07
二、离职后福利-设定提存计划	3,633,627.95	7,010,801.58	8,851,434.66	1,792,994.87
三、辞退福利	1,844,608.35	4,368,741.52	4,596,599.20	1,616,750.67
合计	47,838,993.77	102,230,804.00	101,126,800.16	48,942,997.61

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	29,639,446.54	76,914,113.96	72,939,040.71	33,614,519.79
2、职工福利费	6,315,380.49	4,835,631.47	4,865,497.28	6,285,514.68
3、社会保险费	1,940,632.44	4,695,553.84	5,548,662.08	1,087,524.20
其中：医疗保险费	1,797,834.85	4,390,626.31	5,178,921.59	1,009,539.57
工伤保险费	127,268.47	271,200.54	329,110.14	69,358.87
生育保险费	15,529.12	33,726.99	40,630.35	8,625.76
4、住房公积金	2,036,663.35	3,128,965.99	3,100,268.13	2,065,361.21
5、工会经费和职工教育经费	2,428,634.65	1,276,995.64	1,225,298.10	2,480,332.19
合计	42,360,757.47	90,851,260.90	87,678,766.30	45,533,252.07

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,511,173.35	6,776,879.47	8,549,321.65	1,738,731.17
2、失业保险费	122,454.60	233,922.11	302,113.01	54,263.70
合计	3,633,627.95	7,010,801.58	8,851,434.66	1,792,994.87

其他说明

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,798,555.57	15,991,124.67

企业所得税	42,495,891.64	24,386,761.15
城市维护建设税	4,479,175.87	4,768,642.47
合计	54,773,623.08	45,146,528.29

其他说明

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,597,984.21	3,597,984.21
其他应付款	302,773,881.31	341,102,900.39
合计	306,371,865.52	344,700,884.60

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Beverage Packaging Investment Limited	1,076,001.61	1,076,001.61
第三方及社会公众股股利	2,521,982.60	2,521,982.60
合计	3,597,984.21	3,597,984.21

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
逾期未支付票据款		50,000,000.00
应付设备及工程款	108,183,386.43	122,460,567.10
预提运营费用	90,812,057.82	87,193,100.61
预收子公司股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
非金融机构借款及利息	61,777,255.75	40,212,379.08
其他	37,001,181.31	36,236,853.60
合计	302,773,881.31	341,102,900.39

2) 其他说明

于 2023 年 6 月 30 日，本集团账龄超过一年的其他应付款金额为 177,801,017.46 元（2022 年 12 月 31 日：195,859,313.36 元）。

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	855,520,000.00	959,080,000.00
一年内到期的长期应付款	13,303,359.70	10,575,123.53
一年内到期的租赁负债	27,080,144.04	27,080,144.04
一年内到期的长期借款应付利息	1,858,995.84	1,978,376.61
合计	897,762,499.58	998,713,644.18

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未到期已背书票据	500,000.00	0.00
待转销项税	1,632,750.16	2,567,244.60
合计	2,132,750.16	2,567,244.60

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	620,040,000.00	597,990,000.00
银团借款（质押、抵押）	265,480,000.00	361,090,000.00
减：一年内到期的长期借款	-855,520,000.00	-959,080,000.00
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明：

1、银团借款（质押、抵押）266,480,000.00 元：本公司及现有和将来的子公司作为有连带还款责任的共同借款人，与交通银行股份有限公司珠海分行、中国银行股份有限公司珠海分行及中国光大银行股份有限公司珠海分行、中国工商银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议（附注十四、7（1））。

银团借款本公司以本公司持有各初始借款子公司的股权及本集团持有的部分应收账款作为质押，以本公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物和机器设备及部分存货作为抵押（附注七（三）、附注七（七）、附注七（十）、附注七（十一）及附注七（十四））。

2、鞍山银行股份有限公司借款 562,290,000.00 元：2022 年 3 月 29 日本公司与鞍山银行签署《贷款展期协议》，将本集团于一年内到期的长期借款展期至 2023 年 3 月 29 日；2023 年 2 月 13 日本公司与鞍山银行签署《贷款展期协议》，将前述借款展期至 2024 年 3 月 29 日；本公司鞍山银行抵押借款本公司以本公司部分子公司持有的部分土地使用权、部分房屋、建筑物作为抵押（附注七（十）、附注七（十一）及附注七（十四））。

3、海南银行借款 10,000,000.00 元：于 2023 年 06 月 28 日公司全资子公司海口富利食品有限公司与海南银行股份有限公司澄迈支行签订合同编号为“A[澄金普惠流]字[2023]年[003]号”项下借款，借款期限为：为 2023 年 06 月 28 日到 2026 年 06 月 28 日。

抵押明细：本公司全资子公司海口富利食品有限公司以持有的土地使用权、部分房屋建筑物、设备作为抵押（附注七（十一）、附注七（十四））。

4、兴业银行借款 8,750,000.00 元：于 2020 年 11 月 4 日公司全资子公司昆明富田食品有限公司与兴业银行股份有限公司昆明分行签订合同编号为“兴银云直属六部流借字 2020 第 1028001 号”项下借款，借款期限为：为 2020 年 11 月 11 日到 2023 年 11 月 11 日。

抵押明细：本公司全资子公司昆明中富容器有限公司以持有的投资性房地产、房屋建筑物及土地使用权作为抵押（附注七（十一）、附注七（十四））。

5、借款 18,000,000.00 元：于 2022 年 5 月 27 日公司全资子公司成都中富瓶胚有限公司与浙江民泰商业银行股份有限公司成都新都支行签订合同编号为“浙民泰商银借字第 DK060722000279 号借款合同”项下借款，借款期限：2022 年 5 月 26 日至 2023 年 11 月 1 日。

抵押明细：本公司全资子公司成都中富瓶胚有限公司以持有的部分房屋建筑物及土地使用权作为抵押（附注七（十）、（十一）、（十四））。

6、借款 10,000,000.00 元：于 2023 年 06 月 19 日公司全资子公司长沙中富容器有限公司与北京银行股份有限公司长沙支行签订合同编号为“[08213871]号”项下借款，借款期限为：为 2023 年 06 月 19 日到 2026 年 06 月 11 日。

抵押明细：本公司全资子公司长沙中富容器有限公司以持有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押（附注七（十一）、（十四））。

7、借款 10,000,000.00 元：于 2023 年 06 月 19 日公司全资子公司长沙中富瓶胚有限公司与北京银行股份有限公司长沙支行签订合同编号为“[0821414]号”项下借款，借款期限为：为 2023 年 06 月 19 日到 2026 年 06 月 11 日。

