



厦门延江新材料股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月 29 日

## 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：厦门延江新材料股份有限公司

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	185,563,978.01	221,918,419.71
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	160,620,857.45	402,040,806.28
衍生金融资产		
应收票据	10,297,112.13	7,525,898.54
应收账款	240,553,902.60	246,441,796.68
应收款项融资	88,508,816.09	74,017,069.04
预付款项	13,652,787.19	12,295,292.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,583,094.03	9,991,526.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	178,540,406.70	200,986,788.88
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	20,019,589.04	20,019,861.11
其他流动资产	24,647,240.11	26,259,021.76
流动资产合计	928,987,783.35	1,221,496,480.71
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	191,538,846.87	
其他债权投资		
长期应收款		

长期股权投资	42,079,382.75	41,227,095.27
其他权益工具投资	35,500,000.00	35,500,000.00
其他非流动金融资产	25,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	776,158,553.45	741,834,528.62
在建工程	438,947,490.90	445,599,405.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,045,057.17	58,118,771.74
无形资产	56,674,364.83	61,237,685.48
开发支出		
商誉	9,690,756.41	9,690,756.41
长期待摊费用	6,698,047.95	7,463,475.86
递延所得税资产	36,327,979.92	37,053,200.85
其他非流动资产	50,463,356.49	49,277,557.96
非流动资产合计	1,718,123,836.74	1,487,002,478.00
资产总计	2,647,111,620.09	2,708,498,958.71
流动负债：		
短期借款	336,492,034.49	335,449,892.44
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,725,560.00	1,197,400.00
应付票据	24,756,574.95	
应付账款	92,262,159.00	92,918,330.10
预收款项		
合同负债	993,126.74	10,159,844.43
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	16,145,039.27	18,764,069.16
应交税费	8,535,587.05	7,196,189.08
其他应付款	56,529,393.23	80,590,478.42
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	190,885,722.34	162,499,729.71
其他流动负债	64,486.37	1,203,939.60
流动负债合计	728,389,683.44	709,979,872.94

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	454,616,934.29	534,956,650.30
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,350,502.05	43,247,858.76
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,096,523.14	20,213,135.56
递延所得税负债	124,467.68	129,812.26
其他非流动负债	87,624.64	87,624.64
非流动负债合计	513,276,051.80	598,635,081.52
负债合计	1,241,665,735.24	1,308,614,954.46
所有者权益：		
股本	332,764,105.00	277,303,421.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,905,982.12	685,366,666.12
减：库存股		
其他综合收益	-78,288,181.50	-59,545,406.88
专项储备		
盈余公积	68,516,813.84	68,516,813.84
一般风险准备		
未分配利润	431,889,507.59	409,072,021.85
归属于母公司所有者权益合计	1,384,788,227.05	1,380,713,515.93
少数股东权益	20,657,657.80	19,170,488.32
所有者权益合计	1,405,445,884.85	1,399,884,004.25
负债和所有者权益总计	2,647,111,620.09	2,708,498,958.71

法定代表人：谢继华 主管会计工作负责人：黄腾 会计机构负责人：康忠闻

## 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	119,594,638.96	154,344,510.51
交易性金融资产	160,620,857.45	402,040,806.28
衍生金融资产		
应收票据	10,297,112.13	7,525,898.54
应收账款	291,996,168.75	299,039,903.55
应收款项融资	75,664,999.87	57,092,618.77
预付款项	12,847,955.27	13,434,779.69
其他应收款	79,048,554.65	89,792,938.37

其中：应收利息		
应收股利		
存货	83,035,112.59	95,390,151.74
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	64,096,969.04	62,503,921.11
其他流动资产	17,081,889.20	19,000,587.13
流动资产合计	914,284,257.91	1,200,166,115.69
非流动资产：		
债权投资	211,048,506.87	18,804,420.00
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	290,897,817.27	289,995,529.79
其他权益工具投资	35,500,000.00	35,500,000.00
其他非流动金融资产	25,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	575,394,144.86	601,571,950.07
在建工程	364,757,511.50	311,565,662.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,773,601.57	20,655,807.23
无形资产	34,852,023.83	34,943,458.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,743,737.24	2,033,803.40
递延所得税资产	27,663,282.56	27,210,873.70
其他非流动资产	47,634,649.47	45,394,751.77
非流动资产合计	1,632,265,275.17	1,387,676,257.72
资产总计	2,546,549,533.08	2,587,842,373.41
流动负债：		
短期借款	307,895,958.95	328,734,505.00
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,725,560.00	1,197,400.00
应付票据	46,723,137.44	
应付账款	60,313,134.55	53,456,791.06
预收款项		
合同负债	723,523.59	9,554,157.70
应付职工薪酬	13,499,477.32	15,682,233.13
应交税费	1,353,520.85	1,593,252.21
其他应付款	45,857,722.74	67,523,245.08
其中：应付利息		
应付股利		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	181,282,863.03	151,194,716.72
其他流动负债	64,486.37	1,147,567.91
流动负债合计	659,439,384.84	630,083,868.81
非流动负债：		
长期借款	454,616,934.29	534,956,650.31
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,898,326.23	15,689,080.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,096,523.14	20,213,135.56
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	489,611,783.66	570,858,866.52
负债合计	1,149,051,168.50	1,200,942,735.33
所有者权益：		
股本	332,764,105.00	277,303,421.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	629,322,298.80	684,782,982.80
减：库存股		0.00
其他综合收益	565,969.06	368,617.30
专项储备		0.00
盈余公积	68,516,813.84	68,516,813.84
未分配利润	366,329,177.88	355,927,803.14
所有者权益合计	1,397,498,364.58	1,386,899,638.08
负债和所有者权益总计	2,546,549,533.08	2,587,842,373.41

### 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	599,052,926.71	615,314,637.57
其中：营业收入	599,052,926.71	615,314,637.57
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	571,624,896.61	597,947,404.82
其中：营业成本	495,411,794.68	521,072,766.18
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	1,887,777.15	2,620,118.51
销售费用	10,192,441.30	7,512,234.67
管理费用	39,040,715.43	40,310,093.19
研发费用	20,202,202.72	17,127,118.57
财务费用	4,889,965.33	9,305,073.70
其中：利息费用	20,665,190.96	21,800,493.50
利息收入	1,709,236.50	164,738.58
加：其他收益	3,481,331.23	4,374,959.49
投资收益（损失以“-”号填列）	5,634,593.27	7,018,463.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	852,287.48	374,962.25
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）	-352,843.35	-5,780,816.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,680,065.48	1,021,289.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,143,150.59	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	30,728,026.14	24,001,129.21
加：营业外收入	1,663,119.02	341,879.78
减：营业外支出	2,765,267.73	213,131.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,625,877.43	24,129,877.02
减：所得税费用	5,807,168.83	8,543,256.10
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,818,708.60	15,586,620.92
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,818,708.60	15,586,620.92
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）	22,817,485.74	16,169,698.22
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,001,222.86	-583,077.30
六、其他综合收益的税后净额	-18,256,828.00	-7,397,705.32
归属母公司所有者的其他综合收益	-18,742,774.62	-7,976,541.08

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	-18,742,774.62	-7,976,541.08
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	-18,940,126.38	-7,892,263.19
7.其他	197,351.76	-84,277.89
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	485,946.62	578,835.76
七、综合收益总额	5,561,880.60	8,188,915.60
归属于母公司所有者的综合收益总额	4,074,711.12	8,193,157.14
归属于少数股东的综合收益总额	1,487,169.48	-4,241.54
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07

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：0.00元，上期被合并方实现的净利润为：0.00元。

法定代表人：谢继华 主管会计工作负责人：黄腾 会计机构负责人：康忠闻

#### 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	422,544,695.85	439,207,883.00
减：营业成本	357,505,900.85	360,178,643.38
税金及附加	1,272,627.74	2,004,526.57
销售费用	9,489,459.19	7,241,230.07
管理费用	26,009,875.45	28,173,044.08
研发费用	20,202,202.72	17,127,118.57
财务费用	1,369,821.00	-2,317,874.16
其中：利息费用	17,902,269.24	18,626,164.60
利息收入	1,581,816.02	150,475.48
加：其他收益	2,780,042.06	3,970,289.85
投资收益（损失以“－”号填列）	6,696,729.95	8,009,581.78



其中：对联营企业和合营企业的投资收益	852,287.48	374,962.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-352,843.35	-5,780,816.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,679,796.48	117,470.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,533,203.99	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-232,655.60	189,069.99
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,732,674.45	33,306,789.95
加：营业外收入	1,662,702.93	326,062.24
减：营业外支出	2,481,238.28	64,286.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,914,139.10	33,568,565.66
减：所得税费用	-487,235.64	5,085,435.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	10,401,374.74	28,483,130.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	10,401,374.74	28,483,130.37
（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	197,351.76	-84,277.89
（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	197,351.76	-84,277.89
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	197,351.76	-84,277.89
六、综合收益总额	10,598,726.50	28,398,852.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	621,289,579.88	681,081,175.05
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	17,035,643.62	18,438,719.10
收到其他与经营活动有关的现金	10,997,779.46	13,947,514.48
经营活动现金流入小计	649,323,002.96	713,467,408.63
购买商品、接受劳务支付的现金	348,110,233.80	429,152,855.36
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	104,198,738.18	103,800,801.89
支付的各项税费	11,180,299.78	13,569,145.36
支付其他与经营活动有关的现金	72,202,377.58	128,284,378.48
经营活动现金流出小计	535,691,649.34	674,807,181.09
经营活动产生的现金流量净额	113,631,353.62	38,660,227.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	552,547,291.28	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,951,205.20	6,650,987.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	556,498,496.48	476,650,987.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	96,926,411.74	211,319,901.41
投资支付的现金	525,900,000.00	518,227,351.54
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	759,500.01	
投资活动现金流出小计	623,585,911.75	729,547,252.95
投资活动产生的现金流量净额	-67,087,415.27	-252,896,265.19
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	197,477,808.34	422,600,748.29
收到其他与筹资活动有关的现金	649,687.50	2,107,562.50
筹资活动现金流入小计	198,127,495.84	424,708,310.79
偿还债务支付的现金	246,550,000.00	247,430,055.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,236,483.30	18,665,688.87
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	15,919,540.21	9,838,774.04
筹资活动现金流出小计	284,706,023.51	275,934,517.97
筹资活动产生的现金流量净额	-86,578,527.67	148,773,792.82
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,094,675.74	2,522,147.52
五、现金及现金等价物净增加额	-38,939,913.58	-62,940,097.31
加：期初现金及现金等价物余额	218,661,416.47	195,349,378.97
六、期末现金及现金等价物余额	179,721,502.89	132,409,281.66

