

审计报告

安徽金田高新材料股份有限公司
容诚审字[2022]230Z3865号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	14
8	母公司现金流量表	15
9	母公司所有者权益变动表	16
10	财务报表附注	17

审计报告

容诚审字[2022]230Z3865号

安徽金田高新材料股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了安徽金田高新材料股份有限公司(以下简称金田新材)财务报表,包括2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了金田新材2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体

进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度。

1、事项描述

金田新材主要从事BOPP薄膜等膜产品的生产和销售。参见财务报表附注五、36，2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度，公司营业收入分别为人民币2,399,892,182.96元、4,771,290,848.36元、3,838,976,504.72元、3,848,340,700.36元。

由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在金田新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对收入确认我们执行了以下审计程序：

（1）获取销售与收入确认相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查相关内控制度是否得到有效执行；

（2）根据公司的业务模式，检查销售合同及与客户的其他约定，对其收入确认条件进行复核；

（3）执行细节测试，抽样检查合同或订单、存货收发记录、签收单、报关单等资料，确认收入确认是否按公司收入确认政策一贯执行；

（4）执行截止测试，选取资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、签收单、报关单等资料，确认收入被记录于适当的会计期间；

（5）检查收款记录，对大额银行收款记录与账面进行逐笔核对；

（6）执行分析性程序，评价收入确认的准确性和合理性；

（7）对主要客户的应收账款和销售额进行函证，检查已确认收入的真实性和准确性；

（8）实地走访公司的重要客户，通过访谈了解客户基本情况，确认交易真实性；

（9）查询全国企业信用信息公示系统和企查查网站，核查主要客户与公司是否存在关联关系，确认向该等客户销售产品的合理性。

（二）固定资产及在建工程的确认及减值

相关会计期间：2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度。

1、事项描述

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日金田新材合并财务报表中，参见财务报表附注五、9，固定资产净值分别为1,711,763,800.65元、1,791,479,343.95元、1,689,893,903.36元、1,807,308,151.21元，参见财务报表附注五、10，在建工程净值分别为123,628,609.98元、56,149,247.10元、194,529,149.18元、190,637,331.68元，是财务报表资产中的重要组成部分，判断在建工程是否达到预定可使用状态的时点，对资产负债表日的减值迹象的固定资产估计其可收回金额，均需要管理层合理的判断和估计，涉及管理层的重大判断，因此我们将固定资产及在建工程的确认及减值作为关键审计事项。

2、审计应对

针对固定资产及在建工程的确认及减值我们执行了以下审计程序：

- （1）对固定资产相关内控进行测试，检查公司内部控制有效性；
- （2）在对固定资产及在建工程审计过程中，我们对固定资产及在建工程执行了全面的监盘程序，了解相关资产生产使用情况、产能利用率情况。实地查看在建工程进展情况，是否达到预定可使用状态，观察已转固资产是否已投入使用，并对相关人员进行询问；
- （3）对固定资产的折旧进行重新计算，复核固定资产折旧的准确性，同时对固定资产的折旧率进行对比分析，确定其折旧费用的合理性；
- （4）通过多种渠道了解行业市场预期，了解公司的产品市场占有率情况，了解产品技术更新带来的资产闲置情况；
- （5）分析管理层减值准备的确认方法的合理性；
- （6）检查在建工程转固的确认报告单、验收报告等资料，结合转固时点进行对比分析；
- （7）对主要在建工程合同、工程付款进度进行检查。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金田新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金田新材、终止运营或别无其他现实的选择。

金田新材治理层负责监督金田新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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


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


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


从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为安徽金田高新材料股份有限公司容诚审字[2022]230Z3865号
审计报告之签字盖章页。)



中国注册会计师： 汪玉寿 
汪玉寿（项目合伙人）

中国注册会计师： 周文亮 
周文亮

中国注册会计师： 陈如鹏 
陈如鹏

2022年8月28日

合并资产负债表

编制单位：安徽金田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五、1	147,546,210.61	226,708,685.30	189,713,402.16	228,555,438.27
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	998,000.00	31,530,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五、3	219,279,469.55	175,602,924.86	124,433,793.94	152,378,728.06
应收款项融资	五、4	5,861,977.63	11,984,340.80	14,588,020.11	10,035,181.91
预付款项	五、5	39,714,037.58	27,518,260.80	44,325,140.22	17,140,005.31
其他应收款	五、6	13,861,190.15	11,663,735.02	17,831,467.78	7,672,109.08
其中：应收利息				35,500.00	37,000.00
应收股利					
存货	五、7	343,558,881.84	335,114,309.32	261,439,334.48	225,278,499.32
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、8	6,666,379.56	47,302,074.49	43,698,867.84	72,287,543.55
流动资产合计		778,488,146.92	836,892,330.59	727,560,026.53	713,347,505.50
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、9	1,711,763,800.65	1,791,479,343.95	1,689,893,903.36	1,807,308,151.21
在建工程	五、10	123,628,609.98	56,149,247.10	194,529,149.18	190,637,331.68
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、11	5,404,040.83	6,341,072.15		
无形资产	五、12	98,101,991.24	99,642,117.05	100,617,898.68	103,237,298.49
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、13	17,261,950.61	13,728,349.22	3,663,179.72	3,023,128.51
递延所得税资产	五、14	26,582,593.66	22,165,152.68	17,623,035.18	24,593,536.37
其他非流动资产	五、15	102,826,638.45	84,708,807.91	20,420,077.69	16,904,600.47
非流动资产合计		2,085,569,625.42	2,074,214,090.06	2,026,747,243.81	2,145,704,046.73
资产总计		2,864,057,772.34	2,911,106,420.65	2,754,307,270.34	2,859,051,552.23