抵押明细：本公司全资子公司长沙中富容器有限公司以持有的房屋建筑物及土地使用权作为抵押（附注七（十一）、（十四））。

其他说明，包括利率区间：

28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	28,884,935.57	35,906,829.57
减：未确认融资费用	-1,977,703.33	-3,059,167.94
减：一年内到期的租赁负债	-13,303,359.70	-10,575,123.53
合计	13,603,872.54	22,272,538.10

其他说明：

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	4,906,058.55	17,294,097.44
合计	4,906,058.55	17,294,097.44

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租入固定资产	33,301,507.49	46,841,579.51
减：未确认融资费用	-1,315,304.90	-2,467,338.03
减：一年内到期的长期应付款	-27,080,144.04	-27,080,144.04
合计	4,906,058.55	17,294,097.44

其他说明：

注：公司全资子公司陕西中富饮料有限公司（以下简称：“陕西中富”）与浙江浙银金融租赁股份有限公司（以下简称：“浙银租赁”）签署融资租赁合同，由浙银租赁向两家供应商新采购生产设备后以直租方式提供给陕西中富使用，融资总金额为人民币 6,200 万元，租赁期限为 30 个月。担保措施：①由本公司提供连带责任保证担保；②由本公司持有的陕西中富 100%股权作为质押；③陕西中富提供不动产土地作为抵押，新厂房建成后提供厂房作为抵押，土地权证号：陕（2021）西咸新区不动产权第 0010502 号；④由本公司子公司中山市富山清泉饮料有限公司提供其名下土地及房产抵押担保，权证号：中府国用（2005）第 290163 号、粤房产证字第 C4067686 号。

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	2,382,974.67		147,205.10	2,235,769.57	技改项目、项目升级等补助
与收益相关政府补助	18,000,000.00			18,000,000.00	项目引进奖励
合计	20,382,974.67		147,205.10	20,235,769.57	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
机器换人 项目	1,120,000 .16			79,999.98			1,040,000 .18	与资产相 关
灌装饮料 生产线扩 建项目	337,333.4 8			30,666.66			306,666.8 2	与资产相 关
4.5LPET 灌 装线和 96 腔华研瓶 胚机提升 制造技术 改造项目 专项资金	925,641.0 3			36,538.46			889,102.5 7	与资产相 关
工业发展 资金	18,000,00 0.00						18,000,00 0.00	与收益相 关
合计	20,382,97 4.67			147,205.1 0			20,235,76 9.57	

其他说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,285,702, 520.00						1,285,702, 520.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	267,199,717.49			267,199,717.49
其他资本公积	14,032,727.54			14,032,727.54
合计	281,232,445.03			281,232,445.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

二、将重分类进损益的其他综合收益	112,005,347.97	360,188.86	20,393,309.40		-5,098,327.40	-14,934,793.14		97,070,554.83
外币财务报表折算差额	-31,767,970.09	360,188.86				360,188.86		-31,407,781.23
自有房产转入投资性房地产时产生的公允价值变动损益	143,773,318.06		20,393,309.40		-5,098,327.40	-15,294,982.00		128,478,336.06
其他综合收益合计	112,005,347.97	360,188.86	20,393,309.40		-5,098,327.40	-14,934,793.14		97,070,554.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	236,437,092.41			236,437,092.41
任意盈余公积	129,381,985.35			129,381,985.35
合计	365,819,077.76			365,819,077.76

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,640,559,070.99	-1,455,977,696.75
调整后期初未分配利润	-1,640,559,070.98	-1,455,977,696.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,110,540.58	-184,581,374.24
期末未分配利润	-1,588,448,530.41	-1,640,559,070.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	591,614,236.01	498,472,606.44	671,543,354.35	565,408,130.86
其他业务	135,065,048.29	26,822,627.06	23,659,293.12	8,935,769.72
合计	726,679,284.30	525,295,233.50	695,202,647.47	574,343,900.58

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	分部 3	合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
华南地区	107,765,366.59	35,323,185.33	8,174,991.35	151,263,543.27
华东地区	29,459,818.80		1,133,403.57	30,593,222.37
华北地区	168,565,870.29	36,932,156.02		205,498,026.31
东北地区	34,942,019.54	16,544,891.77		51,486,911.31
西南地区	134,308,309.16	55,604,445.04		189,912,754.20
西北地区	3,032,171.68	53,103,352.17		56,135,523.85
华中地区	5,766,037.43	2,499,868.42		8,265,905.85
国外地区	33,523,397.14			33,523,397.14
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	517,362,990.63	200,007,898.75	9,308,394.92	726,679,284.30

与履约义务相关的信息：

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,713,378.84	1,397,254.92
教育费附加	1,148,854.65	910,508.13
房产税	3,574,438.17	2,853,881.26
土地使用税	1,872,070.78	1,718,072.85
车船使用税	9,310.00	9,430.00
印花税	456,114.54	592,240.45
其他	274,669.69	547,933.41
合计	9,048,836.67	8,029,321.02

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,144,083.90	3,032,668.31
其他	1,873,817.13	1,980,755.35
合计	5,017,901.03	5,013,423.66

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,940,162.65	33,617,500.38
专业机构服务费	2,080,210.55	1,868,317.49
办公费	2,304,772.66	2,972,524.18
折旧摊销费	3,801,652.63	5,489,889.58
其他	6,523,385.31	8,732,975.44
合计	49,650,183.80	52,681,207.07

其他说明

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	989,108.59	848,659.81
折旧及摊销	526,629.12	520,957.64

其他	123,179.94	236,800.66
合计	1,638,917.65	1,606,418.11

其他说明

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	44,945,575.16	48,949,756.13
减：利息收入	69,684.73	65,028.28
汇兑损益-净额	33,399.05	-265,900.39
其他	127,986.37	1,695,024.79
合计	45,037,275.85	50,313,852.25

其他说明

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,030,511.72	774,696.24
个税手续费返还	29,928.73	69,989.00
合计	1,060,440.45	844,685.24

43、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,455,894.51	
合计	1,455,894.51	

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-47,427.05	-2,734,592.76
应收账款坏账损失	-406,537.42	-2,048,309.51
应收票据坏账损失	-15,000.00	-1,600.00
合计	-468,964.47	-4,784,502.27

其他说明

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	616,222.16	290,382.72
合计	616,222.16	290,382.72

46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	580,000.00	1,530,061.45	580,000.00
其他	166,664.16	1,344,092.34	166,664.16
合计	746,664.16	2,874,153.79	746,664.16

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
政府补助	政府部门	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	580,000.00	1,530,061.45	与收益相关