### 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	443,815,507.00	454,910,969.73
收到的税费返还	15,931,461.48	18,156,175.16
收到其他与经营活动有关的现金	9,923,403.61	8,440,693.93
经营活动现金流入小计	469,670,372.09	481,507,838.82
购买商品、接受劳务支付的现金	230,247,247.08	296,992,687.63
支付给职工以及为职工支付的现金	62,275,792.01	62,638,732.05
支付的各项税费	1,347,026.61	2,130,648.42
支付其他与经营活动有关的现金	53,889,046.66	93,982,911.87
经营活动现金流出小计	347,759,112.36	455,744,979.97
经营活动产生的现金流量净额	121,911,259.73	25,762,858.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	552,547,291.28	470,000,000.00
取得投资收益收到的现金	3,951,205.20	6,650,987.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00
投资活动现金流入小计	556,498,496.48	481,650,987.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	92,811,160.38	187,389,541.09
投资支付的现金	525,950,000.00	538,222,651.54
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	759,500.01	
投资活动现金流出小计	619,520,660.39	725,612,192.63
投资活动产生的现金流量净额	-63,022,163.91	-243,961,204.87
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	171,891,758.00	415,953,118.49
收到其他与筹资活动有关的现金	649,687.50	2,107,562.50
筹资活动现金流入小计	172,541,445.50	418,060,680.99

偿还债务支付的现金	243,050,000.00	235,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,441,950.56	16,434,661.79
支付其他与筹资活动有关的现金	7,597,674.53	1,681,723.20
筹资活动现金流出小计	271,089,625.09	253,716,384.99
筹资活动产生的现金流量净额	-98,548,179.59	164,344,296.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,267,397.59	2,409,795.56
五、现金及现金等价物净增加额	-38,391,686.18	-51,444,254.46
加：期初现金及现金等价物余额	153,694,823.01	126,319,134.28
六、期末现金及现金等价物余额	115,303,136.83	74,874,879.82

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	277,303,421.00				685,366,666.12		-59,545,406.88		68,516,813.84		409,072,021.85		1,380,713,515.93	19,170,488.32	1,399,884,004.25
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	277,303,421.00				685,366,666.12		-59,545,406.88		68,516,813.84		409,072,021.85		1,380,713,515.93	19,170,488.32	1,399,884,004.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	55,460,684.00				-55,460,684.00		-18,742,774.62				22,817,485.74		4,074,711.12	1,487,169.48	5,561,880.60
（一）综合收益总额							-18,742,774.62				22,817,485.74		4,074,711.12	1,487,169.48	5,561,880.60

(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	55,460,684.00					-	55,460,684.00											
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,460,684.00					-	55,460,684.00											
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、本期末余额	332,764,105.00				629,905,982.12		-78,288,181.50		68,516,813.84		431,889,507.59		1,384,788,227.05	20,657,657.80	1,405,445,884.85

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、上年年末余额	227,610,000.00				348,601,989.18	5,205,280.00	-7,962,327.03		63,844,921.97		383,128,152.98		1,010,017.10	16,379,358.54	1,026,396,815.64	
加：会计政策变更											1,238,426.26		1,238,426.26		1,238,426.26	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	227,610,000.00				348,601,989.18	5,205,280.00	-7,962,327.03		63,844,921.97		384,366,579.24		1,011,253.36	16,379,358.54	1,027,635,910.90	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,976,541.08				16,169,698.22		8,193,157.14	-4,241.54	8,188,915.60	
（一）综合收益总额							-7,976,541.08				16,169,698.22		8,193,157.14	-4,241.54	8,188,915.60	
（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、本期末余额	227,610,000.00				348,601,989.18	5,205,280.00	-15,938,868.11		63,844,921.97		400,536,277.46		1,019,449,040.50	16,375,117.00	1,035,824,157.50

### 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											
	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、上年年末余额	277,303,421.00				684,782,982.80		368,617.30		68,516,813.84		355,927,803.14	1,386,899,638.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	277,303,421.00				684,782,982.80		368,617.30		68,516,813.84		355,927,803.14	1,386,899,638.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	55,460,684.00				-55,460,684.00		197,351.76				10,401,374.74	10,598,726.50
（一）综合收益总额							197,351.76				10,401,374.74	10,598,726.50
（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	55,460,684.00				-55,460,684.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	55,460,684.00				-55,460,684.00							
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、本期末余额	332,764,105.00				629,322,298.80	565,969.06		68,516,813.84		366,329,177.88	1,397,498,364.58	

上期金额

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、上年年末余额	227,610,000.00				348,018,305.86	5,205,280.00	84,277.89		63,844,921.97	312,642,350.06		946,994,575.78
加：会计政策变更										1,238,426.26		1,238,426.26
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	227,610,000.00				348,018,305.86	5,205,280.00	84,277.89		63,844,921.97	313,880,776.32		948,233,002.04

三、本期增 减变动金额 (减少以 “—”号填 列)							- 84.27 7.89			28,48 3,130. 37		28,39 8,852. 48
(一) 综合 收益总额							- 84.27 7.89			28,48 3,130. 37		28,39 8,852. 48
(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	227,610,000.00				348,018,305.86	5,205,280.00			63,844,921.97	342,363,906.69		976,631,854.52

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

厦门延江新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系依法整体变更设立的公司,统一社会信用代码为913502007054371227。公司注册资本为27,837.1421万元人民币;法定代表人:谢继华;注册地:厦门市翔安区内厝镇上塘社区363号致富楼299室;公司类型:其他股份有限公司(上市);经营范围:一般项目:新材料技术推广服务;塑料制品制造;产业用纺织制成品制造;货物进出口;技术进出口;物业管理;非居住房地产租赁;机械设备租赁。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

#### 2. 公司历史沿革

(1) 公司前身厦门延江工贸有限公司(以下简称“原公司”)是于2000年4月3日由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬六位自然人于福建省厦门市注册成立的有限责任公司,注册资本为人民币50万元,其中:谢继华出资比例为40%,谢继权出资比例为20%,谢影秋出资比例为10%,谢淑冬出资比例为10%,谢道平出资比例为10%,林彬彬出资比例为10%。

(2) 2009年7月,原公司吸收合并厦门天惠薄膜有限公司(以下简称“天惠薄膜”)。天惠薄膜原是由谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬六位自然人于2006年8月在福建省厦门市注册成立的有限责任公司,注册资本为人民币1,000万元,其中:谢继华出资比例为40%,谢继权出资比例为20%,谢影秋出资比例为10%,谢淑冬出资比例为10%,谢道平出资比例为10%,林彬彬出资比例为10%。吸收合并完成后,本公司的注册资本由人民币50万元增加至人民币1,050万元,各股东出资比例未发生变化。

(3) 2012年11月12日,根据原公司股东会决议,新增注册资本人民币3,000万元,其中谢继华投入人民币1,200万元,谢继权投入人民币600万元,谢影秋投入人民币300万元,谢淑冬投入人民币300万元,谢道平投入人民币300万元,林彬彬投入人民币300万元。增资完成后,原公司的注册资本由人民币1,050万元增加至人民币4,050万元,各股东出资比例未发生变化。

(4) 2013年5月6日,根据原公司股东会决议,新增注册资本人民币2,000万元,其中谢继华投入人民币800万元,谢继权投入人民币400万元,谢影秋投入人民币200万元,谢淑冬投入人民币200万元,谢道平投入人民币200万元,林彬彬投入人民币200万元。增资完成后,原公司的注册资本由人民币4,050万元增加至人民币6,050万元,各股东出资比例未发生变化。

(5) 2015年5月14日,根据原公司股东会决议和修改后的章程规定,谢继华和谢继权分别将所持有的2%和1%原公司股权转让给厦门市延兴投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门延兴”);谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬各自将所持有0.5%股权转让给厦门兴延投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“厦门兴延”)。股权转让后,谢继华持股比例为38%,谢继权持股比例为19%,谢影秋持股比例为9.5%,谢淑冬持股比例为9.5%,谢道平持股比例为9.5%,林彬彬持股比例为9.5%,厦门延兴持股比例为3%,厦门兴延持股比例为2%。原公司注册资本及实收资本未发生变化。

(6) 2015年6月12日,根据原公司股东会决议和修改后的章程规定,谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬分别将所持有1.6%、0.8%、0.4%、0.4%、0.4%、0.4%原公司股权转让给珠海乾亨投资管理有限公司(以下简称“珠海乾亨”)。股权转让后,谢继华持股比例为36.4%,谢继权持股比例为18.2%,谢影秋持股比例为9.1%,谢淑冬持股比例为9.1%,谢道平持股比例为9.1%,林彬彬持股比例为9.1%,珠海乾亨持股比例4%,厦门延兴持股比例为3%,厦门兴延持股比例为2%。原公司注册资本及实收资本未发生变化。

(7) 根据原公司股东于2015年6月29日签署的股东会决议,决定整体变更设立股份有限公司,申请变更登记后的注册资本和股本为人民币75,000,000.00元,每股面值人民币1元,共计75,000,000股。由原公司2014年12月31日的股东权益中人民币75,000,000.00元折股,剩余未折算为股本的股东权益人民币49,709,320.00元在根据相关税法代扣代缴个人所得税后计人民币37,381,131.00元计入资本公积。于2015年7月17日,原公司获得新的营业执照,正式变更为股份有限公司。

(8) 根据中国证券监督管理委员会于2017年4月28日出具的证监许可[2017]619号文《关于核准厦门延江新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》,本公司向社会公开发行人民币普通股股票25,000,000股,发行后公司注册资本为人民币100,000,000.00元,股本为人民币100,000,000.00元。2017年6月2日,本公司股票在深圳证券交易所创业板挂牌上市交易。