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用



合并资产负债表（续）

编制单位：安徽金田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五、16	737,484,810.46	753,423,825.30	757,867,737.99	1,033,863,784.56
交易性金融负债	五、17	458,345.00	166,645.00		
衍生金融负债					
应付票据	五、18	8,740,000.00	60,061,431.07	59,534,935.81	5,610,000.00
应付账款	五、19	101,057,240.98	99,101,515.15	103,345,238.91	133,959,130.16
预收款项	五、20				57,259,001.88
合同负债	五、21	65,562,513.42	58,300,258.07	61,788,095.16	
应付职工薪酬	五、22	26,617,069.35	33,672,068.41	25,150,068.65	18,517,809.14
应交税费	五、23	46,605,101.32	110,107,190.50	81,043,529.57	24,560,836.26
其他应付款	五、24	2,154,343.98	5,397,450.00	8,022,018.74	191,034,305.90
其中：应付利息			3,821,160.67	3,821,160.67	
应付股利					109,200,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、25	90,193,069.16	106,967,062.04	207,152,127.26	120,004,314.89
其他流动负债	五、26	5,016,947.10	4,391,762.37	5,708,200.14	
流动负债合计		1,083,889,440.77	1,231,589,207.91	1,309,611,952.23	1,584,809,182.79
非流动负债：					
长期借款	五、27	27,462,500.00	41,270,000.00	136,665,000.00	200,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	五、28		131,898.51		
长期应付款	五、29	29,136,625.69	16,071,251.62	74,514,054.26	158,583,787.06
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五、30	152,775,970.52	159,755,650.55	161,576,595.32	162,281,726.50
递延所得税负债	五、14			5,325.00	5,550.00
其他非流动负债					
非流动负债合计		209,375,096.21	217,228,800.68	372,760,974.58	520,871,063.56
负债合计		1,293,264,536.98	1,448,818,008.59	1,682,372,926.81	2,105,680,246.35
所有者权益：					
股本	五、31	546,000,000.00	546,000,000.00	546,000,000.00	546,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	五、32	154,585,235.34	153,012,673.56	150,417,306.86	147,978,955.54
减：库存股					
其他综合收益	五、33	167,439.17	172,088.44	177,942.96	155,131.24
专项储备					
盈余公积	五、34	60,110,701.04	60,110,701.04	22,973,889.92	14,205,582.69
未分配利润	五、35	809,816,638.94	702,867,956.16	352,230,453.40	44,911,876.16
归属于母公司所有者权益合计		1,570,680,014.49	1,462,163,419.20	1,071,799,593.14	753,251,545.63
少数股东权益		113,220.87	124,992.86	134,750.39	119,760.25
所有者权益合计		1,570,793,235.36	1,462,288,412.06	1,071,934,343.53	753,371,305.88
负债和所有者权益总计		2,864,057,772.34	2,911,106,420.65	2,754,307,270.34	2,859,051,552.23

法定代表人：方文彬




主管会计工作负责人：尤信用




会计机构负责人：尤信用





合并利润表

编制单位：安徽皖田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		2,399,892,182.96	4,771,290,848.36	3,838,976,504.72	3,848,340,700.36
其中：营业收入	五、36	2,399,892,182.96	4,771,290,848.36	3,838,976,504.72	3,848,340,700.36
二、营业总成本		2,097,923,233.56	4,085,469,307.21	3,505,646,897.74	3,781,841,896.37
其中：营业成本	五、36	1,931,234,831.59	3,707,406,646.77	3,165,914,391.95	3,413,714,707.17
税金及附加	五、37	14,540,759.40	30,150,476.91	18,826,427.52	16,734,993.20
销售费用	五、38	15,327,048.83	31,357,905.30	24,353,381.43	48,018,106.11
管理费用	五、39	59,393,980.74	124,776,659.79	91,449,610.35	80,002,128.78
研发费用	五、40	56,435,952.31	129,999,076.30	119,603,012.58	129,247,305.28
财务费用	五、41	20,990,660.69	61,778,542.14	85,500,073.91	94,124,655.83
其中：利息费用		22,027,290.53	58,839,039.72	80,083,834.29	91,254,954.59
利息收入		802,917.52	1,058,060.29	2,117,308.61	2,530,891.63
加：其他收益	五、42	8,409,680.03	17,376,544.77	17,888,096.18	16,290,574.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、43	7,047,467.19	2,349,399.43	5,130,923.97	247,160.29
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					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、44	-291,700.00	-166,645.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-6,388,278.60	-2,642,922.19	-2,402,694.99	-5,891,547.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、46	-4,365,152.61	-3,835,030.25	-913,847.83	-279,248.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、47	48,222.28	13,748.60	142,984.13	-88,243.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		306,429,187.69	698,916,636.51	353,175,068.44	76,777,499.00
加：营业外收入	五、48	12,041,254.23	15,581,135.76	13,980,661.47	14,902,120.49
减：营业外支出	五、49	1,363,610.20	1,242,961.10	3,609,941.95	3,123,367.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		317,106,831.72	713,254,811.17	363,545,787.96	88,556,251.68
减：所得税费用	五、50	46,366,821.42	107,086,351.81	47,459,121.17	2,590,529.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		270,740,010.30	606,168,459.36	316,086,666.79	85,965,722.63
（一）按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		270,740,010.30	606,168,459.36	316,086,666.79	85,965,722.63
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		270,748,682.78	606,174,313.88	316,086,884.47	86,039,896.76
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,672.48	-5,854.52	-217.68	-74,174.13
六、其他综合收益的税后净额	五、51	-7,748.78	-9,757.53	38,019.54	270,709.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,649.27	-5,854.52	22,811.72	162,425.88
1. 不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
.....					
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-4,649.27	-5,854.52	22,811.72	162,425.88
（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		-4,649.27	-5,854.52	22,811.72	162,425.88
.....					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,099.51	-3,903.01	15,207.82	108,283.92
七、综合收益总额		270,732,261.52	606,158,701.83	316,124,686.33	86,236,432.43
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		270,744,033.51	606,168,459.36	316,109,696.19	86,202,522.64
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-11,771.99	-9,757.53	14,990.14	34,109.79
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.50	1.11	0.58	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		0.50	1.11	0.58	0.16