其他说明：

47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废盘亏损失	276,997.78	139,402.08	276,997.78
行政处罚支出	50,587.78	55,351.59	50,587.78
停工损失	9,691,437.92	11,769,510.40	9,691,437.92
其他	215,447.47	97,226.96	215,447.47
合计	10,234,470.95	12,061,491.03	10,234,470.95

其他说明：

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	30,505,771.96	12,392,216.68
递延所得税费用	1,575,661.73	-197,980.92
合计	32,081,433.69	12,194,235.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	84,166,721.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,041,680.42
子公司适用不同税率的影响	-1,894,087.75
调整以前期间所得税的影响	-145,068.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,916.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	222,243.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	12,510,749.71
所得税费用	32,081,433.69

其他说明

49、其他综合收益

详见附注七、33

50、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	16,278,296.82	21,598,143.39
收回的受限资金	988,972.37	292.13
收到的政府补助	1,640,440.45	1,989,608.91
其他收入	84,107.49	443,878.17
合计	18,991,817.13	24,031,922.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	5,242,758.70	8,494,095.79
支付的专业服务费	3,184,098.00	3,165,467.25
支付的租赁费	2,994,586.20	818,354.06
支付的差旅费及交通费	1,297,777.11	1,734,572.14
支付的业务招待费	3,208,486.68	5,816,977.77
支付的修理费	303,572.20	203,880.92
支付的其他费用和支出	9,436,872.00	7,513,224.57
合计	25,668,150.89	27,746,572.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款	30,000,000.00	31,915,600.00
合计	30,000,000.00	31,915,600.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁款	5,170,644.39	6,445,342.07
偿还非金融机构借款	8,435,123.33	7,620,000.00
支付融资性售后回租款项	13,540,072.01	7,318,708.58
银行融资手续费及其他费用		3,501,966.93
合计	27,145,839.73	24,886,017.58

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,085,287.97	-21,816,482.53
加：资产减值准备	468,964.47	4,784,502.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,748,473.59	60,524,491.23
使用权资产折旧	4,860,780.91	4,175,151.40
无形资产摊销	1,895,901.71	1,977,914.44
长期待摊费用摊销	5,648,490.28	5,854,465.59
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）	-616,222.16	-290,382.72
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	276,997.78	139,402.08
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,455,894.51	
财务费用（收益以“—”号填列）	44,003,753.38	50,133,855.74
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,614,932.37	-339,297.18

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,270.64	141,316.26
存货的减少（增加以“－”号填列）	26,130,840.87	-14,300,355.11
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-123,135,014.87	-72,115,192.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-28,572,753.02	73,663,638.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,915,268.13	92,533,026.72
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,985,794.82	55,193,440.59
减：现金的期初余额	62,794,574.29	60,132,939.05
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	-39,808,779.47	-4,939,498.46

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,985,794.82	62,794,574.29
其中：库存现金	161,195.87	118,518.18
可随时用于支付的银行存款	22,824,598.95	65,764,824.62
三、期末现金及现金等价物余额	22,985,794.82	62,794,574.29

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,060,770.70	其他保证金、银行存款冻结
存货	94,477,155.45	银团借款抵押
固定资产	423,012,047.12	银团借款、银行借款抵押
无形资产	104,723,939.10	银团借款、银行借款抵押
应收账款	126,510,015.90	银团借款抵押
投资性房地产	281,134,979.04	银团借款、银行借款抵押
合计	1,030,918,907.31	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	28,618.21	7.2258	206,789.46
欧元			
港币	1,159,771.63	0.92198	1,069,286.25
泰铢	64,778,104.42	0.2034	13,175,866.44
图格里克	28,929,965.44	0.0021	60,997.65
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
泰铢	57,563,332.20	0.2034	11,708,381.77
图格里克	332,893,764.61	0.0021	701,892.90
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
机器换人项目	1,920,000.00	递延收益/其他收益	79,999.98
灌装饮料生产线扩建项目	920,000.00	递延收益/其他收益	30,666.66
4.5LPET 灌装线和 96 腔华研瓶胚机提升制造技术改造项目专项资金	950,000.00	递延收益/其他收益	36,538.46
研发项目补助	62,600.00	其他收益	62,600.00
稳岗补贴	25,581.79	其他收益	25,581.79
工会返还	35,569.28	其他收益	35,569.28
经济增长补贴	200,000.00	其他收益	200,000.00
标准化战略专项奖金	340,000.00	其他收益	340,000.00

项目改造补贴	180,000.00	其他收益	180,000.00
产业扶持资金	47,600.00	其他收益	47,600.00
经济高质量发展	313,760.00	营业外收入	313,760.00
节能环保补贴	95,000.00	营业外收入	95,000.00
优秀企业家资金	80,000.00	营业外收入	80,000.00
电能源管理	70,000.00	营业外收入	70,000.00
其他	13,195.55	其他收益	13,195.55
合计	5,253,306.62		1,610,511.72

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

2、其他原因的合并范围变动

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

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京大兴中富饮料容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
北京华北富田饮品有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
北京中富胶罐有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
北京中富热灌	中国北京	中国北京	生产及销售	25.00%	75.00%	设立或投资

装容器有限公司						
成都中富瓶胚有限公司	中国成都	中国成都	生产及销售	100.00%		设立或投资
佛山中富容器有限公司	中国佛山	中国佛山	生产及销售	75.00%		设立或投资
广州富粤容器有限公司	中国广州	中国广州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
哈尔滨中富联体容器有限公司	中国哈尔滨	中国哈尔滨	生产及销售	100.00%		设立或投资
海口富利食品有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	25.00%	75.00%	非同一控制下企业合并
海口中富容器有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
海口中南瓶胚有限公司	中国海口	中国海口	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州中富容器有限公司	中国杭州	中国杭州	生产及销售	100.00%		设立或投资
合肥中富容器有限公司	中国合肥	中国合肥	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
河南中富瓶胚有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		设立或投资
呼和浩特市富容器有限公司	中国呼和浩特	中国呼和浩特	生产及销售	100.00%		设立或投资
昆明富田食品有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
昆明中富容器有限公司	中国昆明	中国昆明	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
昆山承远容器有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
昆山中富胶罐有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	25.00%	75.00%	同一控制下企业合并
昆山中富瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		设立或投资
兰州中富容器有限公司	中国兰州	中国兰州	生产及销售	100.00%		设立或投资
南昌中富容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售	100.00%		设立或投资
南宁诚意包装有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100.00%		设立或投资
南宁富田食品有限公司	中国南宁	中国南宁	生产及销售	100.00%		设立或投资
青岛中富联体容器有限公司	中国青岛	中国青岛	生产及销售	100.00%		设立或投资
沈阳中富瓶胚有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		设立或投资
沈阳中富容器有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
太原中富联体容器有限公司	中国太原	中国太原	生产及销售	100.00%		设立或投资
天津乐富容器有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
天津中富胶膜有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
天津中富联体	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		同一控制下企