(9) 根据本公司2018年3月28日第一届董事会第二十一次会议提议,并经2018年4月25日召开的2017年度股东大会审议通过的《关于2017年度利润分配的议案》,本公司以2017年末总股本100,000,000股为基数,按每10股股本转增5股的比例,以资本公积向全体股东转增股份50,000,000股,每股面值人民币1.00元,合计增加股本人民币

50,000,000.00 元。本公司于 2018 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次转增股份的登记手续，总股本变更为人民币 150,000,000.00 元。

(10) 根据本公司 2019 年 5 月 10 日第二届董事会第八次会议提议，并经 2019 年 5 月 27 日召开的 2019 年第一次临时股东大会决议通过的《关于〈厦门延江新材料股份有限公司第一期限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、《关于〈厦门延江新材料股份有限公司第一期限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请厦门延江新材料股份有限公司股东大会授权公司董事会办理第一期限制性股票激励计划相关事宜的议案》，以及 2019 年 5 月 31 日第二届董事会第九次会议决议通过的《关于对厦门延江新材料股份有限公司第一期限制性股票激励计划首次授予价格进行调整的议案》、《关于对厦门延江新材料股份有限公司第一期限制性股票激励计划首次授予权益的激励对象名单及数量进行调整的议案》，和《关于向厦门延江新材料股份有限公司第一期限制性股票激励计划对象首次授予限制性股票的议案》(以下合称“《2019 年度限制性股票激励计划议案》”)，本公司向 31 名限制性股票激励对象授予 1,675,000 股限制性人民币普通股(A 股)，授予价格为每股人民币 6.82 元。本公司已收到上述 31 名限制性股票激励对象缴纳的出资款共计人民币 11,423,500.00 元，其中增加股本人民币 1,675,000.00 元、增加资本公积人民币 9,748,500.00 元。本公司总股本变更为人民币 151,675,000.00 元。

(11) 根据本公司《2019 年度限制性股票激励计划议案》及 2020 年 5 月 26 日第二届董事会第十六次会议决议通过的《关于向第一期限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，本公司向 13 名预留限制性股票激励对象授予 110,000 股限制性人民币普通股(A 股)，授予价格为每股人民币 14.10 元，相应认购出资款合计人民币 1,551,000.00 元，增加注册资本及股本人民币 110,000.00 元、增加资本公积人民币 1,441,000.00 元。本公司总股本变更为人民币 151,785,000.00 元。

(12) 2020 年 7 月，原授予限制性股票的其中一位激励对象因离职不再符合激励条件，本公司对其已获授但未解除限售的 15,000 股限制性股票进行回购注销。本公司总股本变更为人民币 151,770,000.00 元。

(13) 2021 年 6 月，本公司以总股本 151,770,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 75,885,000 股。原授予限制性股票的其中一位激励对象因离职不再符合激励条件，本公司对其已获授但未解除限售的 45,000 股限制性股票进行回购注销。本公司总股本变更为人民币 227,610,000.00 元。

(14) 本公司于 2021 年 9 月 8 日收到深交所上市审核中心出具的《关于厦门延江新材料股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核中心意见告知函》以及于 2021 年 10 月 27 日收到中国证监会出具的《关于同意厦门延江新材料股份有

限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕3320号）。公司向特定对象11家发行人民币普通股(A股)，共计增加股本人民币50,761,421.00元，增加资本公积340,901,956.94元。本公司总股本变更为人民币278,371,421.00元。

(15) 根据本公司2022年10月18日第三届董事会第十三次会议决议通过，并经公司2022年11月4日召开的2022年第三次临时股东大会决议通过的《关于第一期限制性股票激励计划首次授予权益的第三次解除限售条件及预留授予权益的第二次解除限售条件未成就暨回购注销相应限制性股票的议案》，《关于变更注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，因第一期限制性股票激励计划首次授予权益第三个解除限售条件及预留授予权益第二个解除限售条件未满足关于公司业绩考核要求的相关规定，本公司将回购注销34名（42人次）激励对象的1,068,000股限制性股票。减少股本人民币1,068,000.00元，减少资本公积4,137,280.00元。本公司总股本变更为人民币277,303,421.00元。

(16) 根据本公司2023年5月10日召开的2022年度股东大会审议通过的《关于调整2022年度利润分配方案的提案》，本公司以总股本277,303,421股为基数，按每10股股本转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份55,460,684股，每股面值人民币1.00元，合计增加股本55,460,684.00元。本公司于2023年6月12日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了本次转增股份的登记手续，总股本变更为人民币332,764,105.00元。

### 3. 公司行业性质、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：按证监会发布的《上市公司行业分类指引》，本公司所处行业为纺织业中的产业用纺织品行业

(C17)。

主要产品或提供的劳务：一次性卫生用品面层材料的研发、生产和销售。

### 4. 财务报告批准报出

本报表由本公司董事会于2023年8月28日批准报出。

### 5. 合并财务报表范围及变化情况

截至2023年6月30日，公司纳入合并范围的子公司共13户，详见“附注九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督

管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

公司自本报告期末起至少 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：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失的计量、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。本集团在确定重要的会计政策时所运用的重要会计估计和判断详见附注：重要会计估计和判断。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，Egypt Yanjan New Material Co., Ltd. (“埃及延江”)和 Yanjan Egypt Products Co., Ltd. (“埃及产品”)的记账本位币为埃及镑，Yanjan USA LLC (“美国延江”)、YJI Singapore Holding Pte. Ltd. (“YJI 新加坡控股”)和 Yanjan International Trading Pte. Ltd. (“延江国际”)的记账本位币为美元，Yanjan New Material India Private Limited (“印度延江”)的记账本位币为印度卢比。本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支

付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。



### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

### （2）处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

## B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

## 2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(4) 现金流量表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作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司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、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照

转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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。

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评

估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融资产的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

#### （2）已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### （3）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### （4）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (5) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### 7. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 8. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- (2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 10、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失



的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

## 11、应收账款

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

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
应收关联方组合	应收关联方的应收款项
应收款项信用期组合	以应收款项的信用期作为信用风险特征

## 12、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之金融工具中划分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相关处理。

## 13、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	日常经营业务产生的保证金(含押金)、退税款组合

其他应收款组合 2	应收合并范围内公司款项组合
其他应收款组合 3	除上述组合外的其他款项组合

## 14、存货

### （一）分类

存货包括原材料、在产品、产成品和发出商品等，按成本与可变现净值孰低计量。

### （二）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，产成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。

### （三）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。

### （四）本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

## 15、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

## 16、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之金融工具的规定。

## 17、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之金融工具的规定。

## 18、长期股权投资

### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以

及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20% 以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本溢价或股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (2) 除企业合并形成的长期股权投资以外,其他方式取得的长期股权投资,按照下列规定确定其初始投资成本:

A. 以支付现金取得的长期股权投资,应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

## 3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣

告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### (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	10-39年	0%-5%	2.44%-10.00%
机器设备	年限平均法	5-15年	0%-10%	6.00%-20%
运输工具	年限平均法	5-10年	0%-5%	9.50%-20.00%
办公及其他设备	年限平均法	3-10年	0%-5%	9.5%-33.33%

公司于每年年度终了，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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 21、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

## 22、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产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，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 23、使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

### 1.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) 发生的初始直接费用；
- (4) 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### 2.后续计量

- (1) 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- (2) 本公司对各类使用权资产的采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

(3) 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。

(4) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之长期资产减值。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。

类别	摊销年限	摊销方法
土地使用权	使用年限	平均年限法
软件	2-5年	平均年限法
漂白棉车间排污权	5年	平均年限法

对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之长期资产减值。



## (2) 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

## 25、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

## 27、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

## 28、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司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，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司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给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

## 29、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。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。

## 30、股份支付

### 1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。报告期内，本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

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

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

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），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 31、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。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。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入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控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (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. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

本公司的主营业务收入为在中国国内及海外市场生产和销售用于卫生棉、纸尿裤等一次性卫生用品制造的打孔无纺布、PE 打孔膜、无纺布腰贴、复合膜，以及用于医用口罩制造的熔喷无纺布等产品。本公司将产品交付给各地客户，或按照合同规定在客户验收或达到控制权转移时点后确认收入。

对于内销收入，本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方接收并验收后，根据客户签回的送货单显示的签收日期确认收入；对于外销收入，本公司根据不同外销贸易条款，相应按照海关报关单上的出口日期、物流公司系统中运输状态显示的到达目的地港口日期或者物流单据上的装车发运日期确认收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

## 32、政府补助

### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

### 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 33、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 所得税的抵消

当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，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 34、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：



(1) 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

(2) 承租人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；

(3) 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## 2. 租赁的分拆和合并

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

(1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

(2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## 3. 作为承租人

### (1) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十五）项使用权资产。

### (2) 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法见本会计政策之第（二十六）项租赁负债。

### (3) 租赁期的评估

租赁期是本公司作为承租人有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。

发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### (4) 租赁变更

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

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### (5) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

## 35、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

(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情况

适用 不适用

36、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13% 及 9%
城市维护建设税	应交增值税额	5% 及 7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、17%、22.5%、23.5% 及 25%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	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
公司	15%
子公司：和洁公司	25%
子公司：盛洁公司、南京延江、佛山延江、亿洁公司	20%
子公司：YJI 新加坡控股、延江国际、	17%
子公司：埃及产品、埃及延江	22.5%
子公司：美国延江、SpinTech LLC	23.5%
子公司：印度延江	25%

2、税收优惠

1.高新技术企业所得税优惠

公司于 2022 年 12 月取得《高新技术企业证书》(编号为 GR202235101008)，有效期限为 3 年，即 2022 年至 2024 年，享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。

2.子公司盛洁公司、南京延江、佛山延江、正荣祥公司符合小型微利企业的认定标准，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 年第 13 号)以及财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2023 年第 6 号)，对小型微利企业年应纳税所得额，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

无。

## 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	425,972.88	316,574.33
银行存款	179,295,530.01	218,344,842.14
其他货币资金	5,842,475.12	3,257,003.24
合计	185,563,978.01	221,918,419.71
其中：存放在境外的款项总额	53,213,484.04	53,544,869.99
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,944,622.43	1,310,179.90

其他说明

对使用有限制的款项列示

项目	期末余额	期初余额
承兑汇票及信用证保证金	4,944,622.43	1,310,179.90
保函保证金		-
涉诉冻结资金		-
合计	4,944,622.43	1,310,179.90