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用



 3408810108029



 3408810179943



 3408810179943



合并现金流量表

编制单位：安徽方文新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		2,718,505,951.35	5,344,487,489.72	4,361,111,002.00	4,271,199,000.25
收到的税费返还		53,530,554.32	13,803,274.81	27,186,859.38	8,605,826.99
收到其他与经营活动有关的现金	五、52	61,433,662.22	39,431,920.14	31,079,276.04	68,739,997.85
经营活动现金流入小计		2,833,470,167.89	5,397,722,684.67	4,419,377,137.42	4,348,544,825.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,166,840,996.23	4,069,480,197.55	3,389,822,392.91	3,696,742,959.15
支付给职工以及为职工支付的现金		120,732,134.87	197,897,255.64	139,347,387.01	135,190,090.42
支付的各项税费		146,838,013.55	225,886,354.45	92,954,585.06	61,308,201.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、52	68,011,485.78	168,321,275.42	204,790,017.25	141,076,721.92
经营活动现金流出小计		2,502,422,630.43	4,661,585,083.06	3,826,914,382.23	4,034,317,972.68
经营活动产生的现金流量净额		331,047,537.46	736,137,601.61	592,462,755.19	314,226,852.41
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		998,000.00	30,532,000.00		
取得投资收益收到的现金		7,047,467.19	2,349,399.43	5,130,923.97	247,160.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,422.28	202,197.78	1,342,017.72	3,517,826.02
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	五、52	802,917.52	1,093,560.29	2,118,808.61	12,463,891.63
投资活动现金流入小计		8,900,806.99	34,177,157.50	8,591,750.30	16,228,877.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,187,852.33	198,698,050.55	68,439,664.14	87,768,223.43
投资支付的现金		2,000,000.00		31,530,000.00	12,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、52	4,757,566.00	6,638,248.00	3,000,000.00	
投资活动现金流出小计		122,945,418.33	205,336,298.55	102,969,664.14	99,968,223.43
投资活动产生的现金流量净额		-114,044,611.34	-171,159,141.05	-94,377,913.84	-83,739,345.49
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		583,260,000.00	823,328,950.32	1,003,045,693.86	1,222,806,862.32
收到其他与筹资活动有关的现金	五、52	89,000,000.00	10,000,000.00	273,275,232.70	180,800,000.00
筹资活动现金流入小计		672,260,000.00	833,328,950.32	1,276,320,926.56	1,403,606,862.32
偿还债务支付的现金		631,969,740.00	1,000,131,710.32	1,298,260,703.30	1,290,126,443.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		213,025,801.48	264,485,170.26	200,078,244.03	75,128,832.18
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、52	46,611,663.72	144,664,317.88	248,816,290.57	237,681,199.78
筹资活动现金流出小计		891,607,205.20	1,409,281,198.46	1,747,155,237.90	1,602,936,475.71
筹资活动产生的现金流量净额		-219,347,205.20	-575,952,248.14	-470,834,311.34	-199,329,613.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,487.98	-1,080,319.01	-42,269.23	-250,062.33
五、现金及现金等价物净增加额		-2,064,791.10	-12,054,106.59	27,208,260.78	30,907,831.18
加：期初现金及现金等价物余额		88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19	42,465,381.01
六、期末现金及现金等价物余额		86,462,575.28	88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用

方文彬

尤信用

尤信用



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2022年1-6月

归属于母公司所有者权益

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	546,000,000.00			153,012,673.56		172,088.44		60,110,701.04	702,867,956.16	1,462,163,419.20	124,992.86	1,462,288,412.06
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	546,000,000.00			153,012,673.56		172,088.44		60,110,701.04	702,867,956.16	1,462,163,419.20	124,992.86	1,462,288,412.06
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				1,572,561.78		-4,649.27			106,948,682.78	108,516,595.29	-41,771.99	108,504,823.30
(一) 综合收益总额						-4,649.27			270,748,682.78	270,744,033.51	-1,771.99	270,732,261.52
(二) 所有者投入和减少资本				1,572,561.78						1,572,561.78		1,572,561.78
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				1,572,561.78						1,572,561.78		1,572,561.78
4. 其他												
(三) 利润分配									-163,800,000.00	-163,800,000.00		-163,800,000.00
1. 提取盈余公积												
3. 对所有者(或股东)的分配									-163,800,000.00	-163,800,000.00		-163,800,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	546,000,000.00			154,585,235.34		167,439.17		60,110,701.04	809,816,638.94	1,570,680,014.49	113,220.87	1,570,793,235.36