容器有限公司						业合并
天津中富瓶胚有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售	100.00%		设立或投资
乌鲁木齐富田食品有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100.00%		设立或投资
西安富田食品有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
新疆中富包装有限公司	中国乌鲁木齐	中国乌鲁木齐	生产及销售	100.00%		设立或投资
湛江中富容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售	100.00%		设立或投资
长春中富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
长沙古冰饮料销售有限公司	中国长沙	中国长沙	销售		100.00%	设立或投资
长沙中富瓶胚有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资
长沙中富容器有限公司	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资
郑州富田食品有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
中富（广汉）化工实业有限公司	中国广汉	中国广汉	生产及销售	75.00%		设立或投资
中富（沈阳）实业有限公司	中国沈阳	中国沈阳	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
中山市富山清泉饮料有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售		75.00%	同一控制下企业合并
中山市富田食品有限公司	中国中山	中国中山	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
重庆嘉富容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
重庆中富联体容器有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海市中富胶罐有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
珠海市中富瓶胚有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
珠海中富瓶业有限公司	中国珠海	中国珠海	生产及销售	100.00%		设立或投资
长春乐富容器有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售	100.00%		设立或投资
温州中富塑料容器有限公司	中国温州	中国温州	生产及销售	100.00%		设立或投资
湛江承远容器有限公司	中国湛江	中国湛江	生产及销售		100.00%	设立或投资
长春中乐包装有限公司	中国长春	中国长春	生产及销售		100.00%	设立或投资
乌兰巴托中富有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100.00%	设立或投资
天津中粤包装有限公司	中国天津	中国天津	生产及销售		100.00%	同一控制下企业合并
长沙中富包装	中国长沙	中国长沙	生产及销售	100.00%		设立或投资

有限公司						
西安中富饮料包装有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100.00%		设立或投资
武汉乐富包装有限公司	中国武汉	中国武汉	生产及销售	100.00%		设立或投资
昆山中强瓶胚有限公司	中国昆山	中国昆山	生产及销售	100.00%		设立或投资
上海中粤塑料容器有限公司	中国上海	中国上海	生产及销售	75.00%		设立或投资
南昌承远容器有限公司	中国南昌	中国南昌	生产及销售		100.00%	设立或投资
兰州中富包装有限公司	中国兰州	中国兰州	生产及销售	100.00%		设立或投资
陕西中富饮料有限公司	中国西安	中国西安	生产及销售	100.00%		设立或投资
河南中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	100.00%		设立或投资
喀什嘉富食品有限公司	中国喀什	中国喀什	生产及销售	100.00%		设立或投资
河南中富饮料有限公司	中国河南	中国河南	生产及销售	100.00%		设立或投资
郑州新港中富容器有限公司	中国郑州	中国郑州	生产及销售	75.00%		设立或投资
重庆乐富包装有限公司	中国重庆	中国重庆	生产及销售	100.00%		设立或投资
珠海保税区嘉德物流有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易	80.00%	20.00%	设立或投资
中富（曼谷）有限公司	泰国曼谷	泰国曼谷	生产及销售	100.00%		设立或投资
中富（香港）实业股份有限公司	中国香港	中国香港	贸易	100.00%		设立或投资
中富（乌兰巴托）有限公司	蒙古乌兰巴托	蒙古乌兰巴托	生产及销售		100.00%	设立或投资
珠海横琴中富供应链管理有限公司	中国珠海	中国珠海	资产、投资管理	100.00%		设立或投资
珠海横琴中富恒信管理咨询有限公司	中国珠海	中国珠海	投资管理咨询	100.00%		设立或投资
珠海横琴中富新材料科技有限公司	中国珠海	中国珠海	贸易	100.00%		设立或投资
珠海横琴中富恒创投资管理咨询有限公司	中国珠海	中国珠海	投资管理咨询	55.00%		设立或投资
福州嘉富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100.00%		设立或投资
成都嘉雄商贸有限公司	中国成都	中国成都	贸易		100.00%	设立或投资
广汉市嘉远商贸有限公司	中国广汉	中国广汉	贸易		75.00%	设立或投资
北京中富容器有限公司	中国北京	中国北京	生产及销售	100.00%		同一控制下企业合并
福州中富包装有限公司	中国福州	中国福州	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并

广汉乐富饮料有限公司	中国广汉	中国广汉	生产及销售	100.00%		设立或投资
贵州福泉富田饮料有限公司	中国贵阳	中国贵阳	生产及销售	100.00%		设立或投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
佛山中富容器有限公司	25.00%	-18,027.01		-31,311,907.44
中富（广汉）化工实业有限公司	25.00%	-302.29		-44,228,269.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
佛山中富容器有限公司	2,169,097.05	63,593.00	2,232,690.05	129,354,079.56		129,354,079.56	2,782,631.16	63,593.00	2,846,224.16	129,895,505.62		129,895,505.62
中富（广汉）化工实业	4,592,476.31	43,651,040.75	48,243,517.06	216,094,423.78		216,094,423.78	1,817,674.98	43,651,256.63	45,468,931.61	213,318,629.17		213,318,629.17

有限 公司												
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
佛山中富容器有限公司	1,293,758.77	-72,108.05	-72,108.05	-54,521.92	1,429,019.21	-66,073.18	-66,073.18	-368,700.74
中富（广汉）化工实业有限公司	4,436,396.73	-1,209.16	-1,209.16	-993.27	5,634,443.31	-2,007.03	-2,007.03	9,899.38

其他说明：

十、与金融工具相关的风险

本集团金融工具的风险主要包括：

信用风险

流动风险

市场风险，包括利率风险及外汇风险

本集团在下文主要论述上述风险敞口及其形成原因；风险管理目标、政策和过程以及计量风险的方法等。

本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

1、信用风险

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收款项，本公司已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度。有关的应收款自出具账单日起 30-90 天内到期。账款逾期时间较长的债务人会被要求先清偿所有未偿还余额，才可以获得进一步的信用额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄对本集团的客户资料进行分析。于 2023 年 6 月 30 日，本集团已对重大的已逾期的应收款项计提了减值准备。

于资产负债表日，由于本集团及本公司前五大客户的应收款分别占本集团及本公司应收账款和其他应收款总额的 33.07%及 70.83%（2022 年：33.11%及 69.17%），因此本集团出现一定程度的信用风险集中情况。