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	160,620,857.45	402,040,806.28
其中：		
结构性存款	35,014,383.56	301,827,152.78
信托理财产品	125,606,473.89	100,213,653.50
其中：		
合计	160,620,857.45	402,040,806.28

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

衍生金融资产—远期外汇合约		
衍生金融资产—外汇额度期权		

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	10,297,112.13	7,525,898.54
商业承兑票据		0.00
合计	10,297,112.13	7,525,898.54

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：										
其中：										

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) 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	3,438,550.67	
合计	3,438,550.67	

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,114,295.12	0.44%	1,114,295.12	100.00%		1,111,368.00	0.43%	1,111,368.00	100.00%	
其										

中:											
按组合计提坏账准备的应收账款	249,567,498.38	99.56%	9,013,595.78	3.61%	240,553,902.60	257,270,231.67	99.57%	10,828,434.99	4.21%	246,441,796.68	
其中:											
信用期组合	249,567,498.38	99.56%	9,013,595.78	3.61%	240,553,902.60	257,270,231.67	99.57%	10,828,434.99	4.21%	246,441,796.68	
合计	250,681,793.50	100.00%	10,127,890.90	4.04%	240,553,902.60	258,381,599.67	100.00%	11,939,802.99	4.62%	246,441,796.68	

按单项计提坏账准备: 1,114,295.12

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
客户 1	199,123.00	199,123.00	100.00%	预期无法收回
客户 2	159,004.00	159,004.00	100.00%	预期无法收回
客户 3	143,433.33	143,433.33	100.00%	预期无法收回
客户 4	129,431.20	129,431.20	100.00%	预期无法收回
客户 5	100,000.00	100,000.00	100.00%	预期无法收回
客户 6	85,817.67	85,817.67	100.00%	预期无法收回
客户 7	80,975.21	80,975.21	100.00%	预期无法收回
客户 8	64,835.67	64,835.67	100.00%	预期无法收回
客户 9	57,806.59	57,806.59	100.00%	预期无法收回
客户 10	48,355.90	48,355.90	100.00%	预期无法收回
客户 11	22,835.27	22,835.27	100.00%	预期无法收回
客户 12	13,583.15	13,583.15	100.00%	预期无法收回
客户 13	7,642.67	7,642.67	100.00%	预期无法收回
客户 14	690.66	690.66	100.00%	预期无法收回
客户 15	498.61	498.61	100.00%	预期无法收回
客户 16	140.21	140.21	100.00%	预期无法收回
客户 17	121.42	121.42	100.00%	预期无法收回
客户 18	0.51	0.51	100.00%	预期无法收回
客户 19	0.05	0.05	100.00%	预期无法收回
合计	1,114,295.12	1,114,295.12		

按组合计提坏账准备: 9,013,595.78

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	218,904,510.64	1,273,696.82	0.58%
逾期 1-6 个月	23,746,975.43	929,649.96	3.91%
逾期 6 个月以上	6,916,012.31	6,810,249.00	98.47%
合计	249,567,498.38	9,013,595.78	

确定该组合依据的说明:

以信用期确定组合。

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）	239,804,191.79
1至2年	708,240.91
2至3年	6,100,688.31
3年以上	4,068,672.49
3至4年	4,068,672.49
合计	250,681,793.50

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	1,111,368.00	2,927.12				1,114,295.12
信用期组合	10,828,434.99	-1,819,638.75			4,799.54	9,013,595.78
合计	11,939,802.99	-1,816,711.63			4,799.54	10,127,890.90

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

本期无实际核销的应收账款情况。

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	39,930,477.80	15.93%	11,962.63
第二名	28,032,883.07	11.18%	
第三名	17,739,171.48	7.08%	
第四名	16,705,638.17	6.66%	190,345.54
第五名	13,313,944.93	5.31%	161,384.11
合计	115,722,115.45	46.16%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	88,508,816.09	74,017,069.04
合计	88,508,816.09	74,017,069.04

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：

无。

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,429,289.74	98.36%	11,818,536.30	96.12%
1至2年	196,077.09	1.44%	476,756.38	3.88%
2至3年	27,420.36	0.20%		
合计	13,652,787.19		12,295,292.68	

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：

不适用。

**(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	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
第一名	4,707,704.73	34.48
第二名	915,271.48	6.70
第三名	582,209.32	4.26
第四名	469,304.81	3.44

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第五名	468,891.52	3.43
合计	7,143,381.86	52.31

其他说明:

无。

### 8、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,583,094.03	9,991,526.03
合计	6,583,094.03	9,991,526.03

#### (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
应收押金、保证金及代垫款	2,000,800.56	1,001,080.70
应收出口退税	1,506,956.43	2,965,491.35
应收土地开发保证金	1,217,400.00	1,217,400.00
退货赔偿款		3,182,822.20
其他	1,952,367.70	2,382,107.35
合计	6,677,524.69	10,748,901.60

##### 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	751,611.57		5,764.00	757,375.57
2023年1月1日余额在本期				
本期转回	657,180.91		5,764.00	662,944.91
2023年6月30日余额	94,430.66			94,430.66

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)	3,996,512.02
1至2年	887,131.76
2至3年	1,793,880.91
合计	6,677,524.69

### 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	5,764.00		5,764.00			0.00
账龄组合	751,611.57		657,180.91			94,430.66
合计	757,375.57		662,944.91			94,430.66

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款情况。

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	出口退税	1,506,956.43	1年以内	22.57%	
第二名	应收土地开发保证金	1,217,400.00	3年以上	18.23%	
第三名	代垫款	934,770.23	1年以内	14.00%	
第四名	押金及保证金	503,400.00	3年以上	7.54%	
第五名	其他	400,290.00	3年以内	5.99%	33,868.17
合计		4,562,816.66		68.33%	33,868.17

### 6) 涉及政府补助的应收款项

报告期内无涉及政府补助的应收款项。

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	113,399,895.23	3,604,424.32	109,795,470.91	139,454,501.01	3,800,256.19	135,654,244.82
在产品	277,387.63		277,387.63	368,386.43		368,386.43
库存商品	63,023,445.12	5,863,200.99	57,160,244.13	57,615,839.57	1,099,889.88	56,515,949.69
发出商品	11,932,225.61	624,921.58	11,307,304.03	9,202,801.32	754,593.38	8,448,207.94
合计	188,632,953.59	10,092,546.89	178,540,406.70	206,641,528.33	5,654,739.45	200,986,788.88

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,800,256.19	2,175,767.90	-49,438.76	2,322,161.01		3,604,424.32
库存商品	1,099,889.88	5,607,618.73	-24,652.26	819,655.36		5,863,200.99
发出商品	754,593.38			129,671.80		624,921.58
合计	5,654,739.45	7,783,386.63	-74,091.02	3,271,488.17		10,092,546.89

### 10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	20,019,589.04	20,019,861.11
合计	20,019,589.04	20,019,861.11

### 11、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	17,531,308.20	19,419,940.45

预缴企业所得税	7,115,931.91	6,839,081.31
合计	24,647,240.11	26,259,021.76

## 12、债权投资

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
大额银行定期存单	211,558,435.91		211,558,435.91	20,019,861.11		20,019,861.11
减：列示于一年内到期的非流动资产的债权投资	-20,019,589.04		-20,019,589.04	-20,019,861.11		-20,019,861.11
合计	191,538,846.87		191,538,846.87	0.00		

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

其他说明：

注：债权投资系持有的大额存单，交易对手方为拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行，偿还能力较强，违约风险较低，公司将其视为较低信用风险的金融工具，故未计提减值准备。

## 13、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州安侯医疗科技有限公司	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	
小计	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	
合计	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	

## 14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的股权投资		
非上市公司股权	35,500,000.00	35,500,000.00

合计	35,500,000.00	35,500,000.00
----	---------------	---------------

其他说明：

注 1：本公司对中轻(晋江)卫生用品研究有限公司的投资成本 50 万，持股比例为 1.7%，本公司没有以任何方式参与或影响中轻(晋江)卫生用品研究有限公司的财务和经营决策，因此将其作为其他权益工具投资核算。

注 2：本公司对厦门高容纳米新材料科技有限公司的投资成本 3,500 万，持有其 17.07% 的股份。本公司虽有参与但未对厦门高容纳米新材料科技有限公司的财务和经营决策产生重大影响，因此将其作为其他权益工具投资核算。

注 3：本公司对哈奴曼（杭州）健康科技有限公司持有 15% 的股份，认缴的 150 万股权款于 2036 年 12 月 31 日前到位。截至期末本公司尚未实际出资。本公司没有以任何方式参与或影响哈奴曼（杭州）健康科技有限公司的财务和经营决策，因此将其作为其他权益工具投资核算。

## 15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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		
其中：权益工具投资	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

其他说明：

注：本公司于 2023 年上半年出资 2,500 万与专业投资机构共同投资设立厦门鼎新华研创业投资合伙企业（有限合伙）。

## 16、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

## 17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	776,158,553.45	741,834,528.62
合计	776,158,553.45	741,834,528.62

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	244,689,571.79	756,392,279.47	16,464,551.60	57,554,300.21	1,075,100,703.07
2.本期增加金额	48,640,593.68	26,848,275.68	-43,432.03	4,985,444.60	80,430,881.93
(1) 购置	57,798.17	7,266,650.71	34,070.80	915,734.30	8,274,253.98
(2) 在建工程转入	46,304,389.98	19,819,955.70		4,082,030.51	70,206,376.19
(3) 企业合并增加					
汇率影响	2,278,405.53	-238,330.73	-77,502.83	-12,320.21	1,950,251.76
3.本期减少金额		5,475,597.77	14,508.53	82,034.12	5,572,140.42
(1) 处置或报废		5,475,597.77	14,508.53	82,034.12	5,572,140.42
4.期末余额	293,330,165.47	777,764,957.38	16,406,611.04	62,457,710.69	1,149,959,444.58
二、累计折旧					
1.期初余额	42,293,635.24	240,467,866.05	12,009,555.80	31,896,218.82	326,667,275.91
2.本期增加金额	4,828,550.45	34,551,789.82	718,163.26	4,104,655.49	44,203,159.02
(1) 计提	5,085,796.03	35,399,571.48	786,742.94	4,142,021.33	45,414,131.78
(2) 汇率影响	-257,245.58	-847,781.66	-68,579.68	-37,365.84	-1,210,972.76
3.本期减少金额		3,486,079.38	13,783.11	77,932.41	3,577,794.90
(1) 处置或报废		3,486,079.38	13,783.11	77,932.41	3,577,794.90
4.期末余额	47,122,185.69	271,533,576.49	12,713,935.95	35,922,941.90	367,292,640.03
三、减值准备					
1.期初余额		6,598,898.54		6,598,898.54	6,598,898.54
2.本期增加金额		-90,647.44			-90,647.44
(1) 计提					
其他		-90,647.44			-90,647.44
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		6,508,251.10			6,508,251.10
四、账面价值					