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用



合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2021年度

归属于母公司所有者权益



编制单位：山西三和新材料股份有限公司

项目	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	546,000,000.00			150,417,306.86		177,942.96		22,973,889.92	352,230,453.40	1,071,799,593.14	134,750.39	1,071,934,343.53
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	546,000,000.00			150,417,306.86		177,942.96		22,973,889.92	352,230,453.40	1,071,799,593.14	134,750.39	1,071,934,343.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,595,366.70		-5,854.52		37,136,811.12	350,637,502.76	390,563,826.06	-9,757.53	390,554,068.53
(一) 综合收益总额						-5,854.52			606,174,313.88	606,168,459.36	-9,757.53	606,158,701.83
(二) 所有者投入和减少资本				2,595,366.70						2,595,366.70		2,595,366.70
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				2,595,366.70						2,595,366.70		2,595,366.70
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积								37,136,811.12	-255,536,811.12	-218,400,000.00		-218,400,000.00
3. 对所有者(或股东)的分配								37,136,811.12	-37,136,811.12			
4. 其他									-218,400,000.00	-218,400,000.00		-218,400,000.00
(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	546,000,000.00			153,012,673.56		172,088.44		60,110,701.04	702,867,956.16	1,462,163,419.20	134,992.86	1,462,298,412.06

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用



3408810179943



3408810179943



3408810179943

合并所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

2020年度

归属于母公司所有者权益



编制单位：安徽金智新材料股份有限公司

	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	546,000,000.00			147,978,955.54		155,131.24		14,205,582.69	44,911,876.16	753,251,545.63	119,760.25	753,371,305.88
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	546,000,000.00			147,978,955.54		155,131.24		14,205,582.69	44,911,876.16	753,251,545.63	119,760.25	753,371,305.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,438,351.32		22,811.72		8,768,307.23	307,318,577.24	318,548,047.51	14,990.14	318,563,037.65
(一) 综合收益总额						22,811.72			316,086,884.47	316,109,696.19	14,990.14	316,124,686.33
(二) 所有者投入和减少资本				2,438,351.32						2,438,351.32		2,438,351.32
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,438,351.32						2,438,351.32		2,438,351.32
4. 其他												
(三) 利润分配								8,768,307.23	-8,768,307.23			
1. 提取盈余公积								8,768,307.23	-8,768,307.23			
3. 对所有者(或股东)的分配								8,768,307.23	-8,768,307.23			
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	546,000,000.00			150,417,306.86		177,942.96		22,973,889.92	352,230,453.40	1,071,799,593.14	134,750.39	1,071,934,343.53

主管会计工作负责人：尤信刚

法定代表人：方文彬



会计机构负责人：尤信刚

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽德白新材料股份有限公司 2019年度 单位：元 币种：人民币

项目	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	546,000,000.00				146,249,939.30		-7,294.64		3,288,153.71	78,989,408.38	774,520,206.75	85,650.46	774,605,857.21
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、本年年初余额	546,000,000.00				146,249,939.30		-7,294.64		3,288,153.71	78,989,408.38	774,520,206.75	85,650.46	774,605,857.21
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,729,016.24		162,425.88		10,917,428.98	-34,077,532.22	-21,268,661.12	34,109.79	-21,234,551.33
(一) 综合收益总额							162,425.88			86,039,896.76	86,202,322.64	34,109.79	86,236,432.43
(二) 所有者投入和减少资本					1,729,016.24						1,729,016.24		1,729,016.24
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,729,016.24						1,729,016.24		1,729,016.24
4. 其他													
(三) 利润分配									10,917,428.98	-120,117,428.98	-109,200,000.00		-109,200,000.00
1. 提取盈余公积									10,917,428.98	-10,917,428.98			
3. 对所有者(或股东)的分配										-109,200,000.00	-109,200,000.00		-109,200,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	546,000,000.00				147,978,955.54		155,131.24		14,205,582.69	44,911,876.16	753,251,545.63	119,760.25	753,371,305.88