本集团及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。除附注十、5、（1）所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在十、5、（1）披露。

2、流动风险

本集团财务部门统筹负责整个集团的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹借贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023 年 6 月 30 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	165,334,900.95				165,334,900.95
应付账款	79,428,681.63				79,428,681.63
应付股利	3,597,984.21				3,597,984.21
其他应付款	302,773,881.31				302,773,881.31
长期借款	855,520,000.00	30,000,000.00			885,520,000.00
长期应付款	27,080,144.04	4,906,058.55			31,986,202.59
合计	1,433,735,592.14	34,906,058.55	-	-	1,436,655,448.10

（接上表）

项目	2022 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	162,158,625.25				162,158,625.25
应付账款	68,250,869.24				68,250,869.24
应付股利	3,597,984.21				3,597,984.21
其他应付款	341,220,563.70				341,220,563.70
长期借款	959,080,000.00	-			959,080,000.00
长期应付款	27,080,144.04	17,294,097.44			44,374,241.48
合计	1,561,388,186.44	17,294,097.44	-	-	1,534,308,042.40

于 2023 年 6 月 30 日，本集团流动负债超出流动资产-1,102,045,758.82 元，流动负债中包括短期借款 165,334,900.95 元以及一年内到期非流动负债 897,762,499.58 元。

3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团银行借款为浮动利率的带息金融工具，应付债券为固定利率的带息金融工具。

本集团及本公司的利率风险主要来源于银行借款。本集团并无相关的衍生金融工具以对冲相关的利率风险。本集团及本公司的政策是确保借款利率变动风险在合理范围之内。

截至 2023 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降 25 个基点将会导致本集团股东权益减少/增加 962,692.82 元（2022 年 12 月 31 日：962,692.82 元），净利润减少/增加 1,027,486.96 元（2022 年 12 月 31 日：1,027,486.96 元）。

上述敏感性分析是基于假设资产负债表日利率发生变动，且此变动适用于本集团所有的衍生工具及非衍生工具。变动 25 个基点是是基于本集团自资产负债表日至下一个资产负债表日期间利率变动的合理预期。

4、外汇风险

本集团大部分赚取收入的业务以人民币进行交易，仅有少部分业务以外币进行交易，因此本集团不存在重大外汇风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
（四）投资性房地产			305,908,833.88	305,908,833.88
1. 出租用的土地使用权			305,908,833.88	305,908,833.88
应收票据融资			14,097,944.64	14,097,944.64
持续以公允价值计量的资产总额			325,006,778.52	325,006,778.52
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

对于投资性房地产，本集团委托外部评估师对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括租金收益模型等。所使用的输入值主要包括租金增长率、资本化率和单位价格等。

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

使用重要不可观察输入值的第三层次公允价值计量的相关信息如下：

项目	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
成都市厂房	收益法	市场单位租金	18.80	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	1.50%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
沈阳市厂房	收益法	市场单位租金	15.00	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.00%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
乌鲁木齐市厂房	收益法	市场单位租金	14.2	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.50%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
北京开发区厂房	收益法	市场单位租金	53.5	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.50%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
杭州市厂房	收益法	市场单位租金	34.4	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	4.00%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
珠海市厂房	收益法	市场单位租金	15	租金越高，公允价值越高
		市场租金增长率	0.00%	租金增长率越高，公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高，公允价值越低
南宁市厂房	收益法	市场单位租金	21.22	租金增长率越高，公允价值越高
		市场租金增长率	2.00%	净收益率越高，公允价值越高

项目	估值技术	名称	范围(加权平均值)	与公允价值之间的关系
		租约内净收益折现率	7.00%	净收益折现率越高, 公允价值越低
		租约外净收益折现率	7.00%	租金增长率越高, 公允价值越高
沈阳实业厂房	收益法	市场单位租金	14.5	净收益率越高, 公允价值越高
		市场租金增长率	2.00%	净收益率越高, 公允价值越高
		租约内净收益折现率	7.00%	租金增长率越高, 公允价值越高
		租约外净收益折现率	7.00%	净收益率越高, 公允价值越高

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

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无层次间的转换。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

于 2023 年 6 月 30 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团以摊余成本计量的金融资产及金融负债主要包括：应收款项、短期借款、应付债券和应付款项等。其中流动金融资产和金融负债由于到期日较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异；非流动金融负债由于本年度市场利率未发生重大变化且到期日较短，因此其账面价值与公允价值之间亦无重大差异。因此，本集团的金融资产及负债的公允价值均以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并且在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
陕西新丝路进取一号投资合伙企业（有限合伙）	陕西省西安市	投资与资产管理	60100 万元人民币	15.71%	15.71%

本企业的母公司情况的说明

陕西新丝路进取一号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“陕西新丝路”）于 2018 年 10 月通过深圳证券交易所集中竞价交易系统开始增持公司股票，截止财务报表报出日，其持有公司股份 201,961,208 股，占总股份比例为 15.71%，为公司第一大股东。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东省南方精典实业有限公司	与公司董事长许仁硕关联

其他说明

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
广东省南方精典实业有限公司	房屋建筑物	494,080.00	0.00			494,080.00	0.00				

关联租赁情况说明

(2) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

于 2023 年 6 月 30 日，本公司与部分子公司作为银团借款共同借款人承担该贷款额度项下银团贷款连带担保责任。

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,094,919.20	3,000,500.00

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	期末余额	期初余额
机器设备	28,858,991.13	21,993,003.78

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

出于管理目的，本集团根据产品类型划分成业务单元，本集团有如下 4 个报告分部：

-饮料包装制品业务主要从事瓶胚、PET 瓶、标签、PVC 热收缩膜的生产及销售；

-饮料加工业务主要从事代客灌装，OEM 及 ODM 服务；

-胶罐业务主要从事一至五加仑 PC 饮用水罐、PC 饮用水罐专用塑料盖的生产及销售；

-纸杯业务主要从事一次性纸杯的生产及销售；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括财务费用、股利收入以及总部费用之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

分部资产不包括货币资金、长期股权投资、递延所得税资产和其他未分配的总部资产，原因在于这些资产均由本集团统一管理。

分部负债不包括应付股利、应付利息、应付税费、短期借款、长期借款、应付债券、一年内到期的长期借款、递延所得税负债以及其他未分配的总部负债，原因在于这些负债均由本集团统一管理。

分部间转移价格按集团转移价格政策或参照向第三方销售所采用的价格确定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	饮料包装制品	饮料加工	胶罐	纸杯	未分配项目	分部间抵销	合计
营业收入	593,354,213.49	261,365,329.91	9,308,394.92		4,436,396.72	141,785,050.74	726,679,284.30
其中：对外交易收入	517,362,990.63	200,007,898.75	9,308,394.92				726,679,284.30
分部间交易收入	75,991,222.86	61,357,431.16			4,436,396.72	141,785,050.74	