1.期末账面价值	246,207,979.78	499,723,129.79	3,692,675.09	26,534,768.79	776,158,553.45
2.期初账面价值	202,395,936.55	509,325,514.88	4,454,995.80	25,658,081.39	741,834,528.62

(2) 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
翔安一期厂房 1#2#、办公楼 3#、门卫 4#5#	137,784,206.23	因施工单位涉及诉讼，企业无法取得验收所需竣工资料，法院已裁定施工单位强制执行需提供竣工资料。

其他说明

报告期内无暂时闲置的固定资产。

报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	438,947,490.90	445,424,819.86
工程物资		174,585.95
合计	438,947,490.90	445,599,405.81

(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
厂房建设	275,926,291.13		275,926,291.13	284,338,687.42		284,338,687.42
擦拭巾生产线	41,513,926.93		41,513,926.93	42,577,181.29		42,577,181.29
打孔及热风无纺布生产线	81,483,303.58		81,483,303.58	89,477,581.79		89,477,581.79
打孔膜机	55,877.01		55,877.01	362,139.70		362,139.70
熔喷布生产线及口罩机生产线	12,644,818.19		12,644,818.19	12,187,730.19		12,187,730.19
SPF 电气设备	11,564,526.84		11,564,526.84			
其他	15,758,747.22		15,758,747.22	16,481,499.47		16,481,499.47
合计	438,947,490.90		438,947,490.90	445,424,819.86		445,424,819.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	--------	--------	--------	------	--------	------	--------	-------	--------	------

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	利息 资本 化金 额	化率	
厂房建设	335,600,000.00	284,338,687.42	37,311,883.53	45,724,279.82		275,926,291.13	82.38%	82.38	6,170,641.90	2,493,855.00		募股资金
擦拭巾生产线	123,200,000.00	42,577,181.29	76,568.66	1,139,823.02		41,513,926.93	33.70%	33.70				其他
打孔及热风无纺布生产线	85,205,410.00	89,477,581.79	10,412,136.38	18,251,329.49	155,085.10	81,483,303.58	53.17%	53.17				其他
打孔膜机	100,000.00	362,139.70	56,457.47	362,720.16		55,877.01	55.88%	55.88				其他
熔喷布生产线及口罩机生产线	13,006,440.00	12,187,730.19	457,088.00			12,644,818.19	0.97%	0.97				其他
SPF电气设备	14,451,600.00		11,564,526.84			11,564,526.84	0.80%	0.80				其他
其他		16,481,499.47	5,327,625.06	4,728,223.70	1,322,153.61	15,758,747.22		-				其他
合计	571,563,450.00	445,424,819.86	65,206,285.94	70,206,376.19	1,477,238.71	438,947,490.90			6,170,641.90	2,493,855.00		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末不存在在建工程减值准备情况。

(4) 工程物资

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
工程物资				174,585.95		174,585.95
合计				174,585.95		174,585.95

19、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

20、油气资产

适用 不适用

21、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	85,577,329.79	1,016,460.04	86,593,789.83
2.本期增加金额	888,030.41	38,121.26	926,151.67
其他	888,030.41	38,121.26	926,151.67
3.本期减少金额			
4.期末余额	86,465,360.20	1,054,581.30	87,519,941.50
二、累计折旧			
1.期初余额	27,656,825.10	818,192.99	28,475,018.09
2.本期增加金额	9,863,722.82	136,143.42	9,999,866.24
(1) 计提	9,427,368.33	101,127.72	9,528,496.05
其他	436,354.49	35,015.70	471,370.19
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	37,520,547.92	954,336.41	38,474,884.33
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	48,944,812.28	100,244.89	49,045,057.17
2.期初账面价值	57,920,504.69	198,267.05	58,118,771.74

22、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	漂白棉车间排污权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	64,949,971.88			4,542,305.41	1,757,996.62	71,250,273.91
2.本期增加金额	-4,025,973.11			1,368,701.08		-2,657,272.03
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
汇率影响	-4,025,973.11			119,007.91		-3,906,965.20
其他	-4,025,973.11			1,249,693.17		1,249,693.17
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	60,923,998.77			5,911,006.49	1,757,996.62	68,593,001.88
二、累计摊销						
1.期初余额	5,960,054.06			3,613,035.27	439,499.10	10,012,588.43
2.本期增加金额	620,904.38			1,109,344.60	175,799.64	1,906,048.62
(1) 计提	749,030.11			1,008,127.00	175,799.64	1,932,956.75
汇率影响	-128,125.73			101,217.60		-26,908.13
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	6,580,958.44			4,722,379.87	615,298.74	11,918,637.05
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	54,343,040.33			1,188,626.62	1,142,697.88	56,674,364.83
2.期初账面价值	58,989,917.82			929,270.14	1,318,497.52	61,237,685.48

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) 未办妥产权证书的土地使用权情况

公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

23、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		
SpinTech, LLC	9,690,756.41					9,690,756.41
合计	9,690,756.41					9,690,756.41

24、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
使用权资产改良	7,463,475.86	516,434.18	1,281,862.09		6,698,047.95
其他					
合计	7,463,475.86	516,434.18	1,281,862.09		6,698,047.95

25、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
内部交易未实现利润	331,737.62	72,056.04	1,016,059.11	241,681.25
可抵扣亏损	297,690,995.11	48,801,077.75	309,015,180.10	50,276,549.09
存货跌价准备	10,092,546.89	1,702,381.10	5,540,275.51	984,650.32
应收账款融资公允价值变动	1,090,493.78	163,574.07	523,081.26	78,462.19
已计提未发生的费用	17,431,294.87	3,513,070.52	21,807,859.86	4,097,303.12

应收账款坏账准备	10,127,890.90	1,568,241.04	11,939,802.99	1,839,544.06
其他应收款坏账准备	56,211.16	8,431.67	757,375.57	109,757.49
政府补助	22,096,523.14	3,314,478.47	20,213,135.56	3,031,970.33
租赁负债	51,478,882.71	7,086,656.46	59,967,541.40	8,448,712.61
固定资产减值准备	6,508,251.10	1,214,738.19	6,598,898.54	1,233,132.84
固定资产折旧	3,774,521.75	909,928.53	3,035,669.11	745,488.16
衍生金融工具公允价值	1,725,560.00	258,834.02	1,197,400.00	179,610.00
合计	422,404,909.03	68,613,467.86	441,612,279.01	71,266,861.46

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	529,649.72	124,467.68	552,392.61	129,812.26
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	2,505,772.93	375,865.94	2,330,456.28	349,568.44
固定资产加速折旧	148,214,508.70	24,976,533.04	154,143,202.18	25,737,764.32
使用权资产	49,045,057.17	6,687,261.93	58,118,771.74	8,126,327.85
债权投资应计利息	1,638,846.87	245,827.03		
合计	201,933,835.39	32,409,955.62	215,144,822.81	34,343,472.87

(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	32,285,487.94	36,327,979.92	-34,213,660.61	37,053,200.85
递延所得税负债	32,285,487.94	124,467.68	-34,213,660.61	129,812.26

(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	38,219.50	114,463.93
可抵扣亏损	24,654,902.30	10,084,325.59
合计	24,693,121.80	10,198,789.52

(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
2024年	674,707.00	861,595.20	
2025年	112,137.16	136,881.14	
2026年	1,692,467.66	1,833,489.59	
2027年	11,080,407.15	7,252,359.66	

2028年	8,587,066.24		
永久	2,508,117.09		
合计	24,654,902.30	10,084,325.59	

## 26、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	45,868,000.95		45,868,000.95	44,409,479.54		44,409,479.54
长期应收押金及保证金	2,817,212.48		2,817,212.48	3,026,949.05		3,026,949.05
未实现售后租回损失	1,386,424.12		1,386,424.12	1,598,503.14		1,598,503.14
其他	391,718.94		391,718.94	242,626.23		242,626.23
合计	50,463,356.49		50,463,356.49	49,277,557.96		49,277,557.96

## 27、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	21,966,562.49	
抵押借款	6,507,041.67	6,507,745.83
信用借款	308,018,430.33	328,942,146.61
合计	336,492,034.49	335,449,892.44

短期借款分类的说明：

注 1：期末质押借款系子公司将取得的母公司向其开具的银行承兑汇票进行贴现，截至期末未到期的票据余额。

注 2：期末抵押借款系由净值为 5,962,715.49 元（原值 9,675,600.85 元）的本公司房屋及建筑物以及净值为 1,195,508.10 元（原值 1,615,551.52 元）的本公司土地使用权作为抵押物。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

## 28、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远期外汇合同	1,725,560.00	1,197,400.00
合计	1,725,560.00	1,197,400.00

## 29、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,756,574.95	
合计	24,756,574.95	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 30、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	92,262,159.00	92,918,330.10
合计	92,262,159.00	92,918,330.10

## 31、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	993,126.74	10,159,844.43
合计	993,126.74	10,159,844.43

## 32、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	18,681,463.80	96,860,409.97	99,449,811.90	16,092,061.87
二、离职后福利-设定提存计划	82,605.36	4,623,335.54	4,652,963.50	52,977.40
三、辞退福利		177,918.62	177,918.62	
合计	18,764,069.16	101,661,664.13	104,280,694.02	16,145,039.27

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,591,223.70	84,793,666.22	87,437,077.32	15,947,812.60
2、职工福利费	67,259.09	2,762,217.78	2,816,868.07	12,608.80
3、社会保险费	748.00	6,648,028.26	6,544,076.12	104,700.14
其中：医疗保险费	748.00	6,330,667.67	6,226,715.53	104,700.14