法定代表人：方文彬 主管会计工作负责人：尤信甫 会计机构负责人：尤信甫





母公司资产负债表

编制单位：安徽金田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		21,081,338.06	38,012,072.17	14,967,688.04	12,302,856.33
交易性金融资产				20,000,000.00	
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	十五、1	11,109,735.23	6,766,549.20	5,567,256.09	38,258,428.30
应收款项融资		300,000.00	500,000.00	161,110.00	800,000.00
预付款项		3,386,497.81	4,837,261.62	6,926,255.70	2,604,996.51
其他应收款	十五、2	476,855,027.04	496,776,599.51	227,557,781.05	125,369,220.13
其中：应收利息					
应收股利					
存货		36,557,875.26	34,389,003.94	25,783,832.53	39,483,079.70
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		148,916.23	16,223.33	252,882.08	1,575,990.64
流动资产合计		549,439,389.63	581,297,709.77	301,216,805.49	220,394,571.61
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、3	765,269,703.63	754,769,703.63	753,769,703.63	614,170,403.63
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		134,875,810.26	144,661,910.52	164,495,633.64	180,439,382.16
在建工程			1,534,694.89	159,292.03	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		678,207.50	1,048,138.82		
无形资产		13,516,874.17	13,822,128.91	12,362,989.91	12,535,866.79
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产		684,056.20	428,954.68	261,853.56	1,082,656.40
其他非流动资产		2,074,183.64	1,202,173.57	2,425,401.49	
非流动资产合计		917,098,835.40	917,467,705.02	933,474,874.26	808,228,308.98
资产总计		1,466,538,225.03	1,498,765,414.79	1,234,691,679.75	1,028,622,880.59

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用










3-21-17



母公司资产负债表（续）

编制单位：安徽金田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		172,901,816.65	160,251,930.56	84,038,236.01	114,100,935.63
交易性金融负债		458,345.00	166,645.00		
衍生金融负债					
应付票据				10,000,000.00	
应付账款		8,070,318.90	7,387,524.11	8,789,610.45	32,554,656.92
预收款项					10,993,454.15
合同负债		3,758,179.62	3,403,560.72	5,338,415.92	
应付职工薪酬		5,400,587.00	8,637,791.00	7,003,239.01	4,961,720.65
应交税费		7,611,472.91	38,739,841.37	28,539,067.53	2,701,414.38
其他应付款		390,407,172.10	271,954,583.28	224,609,663.76	123,396,049.98
其中：应付利息					
应付股利					109,200,000.00
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		14,241,239.08	16,495,396.24	14,397,111.84	
其他流动负债		488,563.27	442,462.89	666,432.88	
流动负债合计		603,337,694.53	507,479,735.17	383,381,777.40	288,708,231.71
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			131,898.51		
长期应付款			5,554,230.68	21,273,829.86	
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		4,000,000.00	9,686,129.19	25,273,829.86	4,000,000.00
负债合计		607,337,694.53	517,165,864.36	408,655,607.26	292,708,231.71
所有者权益：					
股本		546,000,000.00	546,000,000.00	546,000,000.00	546,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		172,724,115.97	171,151,554.19	168,556,187.49	166,117,836.17
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		59,340,635.41	59,340,635.41	22,203,824.29	13,435,517.06
未分配利润		81,135,779.12	205,107,360.83	89,276,060.71	10,361,295.65
所有者权益合计		859,200,530.50	981,599,550.43	826,036,072.49	735,914,648.88
负债和所有者权益总计		1,466,538,225.03	1,498,765,414.79	1,234,691,679.75	1,028,622,880.59

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用










母公司利润表

编制单位：安徽金田新材料股份有限公司

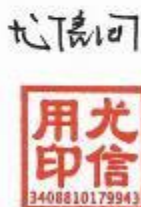
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五、4	270,926,963.84	604,155,565.47	550,484,079.90	718,016,831.88
减：营业成本	十五、4	194,383,118.42	419,769,543.24	441,790,608.88	632,965,609.37
税金及附加		2,477,851.08	6,172,909.62	3,950,004.82	4,058,998.35
销售费用		2,117,948.99	5,401,884.47	7,024,643.30	12,184,653.52
管理费用		19,082,806.66	38,714,899.41	27,529,675.21	20,493,314.43
研发费用		11,276,628.01	23,273,068.08	21,084,887.86	22,182,522.52
财务费用		4,746,354.08	10,510,563.91	10,329,369.24	10,066,715.81
其中：利息费用		4,778,499.88	10,467,883.37	10,014,858.98	10,084,134.21
利息收入		32,507.34	112,634.37	22,765.08	67,494.79
加：其他收益				816,500.00	1,199,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	7,180,843.96	280,125,190.99	50,738,559.49	90,234,459.56
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					
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）		-291,700.00	-166,645.00		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,413,304.82	-993,473.25	1,101,889.62	-2,277,680.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,152.21	-5,654.86	-58,963.07	
资产处置收益（损失以“-”号填列）					-440,222.96
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,312,943.53	379,272,114.62	91,372,876.63	104,781,274.47
加：营业外收入		3,154,227.75	5,655,992.51	2,141,516.60	5,331,870.93
减：营业外支出		34,273.08	205,075.00	807,010.08	201,734.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,432,898.20	384,723,032.13	92,707,383.15	109,911,411.40
减：所得税费用		5,604,479.91	13,354,920.89	5,024,310.86	737,121.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,828,418.29	371,368,111.24	87,683,072.29	109,174,289.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,828,418.29	371,368,111.24	87,683,072.29	109,174,289.76
（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					
.....					
（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					
.....					
六、综合收益总额		39,828,418.29	371,368,111.24	87,683,072.29	109,174,289.76
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用