营业成本	381,098,556.56	235,987,924.19	7,984,119.40		4,436,396.73	104,211,763.38	525,295,233.50
利息收入	208,927.17	124,758.36	556.88	61.53	97.19	264,716.40	69,684.73
利息费用	41,243,489.31	3,868,468.82	109,916.49			276,299.46	44,945,575.16
对联营企业的投资收益							
信用减值损失	307,679.26	194,181.07	31,336.77	59.09	1,500.00		468,964.47
资产减值损失							
折旧和摊销费用	29,196,347.56	32,070,984.40	453,754.77	69,449.28	215.88		61,790,751.89
利润总额	91,114,955.24	7,164,145.79	306,782.62	-72,868.21	-18,002.20		84,166,721.66
所得税费用	29,936,353.87	2,145,079.82					32,081,433.69
净利润	61,178,601.43	9,309,225.67	306,782.62	-72,868.21	-18,002.20		52,085,287.97
资产总额	5,452,420,623.98	1,304,272,254.31	40,079,228.90	1,715,498.48	48,876,791.28	4,794,584,585.53	2,052,779,811.42
负债总额	2,356,355,888.40	1,052,843,828.82	29,001,997.94	1,158,687.97	217,633,848.78	1,962,695,224.55	1,694,299,027.36
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用							
对联营和合营企业的长期股权投资							
长期股权投资以外的其他非流动资产的增加额	15,269,742.25	9,552,978.74	39,709.94			5,078,636.66	29,941,067.59

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

不适用。

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 银团贷款展期事项

于 2012 年 7 月，本公司及现有和将来的子公司作为有连带还款责任的共同借款人，与交通银行股份有限公司珠海分行、中国银行股份有限公司珠海分行及中国光大银行股份有限公司珠海分行、中国工商银行股份有限公司珠海分行等若干金融机构组成的银团签订流动资金银团借款协议。根据该协议，银团向本集团提供总计金额为 20 亿元的人民币中期

流动资金贷款额度。2015 年 9 月银团贷款到期后，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议》，将还款期限延长 6 个月。2016 年 2 月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议二》，将还款期限再延长 6 个月。2016 年 9 月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议三》，将还款期限再延长 6 个月。2016 年 9 月公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议三》，将还款期限再延长 6 个月。该借款已于 2017 年 3 月 2 日到期。

2017 年 4 月 26 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议五》，将银团贷款提款期延长至 2017 年 12 月 5 日、期限届满日期修改为 2020 年 3 月 2 日、贷款期限内各贷款人的贷款余额不高于 7.235 亿元。

2017 年 5 月 23 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议五之补充协议》，将银团贷款还款计划约定如下：

第一个合同年内，2017 年 12 月前偿还银团贷款本金 2000 万元，2018 年 6 月前偿还银团贷款本金 2000 万元。

第二个合同年内，2018 年 12 月前偿还银团贷款本金 3000 万元，2019 年 6 月前偿还银团贷款本金 5000 万元。

第三个合同年内，2019 年 12 月前偿还银团贷款本金 5000 万元，2020 年 3 月 2 日前还清全部银团贷款本金及全部利息。

2020 年 2 月 28 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议六》，将银团贷款期限届满日期修改为 2021 年 9 月 2 日，银团贷款还款计划约定如下：

2020 年 9 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2021 年 3 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2021 年 9 月 2 日前结清剩余银团贷款。

2021 年 9 月 1 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议七》，将银团贷款期限届满日期修改为 2023 年 3 月 2 日，银团贷款还款计划约定如下：2022 年 3 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2022 年 9 月 2 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2023 年 3 月 2 日前结清剩余银团贷款。

2023 年 3 月 1 日，公司及子公司与原银团各成员行签订《人民币 20 亿元中期流动资金银团贷款协议之修改协议八》，将银团贷款期限届满日期修改至 2024 年 3 月 2 日，2023 年 3 月 2 日贷款利率修改为年利率 6%。银团贷款还款计划约定如下：2023 年 2 月 28 日前归还银团贷款本金 1000 万元；2023 年 3 月 31 日前归还银团贷款本金 6200 万元；2023 年 6 月 30 日前归还银团贷款本金 2000 万元；2023 年 9 月 30 日前归还银团贷款本金 2000 万元；2023 年 12 月 31

日前归还银团贷款本金 3000 万元；2024 年 2 月 29 日前归还银团贷款本金 3800 万元；2024 年 3 月 2 日前结清剩余银团贷款。

2023 年 1-6 月偿还 9,461.00 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，上述借款余额 26,648.00 万元。

(2) 出售河南中富土地事项：

本公司子公司河南中富容器有限公司（以下简称“河南中富”）于 2017 年 9 月 14 日与高新城建成区升级改造项目指挥部（以下简称“城建指挥部”）（注：该单位为郑州市高新技术产业开发区土地储备中心合署办公单位）就收购河南中富位于高新区国槐街南、金梭路西和银屏路东、国槐街南两宗土地事宜签署《协议》。

后经郑州市国土资源局及郑州市人民政府审批，郑州市土地储备中心、郑州市高新技术产业开发区土地储备中心与河南中富签署正式《国有土地收购合同》。

收购宗地面积分别 17268.4 平方米（《国有土地使用证》号：郑国用（2005）第 0873 号、6760 平方米（《国有土地使用证》号：郑国用（2007）第 0771 号（以下简称“被收购宗地”）），被收购宗地地上建筑物共 22118.18 平方米，并于 2017 年 9 月 14 日完成了土地证及房产证的移交。

补偿款支付方式：被收购宗地土地及地上建筑物收购补偿款共计人民币玖千柒佰万元整（¥97,000,000.00），款项分四期支付：第一期 6,000.00 万元，第二期 2,000.00 万元，第三期 1,000.00 万元，第四期余款待被收购宗地公开出让成交完成后根据市财政最终决算结果支付。

截止 2023 年 6 月 30 日，河南中富累计收到土地补偿款 9,000.00 万元。

(3) 珠海中富与珠海横琴新区规划和自然资源局（以下简称“横琴新区规划局”）就国有土地使用权收回补偿的有关事项达成协议，双方拟签订《国有土地使用权收回补偿协议书》（以下简称“补偿协议”）。横琴新区规划局收回公司位于珠海保税区北侧生活区用地功能为单身宿舍的土地，用地面积 20020.76 平方米。《房地产权证》（粤房地证字第 C5016543 号）、《建设用地批准书》（珠海市[保税]国土字第（2002）003 号）、《建设用地规划许可证》（珠规地字[保税]（2002）003 号）。本次土地收储补偿金总额为人民币 97,750,422.23 元。约定补偿金支付方式如下：