费	工伤保险		143,480.95	143,480.95	
费	生育保险		173,879.64	173,879.64	
4、	住房公积金	22,233.01	2,109,976.29	2,105,268.97	26,940.33
5、	工会经费和职工教育经费		546,521.42	546,521.42	
合计		18,681,463.80	96,860,409.97	99,449,811.90	16,092,061.87

(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	82,605.36	4,527,974.00	4,557,601.96	52,977.40
2、失业保险费		95,361.54	95,361.54	
合计	82,605.36	4,623,335.54	4,652,963.50	52,977.40

33、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,395,868.20	822,696.28
企业所得税	4,991,468.67	4,239,114.39
个人所得税	495,826.87	701,623.71
城市维护建设税	4,581.54	113,336.05
教育费附加	3,272.52	129,719.19
土地使用税	174,696.18	177,991.51
房产税	1,320,725.89	874,776.20
其他	149,147.18	136,931.75
合计	8,535,587.05	7,196,189.08

34、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	56,529,393.23	80,590,478.42
合计	56,529,393.23	80,590,478.42

(1) 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
应付运费	23,727,512.22	23,279,961.11
应付机器设备款	11,443,785.56	9,403,883.03

应付厂房在建款	10,034,847.51	29,858,705.99
预提费用	9,765,112.92	14,789,060.82
其他	1,558,135.02	3,258,867.47
限制性股票回购义务		
合计	56,529,393.23	80,590,478.42

### 35、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	175,757,341.67	145,780,047.08
一年内到期的租赁负债	15,128,380.67	16,719,682.63
合计	190,885,722.34	162,499,729.71

### 36、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	64,486.37	1,203,939.60
合计	64,486.37	1,203,939.60

### 37、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	159,631,428.71	149,958,920.36
信用借款	470,742,847.25	530,777,777.02
一年内到期的长期借款	-175,757,341.67	-145,780,047.08
合计	454,616,934.29	534,956,650.30

长期借款分类的说明：

注：期末组合担保借款系由净值为 27,885,876.59 元(原价为人民币 29,149,000.00 元)的本公司土地使用权作为抵押物。

### 38、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	55,614,846.54	65,362,230.57
减：未确认融资费用	-4,135,963.82	-5,394,689.18
减：一年内到期的租赁负债	-15,128,380.67	-16,719,682.63

合计	36,350,502.05	43,247,858.76
----	---------------	---------------

### 39、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,213,135.56	3,420,000.00	1,536,612.42	22,096,523.14	
合计	20,213,135.56	3,420,000.00	1,536,612.42	22,096,523.14	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
应急物资保障体系建设补助	3,128,635.48			565,829.10			2,562,806.38	与资产相关
工业技术补助金	17,084,500.08	3,420,000.00		970,783.32			19,533,716.76	与资产相关
合计	20,213,135.56	3,420,000.00		1,536,612.42			22,096,523.14	与资产相关

其他说明：

无。

### 40、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未实现售后租回损益	87,624.64	87,624.64
合计	87,624.64	87,624.64

其他说明：

注：期末未实现售后租回收益系本公司 2013 年 11 月与远东国际租赁有限公司签署的机器设备售后租回合同的尚未摊销完毕的递延收益。

### 41、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	277,303,421.00			55,460,684.00		55,460,684.00	332,764,105.00

其他说明：



注：根据 2023 年 5 月 10 日《2022 年度股东大会股东大会会议决议》通过的《关于调整 2022 年度利润分配方案的提案》，以总股本 277,303,421 股为基数，按每 10 股股本转增 2 股的比例，以资本公积向全体股东转增股份 55,460,684 股，每股面值人民币 1.00 元，合计增加股本 55,460,684.00 元。

#### 42、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）	668,855,024.94		55,460,684.00	613,394,340.94
其他资本公积	16,511,641.18			16,511,641.18
合计	685,366,666.12		55,460,684.00	629,905,982.12

#### 43、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	59,545,406.88	18,222,001.22			34,826.78	18,742,774.62	485,946.62	78,288,181.50
外币财务报表折算差额	59,914,024.18	18,454,179.76				18,940,126.38	485,946.62	78,854,150.56
应收款项融资公允价值变动	444,619.07	567,412.52			-85,111.88	482,300.64		926,919.71
应收款项融资坏账准备	813,236.37	799,591.06			119,938.66	679,652.40		1,492,888.77
其他综合收益合计	59,545,406.88	18,222,001.22			34,826.78	18,742,774.62	485,946.62	78,288,181.50

#### 44、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	68,516,813.84			68,516,813.84
合计	68,516,813.84			68,516,813.84

## 45、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	409,072,021.85	383,128,152.98
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,238,426.26
调整后期初未分配利润	409,072,021.85	384,366,579.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,817,485.74	16,169,698.22
期末未分配利润	431,889,507.59	400,536,277.46

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 46、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	594,191,274.89	492,801,110.14	612,143,731.61	518,815,432.41
其他业务	4,861,651.82	2,610,684.54	3,170,905.96	2,257,333.77
合计	599,052,926.71	495,411,794.68	615,314,637.57	521,072,766.18

与履约义务相关的信息：

无。

## (1) 主营业务收入和主营业务成本

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
PE 打孔膜及复合膜	188,946,023.05	153,869,510.11	228,715,335.28	209,187,596.65
打孔无纺布	175,723,996.81	124,976,546.45	182,344,783.43	131,994,359.55
热风无纺布	166,964,917.20	150,229,207.68	150,765,456.15	132,022,098.69
无纺布腰贴	14,537,824.65	10,539,164.35	16,674,661.74	13,684,351.51
熔喷布	7,802,297.43	8,413,924.63	587,948.01	1,124,601.25
其他	40,216,215.75	44,772,756.92	33,055,547.00	30,802,424.76

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	594,191,274.89	492,801,110.14	612,143,731.61	518,815,432.41

(2) 其他业务收入和其他业务成本

产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
样品、材料及下脚料收入	4,861,651.82	2,610,684.54	3,170,905.96	2,257,333.77
合计	4,861,651.82	2,610,684.54	3,170,905.96	2,257,333.77

2. 本公司营业收入分解如下:

按商品转让的时间分类		本期发生额	上期发生额
主营业务收入	在某一时点确认	582,175,773.35	603,974,817.82
	在某一时段内确认	12,015,501.54	8,168,913.79
	小计	594,191,274.89	612,143,731.61
其他业务收入	在某一时点确认	4,861,651.82	3,170,905.96
合计		599,052,926.71	615,314,637.57

注：本公司在向海外客户按照 CIF 条款销售商品时，控制权转移给客户之后发生的运输活动构成单项履约义务，按照在时段内确认收入。

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。

47、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	68,684.31	524,873.66
教育费附加	59,294.29	513,860.33
房产税	1,277,563.17	983,996.23
土地使用税	174,696.18	123,730.61
印花税	265,469.20	302,074.23
环境保护税	42,070.00	41,913.45
其他		129,670.00
合计	1,887,777.15	2,620,118.51

**48、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,266,320.20	2,904,697.64
佣金	2,253,900.08	1,128,064.09
招待费	1,350,363.90	639,787.10
参展费	838,062.75	737,218.22
差旅费	517,651.15	240,784.43
中介服务费	494,335.49	147,365.10
测试校验费	112,680.83	161,030.07
折旧费	62,913.93	48,200.11
样品费	37,072.69	11,388.73
其他	1,259,140.28	1,493,699.18
合计	10,192,441.30	7,512,234.67

**49、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,228,616.02	22,019,300.91
折旧费和摊销费用	3,116,291.09	6,514,907.77
服务费	1,957,266.24	1,864,032.30
办公费	1,421,626.72	1,393,826.45
差旅费	1,389,623.78	1,065,385.34
保险费	1,365,484.56	1,198,212.99
招待费	1,130,143.57	936,957.85
水电费	351,696.66	934,241.79
交通费	336,481.91	123,131.23
租金	217,921.92	786,484.68
物业管理费	151,676.02	136,508.52
修理费	37,590.80	84,783.66
其他	2,336,296.14	3,252,319.70
合计	39,040,715.43	40,310,093.19

**50、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,174,135.88	6,225,847.19
耗用的原材料和低值易耗品等	7,390,087.25	6,238,391.58
折旧费和摊销费用	3,300,692.58	2,687,318.34
其他费用	679,260.36	1,378,790.51
修理费	427,897.87	552,854.40
差旅费	208,446.64	13,428.19
办公费	21,682.14	30,488.36
合计	20,202,202.72	17,127,118.57

**51、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,665,190.96	21,800,493.50
减：利息收入	1,709,236.50	164,738.58
汇兑损益	-14,614,782.12	-12,825,672.37
其他支出	548,792.99	494,991.15
合计	4,889,965.33	9,305,073.70

**52、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
工业技术补助金	970,783.32	815,283.36
应急物资保障体系建设补助	565,829.10	552,774.60
高新技术政府补助	500,000.00	2,036,445.00
其他政府补助	1,285,762.65	748,073.97
个税手续费	158,956.16	222,382.56

**53、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	852,287.48	374,962.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,451,861.83	1,269,087.78
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,238,043.96	1,340,013.87
衍生工具的投资收益	-1,907,600.00	4,034,400.00
合计	5,634,593.27	7,018,463.90

**54、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
衍生金融资产-远期外汇合约	-528,160.00	-5,838,600.00
交易性金融资产-结构性存款及银行理财产品	175,316.65	57,783.33
合计	-352,843.35	-5,780,816.67

**55、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	662,944.91	-190,360.90
长期应收款坏账损失		-169,864.20

应收账款坏账损失	1,816,711.63	1,381,514.84
应收款项融资坏账损失	-799,591.06	
合计	1,680,065.48	1,021,289.74

### 56、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,143,150.59	
合计	-7,143,150.59	

### 57、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
违约补偿收入	917,782.19	240,000.00	917,782.19
赔偿款收入	702,057.18	85,310.82	702,057.18
其他	43,279.65	16,568.96	43,279.65
合计	1,663,119.02	341,879.78	1,663,119.02