母公司现金流量表

编制单位：安徽盛田新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019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		301,617,282.51	680,089,688.53	643,986,363.51	781,485,629.05
收到的税费返还				1,324,089.41	
收到其他与经营活动有关的现金		3,211,880.85	10,655,992.51	3,000,995.73	20,838,570.93
经营活动现金流入小计		304,829,163.36	690,745,681.04	648,311,448.65	802,324,199.98
购买商品、接受劳务支付的现金		202,569,019.60	463,016,948.97	468,874,046.82	679,303,716.59
支付给职工以及为职工支付的现金		21,989,930.17	35,963,042.53	26,271,830.52	21,368,632.04
支付的各项税费		23,086,826.27	45,419,613.19	10,810,822.95	14,393,870.67
支付其他与经营活动有关的现金		15,302,470.44	33,150,904.40	45,295,854.37	35,594,170.16
经营活动现金流出小计		262,948,246.48	577,550,509.09	551,252,554.66	750,660,389.46
经营活动产生的现金流量净额		41,880,916.88	113,195,171.95	97,058,893.99	51,663,810.52
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金			20,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		7,180,843.96	279,958,545.99	50,738,559.49	90,234,459.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					3,118,583.43
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		32,507.34	112,634.37	22,765.08	67,494.79
投资活动现金流入小计		7,213,351.30	300,071,180.36	50,761,324.57	93,420,537.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,183,336.39	7,180,670.15	9,542,591.38	1,801,226.54
投资支付的现金		10,500,000.00	1,000,000.00	159,599,300.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		4,757,566.00	5,638,248.00		
投资活动现金流出小计		17,440,902.39	13,818,918.15	169,141,891.38	41,801,226.54
投资活动产生的现金流量净额		-10,227,551.09	286,252,262.21	-118,380,566.81	51,619,311.24
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		170,060,000.00	160,000,000.00	105,834,949.01	197,240,049.42
收到其他与筹资活动有关的现金		243,826,952.64	183,246,208.09	317,982,785.76	150,600,597.12
筹资活动现金流入小计		413,886,952.64	343,246,208.09	423,817,734.77	347,840,646.54
偿还债务支付的现金		157,360,000.00	83,900,000.00	135,834,949.01	207,047,412.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		194,709,686.46	213,828,532.58	103,020,508.74	10,094,403.15
支付其他与筹资活动有关的现金		115,177,727.58	422,567,650.71	162,591,609.64	240,030,531.65
筹资活动现金流出小计		467,247,414.04	720,296,183.29	401,447,067.39	457,172,346.88
筹资活动产生的现金流量净额		-53,360,461.40	-377,049,975.20	22,370,667.38	-109,331,700.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,795.50	8,677.17	31,816.92	-362,096.11
五、现金及现金等价物净增加额		-21,688,300.11	22,406,136.13	1,080,811.48	-6,410,674.69
加：期初现金及现金等价物余额		32,373,824.17	9,967,688.04	8,886,876.56	15,297,551.25
六、期末现金及现金等价物余额		10,685,524.06	32,373,824.17	9,967,688.04	8,886,876.56

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：尤信用

会计机构负责人：尤信用



母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽金隅新材料股份有限公司
 2022年1-6月
 单位：元 币种：人民币

项目	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	546,000,000.00				171,151,554.19				59,340,635.41	205,107,360.83	981,599,550.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	546,000,000.00				171,151,554.19				59,340,635.41	205,107,360.83	981,599,550.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,572,561.78					-123,971,581.71	-122,399,019.93
(一) 综合收益总额										39,828,418.29	39,828,418.29
(二) 所有者投入和减少资本					1,572,561.78						1,572,561.78
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,572,561.78						1,572,561.78
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积										-163,800,000.00	-163,800,000.00
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、本期末余额	546,000,000.00				173,724,115.97				59,340,635.41	81,135,779.12	859,200,530.50

法定代表人：方文彬
 主管会计工作负责人：尤信用
 会计机构负责人：尤信用

尤信用
 用尤印信
 3408810179943

尤信用
 用尤印信
 3408810179943



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2021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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	546,000,000.00				168,556,187.49				22,203,824.29	89,276,060.71	826,036,072.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	546,000,000.00				168,556,187.49				22,203,824.29	89,276,060.71	826,036,072.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,595,366.70				37,136,811.12	115,831,300.12	155,563,477.94
(一) 综合收益总额										371,368,111.24	371,368,111.24
(二) 所有者投入和减少资本					2,595,366.70						2,595,366.70
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,595,366.70						2,595,366.70
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									37,136,811.12	-255,536,811.12	-218,400,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									37,136,811.12	-37,136,811.12	
3. 其他										-218,400,000.00	-218,400,000.00
(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	546,000,000.00				171,151,554.19				59,340,635.41	205,107,360.83	981,599,550.43

法定代表人：方文彬 主管会计工作负责人：尤信用 会计机构负责人：尤信用



方文彬 (Signature)



尤信用 (Signature)



尤信用 (Signature)



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

编制单位：安徽富源新材料股份有限公司 日期：2020年10月29日 项号：3408810108029	2020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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	546,000,000.00				166,117,836.17				13,435,517.06	10,361,295.65	735,914,648.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期初余额	546,000,000.00				166,117,836.17				13,435,517.06	10,361,295.65	735,914,648.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,438,351.32				8,768,307.23	78,914,765.06	90,121,423.61
(一)综合收益总额										87,683,072.29	87,683,072.29
(二)所有者投入和减少资本					2,438,351.32						2,438,351.32
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					2,438,351.32						2,438,351.32
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积									8,768,307.23	-8,768,307.23	
2. 对所有者(或股东)的分配									8,768,307.23	-8,768,307.23	
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、本期末余额	546,000,000.00				168,556,187.49				22,203,824.29	89,276,060.71	826,036,072.49