第一期 在甲、乙双方签订本协议，由乙方解除抵押且乙方交回本宗用地全部不动产权属证明文件后 10 个工作日内，甲方向乙方支付第二条第二款约定的补偿金额的 30%，即：29,325,126.68 元。第二期 在乙方协助甲方完成本宗用地全部产权证明文件注销手续后 10 个工作日内，甲方向乙方支付第二条第二款约定的补偿金额的 40%，即：39,100,168.89 元。第三期 在完成本宗用地全部产权文件注销手续后 30 个工作日内，乙方将用地范围内的人员，可用物品清场完毕，水、电、气，通讯、物管等费用结清，向甲方交付土地及建筑（构筑）物等（转归甲方所有），双方签署《交付确认书》后 10 个工作日内，甲方向乙方支付 20%的补偿款，即 19,550,084.44 元。第四期 在交地之日起六个

月内，如该宗地无任何债权、债务、劳务、合同等纠纷，且在专业机构出具的该地块无土壤污染的土壤污染调查报告的情况下，甲方在收到报告的 20 个工作日内支付第二条第二款约定的补偿金额的 10%，即 9,775,042.22 元。

截止 2023 年 6 月 30 日，珠海中富累计收到土地补偿款 87,975,380.01 元。

(4) 2023 年 3 月 13 日公司子公司天津乐富容器有限公司（以下简称：天津乐富）与天津市滨海新区土地发展中心、天津泰达土地整理开发有限公司签署《土地收储三方协议》，根据《天津经济技术开发区管理委员会关于滨海新区经开区乐富容器地块土地收储实施方案的批复》，天津乐富持有的房地产权证号：房地证津字第 114011300729 号，相应土地、房产被政府收储，补偿价格 11,800.00 万元。约定补偿金支付条件如下：1、协议生效起 60 日内，天津市滨海新区土地发展中心向天津乐富支付 6,000.00 万元，天津乐富应于收到款项 30 日内，完成不动产抵押登记的解除、注销房地产权证并交付土地。2、补偿款剩余款项将于天津乐富完成房地产权证注销且办理完成土地交付手续之日起 90 日内付清。

2023 年 4 月 11 日天津乐富完成房地产权证注销，2023 年 4 月 28 日天津乐富与天津市滨海新区土地发展中心、天津泰达土地整理开发有限公司完成土地交接。

2023 年 3 月 30 日，天津乐富收到土地补偿款 6,000.00 万元，2023 年 7 月 31 日，收到土地补偿款 5,800.00 万元。

(5) 2023 年 3 月 23 日公司收到第二大股东深圳国青发来《深圳市国青科技有限公司与王宫傲关于珠海中富实业股份有限公司之股份转让协议》，深圳国青通过协议转让方式，将其持有的公司共计 64,285,200 股无限售流通股（占公司目前总股本的 5%）转让给王宫傲，本次股份协议转让已于 2023 年 4 月 6 日完成过户登记手续，并取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。本次转让完成后，深圳国青持有持有公司股份 43,617,000 股，占总股份比例为 3.39%；王宫傲持有公司 64,285,200 股，占总股份比例为 5.00%为公司第二大股东。截至 2023 年 6 月 30 日，深圳国青持有公司股份 8,590,100 股，占总股份比例为 0.67%。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	24,275,929.51	10.60	24,275,929.51	100.00		24,293,841.97	11.30%	24,293,841.97	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,753,522.76	100.00	8,862,425.27	23.78	195,891,097.49	190,780,308.05	100.00%	8,766,983.10	31.62%	182,013,324.95
其中：										
账龄组合	37,274,591.16	18.20	8,862,425.27	23.78	28,412,165.89	27,730,374.65	14.54%	8,766,983.10	31.62%	18,963,391.55
其他组合	167,478,931.60	81.80			167,478,931.60	163,049,933.40	85.46%			163,049,933.40
合计	229,029,452.27	100.00%	33,138,354.78	14.47%	195,891,097.49	215,074,150.02	100.00%	33,060,825.07	15.37%	182,013,324.95

按单项计提坏账准备： 24,275,929.51

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
珠海市中富胶盖有限公司等3家公司	24,275,929.51	24,275,929.51	100.00%	预计无法收回
合计	24,275,929.51	24,275,929.51		

按组合计提坏账准备： 8,862,425.27

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	28,699,157.48	286,991.58	1.00%
一至二年			
二至三年			
三年以上	8,575,433.69	8,575,433.69	100.00%
合计	37,274,591.17	8,862,425.27	

确定该组合依据的说明：

按照账龄组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	196,609,609.07
1至2年	1,411,693.00

2 至 3 年	3,157,518.14
3 年以上	27,850,632.06
3 至 4 年	27,850,632.06
合计	229,029,452.27

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	24,293,841.97		17,912.46			24,275,929.52
账龄计提	8,766,983.10	109,694.36	14,252.19			8,862,425.26
合计	33,060,825.07	109,694.36	32,164.65			33,138,354.78

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海口富利食品有限公司	47,777,768.11	20.86%	
珠海市中富胶盖有限公司	23,927,916.95	10.45%	23,927,916.95
南昌承远容器有限公司	17,660,020.13	7.71%	
南宁诚意包装有限公司	16,677,614.41	7.28%	
北京华北富田饮品有限公司分公司	16,380,789.07	7.15%	
合计	122,424,108.67	53.45%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,137,875,418.45	1,234,948,710.34
合计	1,137,875,418.45	1,234,948,710.34

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司	1,130,929,187.87	1,181,844,398.16

逾期未收回票据		50,000,000.00
长期未结算货款	23,706,431.14	21,050,634.17
其他	10,017,623.38	8,632,753.24
合计	1,164,653,242.39	1,261,527,785.57

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	525,785.84	16,064,335.86	9,988,953.53	26,579,075.23
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	9,157.17	678,214.14	36,792.53	724,163.84
本期转回	501,365.13	24,050.00		525,415.13
2023 年 6 月 30 日余额	33,577.88	16,718,500.00	10,025,746.06	26,777,823.94