### 58、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	1,994,345.52	37,318.59	1,994,345.52
滞纳金支出	284,029.45	23,041.19	284,029.45
赔偿款支出	5,764.00	125,804.25	5,764.00
其他	481,128.76	26,967.94	481,128.76
合计	2,765,267.73	213,131.97	2,765,267.73

### 59、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	4,880,609.70	1,966,194.40
递延所得税费用	926,559.13	6,577,061.70
合计	5,807,168.83	8,543,256.10

**(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	29,625,877.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,443,881.61
子公司适用不同税率的影响	1,559,952.22
调整以前期间所得税的影响	-372,248.32
非应税收入的影响	-127,843.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	816,172.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	197,988.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,694,189.52
所得税费用	5,807,168.83

**60、其他综合收益**

详见附注 43

**61、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
利息收入	1,709,236.50	164,738.58
政府补助收入	5,400,129.33	2,787,518.97
保证金及押金		5,270,924.00
收到的赔偿款收入	3,167,406.52	395,376.38
其他	721,007.11	5,328,956.55
合计	10,997,779.46	13,947,514.48

**(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
运费及港杂费	44,644,710.63	95,953,138.68
非生产性耗用的原材料和低值易耗品等	7,388,992.49	11,914,401.30
中介服务费及佣金	5,979,035.86	5,113,871.74
诉讼保证金	50,000.00	550,000.00
招待费	2,848,366.70	1,620,089.61
差旅费	2,324,658.09	1,472,971.28
办公费	1,980,066.57	1,987,911.35
保险费	1,676,560.13	478,950.00
参展费	816,663.67	791,105.02
交通费	619,481.23	643,019.69

修理费	261,990.36	104,604.57
租金	271,605.33	1,203,842.03
其他	3,340,246.52	6,450,473.21
合计	72,202,377.58	128,284,378.48

### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
债权应收利息	759,500.01	
合计	759,500.01	

### (4) 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
收回的信用证保证金		2,107,562.50
收回银行承兑汇票保证金	649,687.50	
合计	649,687.50	2,107,562.50

### (5) 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
支付银行承兑汇票保证金	4,291,502.13	
支付租金和租赁保证金	11,527,444.18	9,838,774.04
支付的信用证保证金	100,593.90	
合计	15,919,540.21	9,838,774.04

## 62、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	23,818,708.60	15,586,620.92
加：资产减值准备	7,143,150.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	45,414,131.78	39,441,374.40
使用权资产折旧	9,528,496.05	8,812,526.97
无形资产摊销	1,932,956.75	1,445,194.09



长期待摊费用摊销	1,281,862.09	1,364,059.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,994,345.52	37,318.59
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	352,843.35	5,780,816.67
财务费用（收益以“－”号填列）	6,599,201.83	8,974,821.13
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,634,593.27	-7,018,463.90
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	725,220.93	6,465,401.98
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-5,344.58	92,863.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	14,737,086.57	-23,874,159.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,237,490.42	12,522,287.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,660,843.31	-29,949,144.44
其他	-1,680,065.48	-1,021,289.74
经营活动产生的现金流量净额	113,631,353.62	38,660,227.54
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	179,721,502.89	132,409,281.66
减：现金的期初余额	218,661,416.47	195,349,378.97
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	-38,939,913.58	-62,940,097.31

**（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	179,721,502.89	218,661,416.47
其中： 库存现金	425,972.88	316,574.33
可随时用于支付的银行存款	179,295,530.01	218,344,842.14
三、 期末现金及现金等价物余额	179,721,502.89	218,661,416.47

### 63、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	4,291,502.13	银行承兑汇票保证金
固定资产	5,962,715.49	抵押借款
无形资产	28,789,894.67	抵押借款
货币资金	653,120.30	信用证保证金
合计	39,697,232.59	

### 64、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	14,725,827.55	7.2258	106,405,884.71
欧元	5,862.82	7.8771	46,182.02
港币			
埃及镑	3,323,261.94	0.2338	776,978.64
印度卢比	45,302,623.48	0.0880	3,986,630.87
新加坡币	94,909.44	5.3442	507,215.03
应收账款			
其中：美元	18,325,174.94	7.2258	132,414,049.08
欧元			
港币			
印度卢比	521,423,707.16	0.0880	45,885,286.23
应收款项融资			
其中：美元	7,448,827.42	7.2258	53,823,737.17
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款		—	
其中：美元	206,235.28	7.2258	1,490,214.89
埃及镑	793,416.00	0.2338	185,500.66
印度卢比	1,723,657.61	0.0880	151,681.87
应付账款		—	
其中：美元	5,606,390.24	7.2258	40,510,654.60
埃及镑	3,352,122.71	0.2338	783,726.29
其他应付款		—	
其中：美元	1,488,874.40	7.2258	10,758,308.64
埃及镑	17,743,659.84	0.2338	4,148,467.67
欧元	72,667.50	7.8771	572,409.16
短期借款		—	
其中：美元	16,949.18	7.2258	122,471.38

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

适用 不适用

公司主要境外子公司中，美国子公司和新加坡子公司采用美元记账，印度子公司采用印度卢比记账，埃及子公司采用埃及镑记账。报告期内，公司主要境外子公司记账本位币未发生变化。

## 65、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
应急物资保障体系建设补助		递延收益	565,829.10
工业技术补助金	3,420,000.00	递延收益	970,783.32
高新技术政府补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
其他政府补助	1,285,762.65	其他收益	1,285,762.65
利息补贴	194,366.68	利息费用	194,366.68

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 66、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

公司名称	股权取得方式	成立时间	注册资本	持股比例（%）	
				直接	间接
厦门正荣祥进出口有限公司	设立	2023年1月31日	人民币100万元	100	-

### 2、其他

无。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
厦门盛洁无纺布制品有限公司(“盛洁公司”)	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立
厦门和洁无纺布制品有限公司(“和洁公司”)	厦门	厦门	制造业	66.50%		设立
南京延江无纺布制品有限公司(“南京延江”)	南京	南京	制造业	100.00%		设立
佛山延江新材料有限公司(“佛山延江”)	佛山	佛山	制造业	100.00%		设立
Egypt Yanjan New Material Co., Ltd. (埃及延江)	埃及	埃及	制造业	95.00%	5.00%	设立
Yanjan USA LLC (美国延江) (注 1)	美国	美国	制造业	65.00%		设立
Yanjan New Material India Private Limited (印度延江)	印度	印度	制造业	95.00%	5.00%	设立
Yanjan Egypt Products Co., Ltd. (埃及产品)	埃及	埃及	制造业	95.00%	5.00%	设立
YJI Singapore Holding Pte Ltd.(“YJI 新加坡控股”)	新加坡	新加坡	为境外子公司提供资金支持	100.00%		设立
Yanjan International Trading Pte. Ltd.(“延江国际”)(注 2)	新加坡	新加坡	为境外子公司提供原材料集中采购服务		100.00%	设立
SpinTech, LLC (美国 Spintech)	美国	美国	制造业		65.00%	非同一控制下企业合并
厦门亿洁实业	厦门	厦门	制造业	100.00%		设立

有限公司(“亿洁公司”)(注3)						
厦门正荣祥进出口有限公司(“正荣祥公司”)(注4)	厦门	厦门	批发和零售业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用。

注1:截至2023年6月30日,本公司对美国延江已缴足出资额650万美元;美国延江的少数股东对美国延江的出资额尚有170万美元未实缴。

注2:截至2023年6月30日,本公司尚未对延江国际出资。

注3:截至2023年6月30日,本公司尚未对亿洁公司出资。

注4:正荣祥公司设立于2023年1月31日,截至2023年6月30日本公司对正荣祥公司出资5万人民币。

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:

不适用。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用。

**(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
和洁公司	33.50%	841,023.29		10,230,887.57
美国延江	35.00%	160,199.57		10,426,770.23

**(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

	产				债				产				债			
和洁公司	29,251,870.15	14,750,265.58	44,002,135.73	13,330,151.70	87,624,64	13,417,776.34	26,480,811.89	15,902,058.65	42,382,870.54	14,241,569.91	87,624,64	14,329,194.55				
美国延江	73,753,394.73	157,678,285.93	231,431,680.66	173,520,455.57	9,473,151.59	182,993,607.16	77,824,317.50	147,171,490.96	224,995,808.46	167,114,925.27	11,288,941.66	178,403,866.93				

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
和洁公司	18,349,346.12	2,530,683.40	2,530,683.40	138,244.48	16,674,661.74	1,396,627.34	1,396,627.34	6,752,905.29
美国延江	95,539,138.13	457,713.05	1,846,131.97	11,943,805.74	113,868,005.08	-2,937,817.15	-897,252.72	21,372,538.62

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	42,079,382.75	41,227,095.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	852,287.48	374,962.25
--综合收益总额	852,287.48	374,962.25

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收款项融资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 风险管理目标和政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各

种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

- 市场风险

#### 1. 外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币及美元结算，也有部分经营位于埃及、美国和印度，并分别以埃及镑、美元和印度卢比进行结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。本公司总部财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司以签署一系列远期外汇合约、外汇领式期权或货币互换合约等方式，来达到规避外汇风险的目的。

于 2023 年 6 月 30 日本公司记账本位币为人民币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列

示如下：

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	—	—	58,503,538.09
其中：美元	8,092,089.13	7.2258	58,471,817.64
欧元	4,026.92	7.8771	31,720.45
应收款项融资	—	—	40,979,920.95
其中：美元	5,671,333.41	7.2258	40,979,920.95
应收账款	—	—	75,315,418.94
其中：美元	10,411,492.91	7.2258	75,231,365.47
其他应收款	—	—	480,515.70
其中：美元	66,500.00	7.2258	480,515.70
应付账款	—	—	4,703,484.36
其中：美元	650,929.22	7.2258	4,703,484.36
其他应付款	—	—	10,569,468.50
其中：美元	1,383,522.84	7.2258	9,997,059.34
欧元	72,667.50	7.8771	572,409.16

- 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司货币资金主要存放于声誉良好且拥有较高信用评级的国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收款项融资等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

于2023年6月30日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级。

• 流动性风险

本公司各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

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	336,492,034.49	-	-	-	336,492,034.49
应付票据	24,756,574.95	-	-	-	24,756,574.95
应付账款	92,262,159.00	-	-	-	92,262,159.00
其他应付款	56,529,393.23	-	-	-	56,529,393.23
长期借款	175,757,341.67	248,939,971.28	135,208,562.98	70,468,400.03	630,374,275.96
租赁负债	15,128,380.67	15,189,975.07	21,160,526.98	-	51,478,882.72
合计	700,925,884.01	264,129,946.35	156,369,089.96	70,468,400.03	1,191,893,320.35