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：龙信用

会计机构负责人：龙信用



龙信用



龙信用



母公司所有者权益变动表

单位：元 币种：人民币

项目	2019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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	546,000,000.00				164,388,819.93				2,518,088.08	21,304,434.87	734,211,342.88
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	546,000,000.00				164,388,819.93				2,518,088.08	21,304,434.87	734,211,342.88
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,729,016.24				10,917,428.98	-10,943,139.22	1,703,306.00
(一) 综合收益总额										109,174,289.76	109,174,289.76
(二) 所有者投入和减少资本					1,729,016.24						1,729,016.24
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					1,729,016.24						1,729,016.24
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积									10,917,428.98	-120,117,428.98	-109,200,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									10,917,428.98	-10,917,428.98	
3. 其他										-109,200,000.00	-109,200,000.00
(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. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	546,000,000.00				166,117,836.17				13,435,517.06	10,361,295.65	735,914,648.88

法定代表人：方文彬

主管会计工作负责人：关信用

会计机构负责人：关信用



安徽金田高新材料股份有限公司

财务报表附注

2019年至2022年1-6月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

安徽金田高新材料股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”或“金田新材”)系由金田集团(桐城)塑业有限公司(以下简称“桐城塑业”)整体变更而来,桐城塑业由金田集团有限公司(以下简称“金田集团”)投资设立,于2007年7月在桐城市工商行政管理局注册并领取了《企业法人营业执照》,设立时注册资本5,000万元。

2009年6月,根据桐城塑业股东决议及修改后的章程,桐城塑业将原注册资本5,000万元增资至8,800万元,新增注册资本全部由原股东认缴。

2012年4月,根据桐城塑业股东决议及修改后的章程,桐城塑业将原注册资本8,800万元增资至12,600万元,新增注册资本全部由原股东认缴。

2014年8月,根据桐城塑业股东决议、修改后章程及金田集团与宿迁市金田塑业有限公司(以下简称“宿迁金田”)签订的《股权转让协议书》,金田集团将其持有的桐城塑业全部股权转让给宿迁金田。

2016年7月,根据桐城塑业股东决议、修改后章程及宿迁金田与方文翔、方文彬签订的《股权转让协议书》,宿迁金田将其持有的桐城塑业6,300万元股权转让给方文翔,将其持有的桐城塑业剩余6,300万元股权转让给方文彬。

2016年7月,根据桐城塑业股东会决议及修改后的章程,桐城塑业将原注册资本12,600万元增资至43,800万元,新增注册资本31,200万元由方文翔认缴4,469.23万元、方文彬认缴4,469.23万元、金田集团认缴18,461.54万元、尤信用认缴500万元、桐城市方兴创业投资中心(有限合伙)(以下简称“方兴创投”)认缴3,300万元。

2016年10月,根据桐城塑业股东会决议及修改后的章程及金田集团与安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)(以下简称“同安基金”)、桐城市建设投资发展有限责任公司(以下简称“桐城建投”)签订的《股权转让协议书》,金田集团将其持有的桐城塑业12,307.6923万元股权转让给同安基金,将其持有的桐城塑业剩余6,153.8477万元股权转让给桐城建投;同时桐城塑业将原注册资本43,800万元增资至47,800万元,新增注册资本4,000万元由安徽高新金通安益二期创业投资基金(有限合伙)(以下简称“金通安益”)认缴。

2016年11月,根据桐城塑业股东会决议及修改后的章程,桐城塑业将原注册资本47,800万元增资至48,416万元,新增注册资本616万元由储节义认缴。

2016年12月,根据桐城塑业股东会决议、本公司发起人协议及章程的规定,桐城塑业整体变更为股份有限公司,桐城塑业股东以其享有的截止2016年11月30日经审计的账面净资产为546,914,583.85元,按1:0.885257的比例折成48,416万股作为股份有限公司的总股本。

2017年8月,根据金田新材股东大会决议和修改后的章程,金田新材将原注册资本48,416万元增资至49,880万元,新增注册资本1,464万元由桐城市金田创业投资中心(有限合伙)(以下简称“金田创投”)认缴。

2017年10月,根据金田新材股东大会决议和修改后的章程,金田新材将原注册资本49,880万元增资至51,600万元,新增注册资本1,720万元由合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“丰德瑞投资”)和徐邦伟认缴。

2018年1月,根据金田新材股东大会决议和修改后的章程,金田新材将原注册资本51,600万元增资至54,600万元,新增注册资本3,000万元由同安基金认缴。

2018年4月,桐城建投与安庆海源海汇创业投资基金(有限合伙)(以下简称“海源海汇”)、宿迁市开盛创业投资有限公司(以下简称“宿迁开盛”)签订《股权转让协议书》,桐城建投将其持有的金田新材30,769,239.00元股权转让给海源海汇,将其持有的金田新材30,769,238.00元股权转让给宿迁开盛;同安基金与方文翔、方文彬签订《股权转让协议书》,将其持有的金田新材61,538,461.00元股权转让给方文翔,将其持有的金田新材61,538,462.00元股权转让给方文彬。

2019年12月,池州徽元中小企业发展基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“池州徽元”)与方文彬签订《股份转让协议》,方文彬将其所持有的金田新材1,400万股转让给池州徽元。