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,131,818,913.99
2 至 3 年	6,898,343.59
3 年以上	25,935,984.81
3 至 4 年	25,935,984.81
合计	1,164,653,242.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	9,988,953.53	36,792.53				10,025,746.06
账龄组合	16,083,382.39	679,460.51	524,719.72			16,238,123.18
低风险组合	506,739.31	7,910.80	695.41			513,954.70
合计	26,579,075.23	724,163.84	525,415.13			26,777,823.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
珠海市中富胶罐有限公司佛山分公司	现金池往来款	104,636,550.88	1 年以内	8.98%	
长沙中富容器有限公司	现金池往来款	125,577,844.91	1 年以内	10.78%	
长沙中富包装有限公司	现金池往来款	86,123,881.83	1 年以内	7.39%	
温州中富塑料容器有限公司	现金池往来款	101,194,412.06	1 年以内	8.69%	
呼和浩特市中富容器有限公司	现金池往来款	85,925,874.25	1 年以内	7.38%	
合计		503,458,563.93		43.22%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,903,828,976.13	172,695,440.50	2,731,133,535.63	2,883,987,976.13	172,695,440.50	2,711,292,535.63
合计	2,903,828,976.13	172,695,440.50	2,731,133,535.63	2,883,987,976.13	172,695,440.50	2,711,292,535.63

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
珠海保税区中富聚酯啤酒瓶有限公司	124,461,875.00					124,461,875.00	
珠海市中富瓶胚有限公司	154,704,151.84					154,704,151.84	40,768,668.14
珠海中富瓶业有限公司	171,375,877.90					171,375,877.90	25,973,208.35
珠海市中富胶罐有限公司	29,877,322.30					29,877,322.30	

司							
珠海横琴中富恒创投资管理有限公司	100,000.00					100,000.00	
北京华北富田饮品有限公司	20,696,000.00					20,696,000.00	
长沙中富瓶胚有限公司	25,407,000.00					25,407,000.00	
长沙中富容器有限公司	42,175,000.00					42,175,000.00	
佛山中富容器有限公司	5,250,000.00					5,250,000.00	
福州中富包装有限公司	13,216,889.16					13,216,889.16	18,998,087.52
广州富粤容器有限公司	102,200,000.00					102,200,000.00	
海口中富容器有限公司	14,530,759.93					14,530,759.93	
海口中南瓶胚有限公司	15,934,990.00					15,934,990.00	
湛江中富容器有限公司	18,293,000.00					18,293,000.00	
中山市富田食品有限公司	20,391,000.00					20,391,000.00	
南宁诚意包装有限公司	25,796,654.87					25,796,654.87	
南宁富田食品有限公司							19,700,000.00
南昌中富容器有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
福州嘉富包装有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
海口富利食品有限公司	1,419,000.01					1,419,000.01	
杭州中富容器有限公司	150,585,930.00					150,585,930.00	
合肥中富容器有限公司	42,683,609.50					42,683,609.50	
河南中富容器有限公司	68,894,000.00					68,894,000.00	
昆山中富瓶胚有限公司	41,039,875.00					41,039,875.00	
昆山承远容器有限公司	133,842,833.55					133,842,833.55	
昆山中强瓶胚有限公司	97,164,947.02					97,164,947.02	
上海中粤塑料容器有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
郑州富田食品有限公司	38,232,000.00					38,232,000.00	
郑州新港中富容器有限公司	19,500,000.00					19,500,000.00	

河南中富瓶胚有限公司	16,605,624.71					16,605,624.71	
温州中富塑料容器有限公司	1,140,003.63					1,140,003.63	
河南中富饮料有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
昆山中富胶罐有限公司	22,404,377.24					22,404,377.24	
成都中富瓶胚有限公司	41,753,000.00					41,753,000.00	
昆明富田食品有限公司							14,273,000.00
昆明中富容器有限公司	56,461,903.13					56,461,903.13	
兰州中富容器有限公司	23,198,035.96					23,198,035.96	
乌鲁木齐富田食品有限公司							12,237,430.60
西安富田食品有限公司	14,273,000.00					14,273,000.00	
新疆中富包装有限公司	45,732,000.00					45,732,000.00	
中富(广汉)实业化工有限公司							21,000,000.00
重庆中富联体容器有限公司	18,293,000.00					18,293,000.00	
重庆嘉富容器有限公司	1,030,109.61					1,030,109.61	2,497,331.70
重庆乐富包装有限公司	46,090,000.00					46,090,000.00	
广汉乐富饮料有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
西安中富饮料包装有限公司	37,000,000.00					37,000,000.00	
兰州中富包装有限公司	25,000,000.00					25,000,000.00	
陕西中富饮料有限公司	101,121,300.00	19,841,000.00				120,962,300.00	
北京大兴中富饮料容器有限公司	45,692,905.78					45,692,905.78	
北京中富容器有限公司	96,098,182.94					96,098,182.94	
长春乐富容器有限公司	30,488,000.00					30,488,000.00	
长春中富容器有限公司	28,004,684.92					28,004,684.92	
哈尔滨中富联体容器有限公司	20,326,000.01					20,326,000.01	
青岛中富联体容器有限	53,354,000.00					53,354,000.00	

公司							
沈阳中富瓶胚有限公司	142,398,354.58					142,398,354.58	
沈阳中富容器有限公司	79,144,681.10					79,144,681.10	
太原中富联体容器有限公司	13,453,124.35					13,453,124.35	
天津乐富容器有限公司	1,471,035.81					1,471,035.81	16,313,964.19
天津中富胶膜有限公司	296,000.00					296,000.00	933,750.00
天津中富联体容器有限公司	17,843,992.15					17,843,992.15	
天津中富瓶胚有限公司	77,279,346.63					77,279,346.63	
中富(沈阳)实业有限公司	13,869,196.00					13,869,196.00	
呼和浩特市中富容器有限公司	23,000,000.00					23,000,000.00	
北京中富热灌装容器有限公司	15,577,000.00					15,577,000.00	
中富(曼谷)有限公司	93,594,876.00					93,594,876.00	
中富(香港)实业股份有限公司	24,026,085.00					24,026,085.00	
合计	2,711,292,535.63	19,841,000.00				2,731,133,535.63	172,695,440.50

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,360,479.69	102,039,239.55	124,620,848.52	116,155,394.06
其他业务	116,046,844.01	103,187,627.15	115,115,659.60	102,582,526.00
合计	226,407,323.70	205,226,866.70	239,736,508.12	218,737,920.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	10,250,483.39	1,953,000.00
合计	10,250,483.39	1,953,000.00

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	96,947,394.65	

计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,584,120.62	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,455,894.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,764,417.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	29,928.73	
减：所得税影响额	21,870,751.82	
少数股东权益影响额	-182,576.55	
合计	68,564,745.33	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.11%	0.0405	0.0405
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.16%	-0.0128	-0.0128

珠海中富实业股份有限公司

2023 年 8 月 23 日