## 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	--	--	--	--
结构性存款		35,014,383.56		35,014,383.56
信托理财产品		125,606,473.89		125,606,473.89
应收款项融资--应收账款			88,508,816.09	88,508,816.09
(三) 其他权益工具投资			35,500,000.00	35,500,000.00
其他非流动金融资产-非上市公司股权			25,000,000.00	25,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		160,620,857.45	149,008,816.10	309,629,673.55
衍生金融负债		1,725,560.00		1,725,560.00
持续以公允价值计量的负债总额		1,725,560.00		1,725,560.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、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

- 1.期末交易性金融资产系结构性存款及信托理财产品，以预期收益率预测未来现金流量。
- 2.期末衍生金融工具系远期外汇合约，以活跃市场中相同或类似报价预测未来现金流量。

## 3、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

1.期末应收款项融资，其剩余期限较短，以预期保理利率和预期贴现息率预测未来现金流量，账面价值与公允价值相近。

2.期末其他权益工具投资系对中轻（晋江）卫生用品研究有限公司和厦门高容纳米新材料科技有限公司的投资。由于其经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

3.期末其他非流动金融资产系对厦门鼎新华研创业投资合伙企业(有限合伙)的投资。该被投资公司成立于2023年4月，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

## 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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司无母公司。

本公司的股东对本公司的持股份数及比例如下：

项目	2023年6月30日	
	股份	持股比例(%)
谢继华	71,425,408	21.46
谢继权	31,153,712	9.36
谢影秋	18,224,954	5.48
谢淑冬	18,240,628	5.48
谢道平	16,355,700	4.92
林彬彬	16,355,700	4.92
青岛延钗企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(注2)	5,467,500	1.64
社会公众及其他	155,540,503	46.74
合计	332,764,105	100.00

注 1:上述持股比例按截至 2023 年 6 月 30 日账面实收股本计算;

注 2:青岛延钗企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为持股平台,其中谢继华持有 11.0193%股份、谢继权持有 17.7118%股份、谢影秋持有 6.0011%股份、谢淑冬持有 3.0678%;2023 年 7 月 10 日,该持股平台办理了工商注销,其持有的股权正在办理转移手续。

公司的实际控制人为谢氏家族,成员包括:谢继华、谢继权、谢影秋、谢淑冬、谢道平、林彬彬,合计持有公司 52.24%的股权。

本企业最终控制方是谢氏家族。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”之“1、在子公司中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”之“3、在合营安排或联营企业中子公司中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
苏州安候医疗科技有限公司	联营企业

## 4、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
---------	-------------

厦门延盛实业有限公司	公司控股股东、实际控制人控制的企业，谢继华持股40%，谢继权持股30%，谢影秋持股15%，谢淑冬持股15%。
厦门高容纳米新材料科技有限公司	董事长谢继华担任董事的企业
天津辉成科企业管理中心（有限合伙）	董事长谢继华持有99%份额的企业
康嘉達國際投資有限公司	董事长谢继华担任董事的企业
厦门创泰实业合伙企业（有限合伙）	实际控制人之一谢淑冬女士担任执行事务合伙人的企业

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州安候医疗科技有限公司	销售原材料及库存商品等	19,360.62	136,640.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### （2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,132,339.23	5,463,535.78

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州安候医疗科技有限公司	37,981.60	1,046.87	16,104.10	267.42

## 7、关联方承诺

元。

## 8、其他

无。

## 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

注：因第一期限制性股票激励计划首次授予权益第三个解除限售条件及预留授予权益第二个解除限售条件未满足关于公司业绩考核要求的相关规定，报告期内公司对 1,068,000 股限制性股票予以回购注销。

### 5、其他

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

公司不存在其它需要披露的对外重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无。

## 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

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后重要事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	809,339.47	0.27%	809,339.47	100.00%		809,339.47	0.26%	809,339.47	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	300,824,616.91	99.73%	8,828,448.16	2.93%	291,996,168.75	309,685,063.34	99.74%	10,645,159.79	3.44%	299,039,903.55
其中：										
信用期组合	136,743,055.21	45.33%	8,828,448.16	6.46%	127,914,607.05	161,777,659.53	52.10%	10,645,159.79	6.58%	151,132,499.74
合并范围内关联方组合	164,081,561.70	54.40%			164,081,561.70	147,907,403.81	47.64%			147,907,403.81
合计	301,633,956.38	100.00%	9,637,787.63	3.20%	291,996,168.75	310,494,402.81	100.00%	11,454,499.26	3.69%	299,039,903.55

按单项计提坏账准备：809,339.47

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
客户 1	199,123.00	199,123.00	100.00%	预期无法收回
客户 2	143,433.33	143,433.33	100.00%	预期无法收回
客户 3	129,431.20	129,431.20	100.00%	预期无法收回
客户 4	100,000.00	100,000.00	100.00%	预期无法收回
客户 5	85,817.67	85,817.67	100.00%	预期无法收回
客户 6	57,806.59	57,806.59	100.00%	预期无法收回

客户 7	48,355.90	48,355.90	100.00%	预期无法收回
客户 8	22,835.27	22,835.27	100.00%	预期无法收回
客户 9	13,583.15	13,583.15	100.00%	预期无法收回
客户 10	7,642.67	7,642.67	100.00%	预期无法收回
客户 11	690.66	690.66	100.00%	预期无法收回
客户 12	498.61	498.61	100.00%	预期无法收回
客户 13	121.42	121.42	100.00%	预期无法收回
合计	809,339.47	809,339.47		

按组合计提坏账准备：8,828,448.16

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
未逾期	111,342,634.08	1,268,647.95	1.14%
逾期 1-6 个月	18,770,270.88	929,649.96	4.95%
逾期 6 个月以上	6,630,150.25	6,630,150.25	100.00%
合计	136,743,055.21	8,828,448.16	

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收合并范围内关联方款项	164,081,561.70		
合计	164,081,561.70		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，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）	169,217,824.73
1 至 2 年	63,637,251.52
2 至 3 年	45,817,432.76
3 年以上	22,961,447.37
3 至 4 年	22,961,447.37
合计	301,633,956.38

## （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	809,339.47					809,339.47
信用期组合	10,645,159.79	-1,816,711.63				8,828,448.16

合计	11,454,499.26	-1,816,711.63			9,637,787.63
----	---------------	---------------	--	--	--------------

### (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
第一名	49,161,323.70	16.30%	
第二名	47,144,048.41	15.63%	
第三名	27,399,331.19	9.08%	
第四名	24,688,188.85	8.18%	
第五名	16,705,638.17	5.54%	190,345.54
合计	165,098,530.32	54.73%	

### (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	79,048,554.65	89,792,938.37
合计	79,048,554.65	89,792,938.37

### (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
应收关联方款项	74,007,154.64	80,694,600.05
应收出口退税	1,506,956.43	2,965,491.35
应收土地开发保证金	1,217,400.00	1,217,400.00
应收押金、保证金及代垫款	968,400.00	903,400.00
退货赔偿款		3,182,822.20
其他	1,404,854.74	1,548,111.84
合计	79,104,765.81	90,511,825.44

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	713,123.07		5,764.00	718,887.07
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	656,911.91		5,764.00	662,675.91
2023 年 6 月 30 日余额	56,211.16			56,211.16

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)	13,600,914.65
1 至 2 年	46,427,483.82
2 至 3 年	19,076,367.34
合计	79,104,765.81

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	5,764.00		5,764.00			
账龄组合	713,123.07		656,911.91			56,211.16
合计	718,887.07		662,675.91			56,211.16

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
埃及产品	集团往来款	24,562,884.56	4 年以内	31.05%	
美国延江	集团往来款	17,928,774.70	4 年以内	22.66%	
延江国际	集团往来款	9,872,252.57	4 年以内	12.48%	
厦门和洁	集团往来款	4,589,196.56	1-2 年, 3 年以上	5.80%	
佛山延江	集团往来款	4,541,527.33	2 年以内	5.74%	
合计		61,494,635.72		77.73%	



5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	248,818,434.52		248,818,434.52	248,768,434.52		248,768,434.52
对联营、合营企业投资	42,079,382.75		42,079,382.75	41,227,095.27		41,227,095.27
合计	290,897,817.27		290,897,817.27	289,995,529.79		289,995,529.79

(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		
盛洁公司	5,469,720.00					5,469,720.00	
和洁公司	5,708,897.70					5,708,897.70	
南京延江	500,000.00					500,000.00	
佛山延江	500,000.00					500,000.00	
埃及延江	8,929,563.40					8,929,563.40	
埃及产品	39,151,476.00					39,151,476.00	
印度延江	12,574,392.42					12,574,392.42	
美国延江	41,456,275.00					41,456,275.00	
YJI 新加坡控股	134,478,110.00					134,478,110.00	
亿洁公司							
正荣祥公司		50,000.00				50,000.00	
合计	248,768,434.52	50,000.00				248,818,434.52	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
苏州安侯医疗科技有限公司	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	
小计	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	
合计	41,227,095.27			852,287.48						42,079,382.75	

(3) 其他说明

无。

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	397,966,626.85	334,281,442.25	387,995,662.80	314,948,138.55
其他业务	24,578,069.00	23,224,458.60	51,212,220.20	45,230,504.83
合计	422,544,695.85	357,505,900.85	439,207,883.00	360,178,643.38

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	852,287.48	374,962.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,451,861.83	1,269,087.78
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,238,043.96	1,340,013.87
衍生工具的投资收益	-1,907,600.00	4,034,400.00
其他	1,062,136.68	991,117.88
合计	6,696,729.95	8,009,581.78

6、其他

无。

十七、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）	-1,994,345.52	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,516,741.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,429,462.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	892,196.81	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	158,956.16	
减：所得税影响额	1,165,081.41	
少数股东权益影响额	63,436.51	
合计	5,774,493.72	

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	1.64%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.22%	0.05	0.05

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用。

厦门延江新材料股份有限公司  
董事会  
2023年8月29日