2020年1月，海源海汇与方晨签订《股份转让协议》，海源海汇将其所持有的金田新材1,500万股转让给方晨。

2020年5月，金通安益与方晨签订《股份转让协议》，金通安益将其所持有的金田新材4,000万股转让给方晨。

2020年6月，安徽桐城兴财控股集团有限公司（曾用名：桐城市兴财投资管理有限公司，以下简称“桐城兴财”）与方晨签订《股份转让协议》，方晨将其所持有的金田新材5,000万股转让给桐城兴财。广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中投建华”）、广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“中投嘉华”）与方晨签订《股份转让协议》，方晨将其所持有的金田新材500万股分别转让给中投建华375万股、中投嘉华125万股。安庆安元投资基金有限公司（以下简称“安庆安元”）与方文翔签订《股份转让协议》，方文翔将其所持有的金田新材1,000万股转让给安庆安元。

2021年12月，桐城经开区创业投资有限公司（以下简称“桐城创投”）、安徽龙翼乡村振兴发展有限责任公司（以下简称“安徽龙翼”）、湖州汉彬洲无限一号股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“汉彬洲投资”）、安徽省文化投资运营有限责任公司（以下简称“安徽文投”）、陶悦群与方文翔分别签订《股份转让协议》，方文翔将其所持有的金田新材1,598万股股份分别转让给桐城创投710万股、安徽龙翼300万股、汉彬洲投资300万股、安徽文投145万股、陶悦群143万股。安庆铭泓投资管理有限公司（以下简称“铭泓投资”）、安徽皖岳投资集团有限公司（以下简称“皖岳投资”）与方文彬分别签订《股份转让协议》，方文彬将其所持有的金田新材878万股股份分别转让给铭泓投资450万股、皖岳投资428万股。

本次股权转让完成后，截止2022年6月30日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	实缴出资额（万元）	认缴出资比例（%）
1	方文翔	14,325.08	14,325.08	26.24
2	方文彬	14,645.08	14,645.08	26.82
3	方兴创投	3,300.00	3,300.00	6.04
4	金田创投	1,464.00	1,464.00	2.68
5	桐城兴财	5,000.00	5,000.00	9.16
6	宿迁开盛	3,076.92	3,076.92	5.64

7	同安基金	3,000.00	3,000.00	5.49
8	海源海汇	1,576.92	1,576.92	2.89
9	池州徽元	1,400.00	1,400.00	2.56
10	丰德瑞投资	1,000.00	1,000.00	1.83
11	安庆安元	1,000.00	1,000.00	1.83
12	徐邦伟	720.00	720.00	1.32
13	桐城创投	710.00	710.00	1.30
14	储节义	616.00	616.00	1.13
15	尤信用	500.00	500.00	0.92
16	铭泓投资	450.00	450.00	0.82
17	皖岳投资	428.00	428.00	0.78
18	中投建华	375.00	375.00	0.69
19	安徽龙翼	300.00	300.00	0.55
20	汉彬洲投资	300.00	300.00	0.55
21	安徽文投	145.00	145.00	0.27
22	陶悦群	143.00	143.00	0.26
23	中投嘉华	125.00	125.00	0.23
合 计		54,600.00	54,600.00	100.00

本公司总部的经营地址安徽省桐城市经济开发区兴隆路。法定代表人方文彬。

公司经营范围：高性能膜材料、高分子材料及塑料制品、塑胶制品的研发、制造、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年8月28日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接

1	温州市金田塑业有限公司	温州金田	100.00	—
1-1	温州市艾普进出口贸易有限公司	温州艾普	—	100.00
1-2	浙江金田高分子材料研究院有限公司	金田研究院	—	100.00
2	宿迁市金田塑业有限公司	宿迁金田	100.00	—
2-1	盘锦金田塑业有限公司	盘锦金田	—	100.00
2-2	云阳金田塑业有限公司	云阳金田	—	100.00
2-3	贵州金田新材料科技有限公司	贵州金田	—	100.00
2-4	临沂金航塑业有限公司	临沂金航	—	100.00
3	连云港市金田高新材料有限公司	连云港金田	100.00	—
4	安庆金田尼龙材料科技有限公司	安庆金田	100.00	—
5	金田（越南）高新材料股份有限公司	越南金田	60.00	—
6	浙江金田方兴新材料科技有限公司	金田方兴	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	浙江金田高分子材料研究院有限公司	金田研究院	2021年8月至2022年6月	新设
2	浙江金田方兴新材料科技有限公司	金田方兴	2021年9月至2022年6月	新设

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	宁夏金田塑业有限公司	宁夏金田	2019年1月至2020年11月	注销
2	云阳金田包装材料有限公司	云阳包材	2019年1月至2020年11月	吸收合并
3	金田集团重庆新型包装材料有限公司	重庆包材	2019年1月至2022年5月	吸收合并

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国

证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本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

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）

的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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（或类似表决权）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。

控制是指本公司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。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时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。

(b) 编制合并利润表时，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，同时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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将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。

C.编制合并现金流量表时将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。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将

长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”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，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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的，通常将多次交易作为“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。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（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

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

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

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

9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

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

资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产

义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，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。

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，

计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a.应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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。

b.应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

应收账款组合 2 应收合并内关联方货款

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

c.其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并内关联方款项

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

d 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

应收款项融资组合 3 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止

确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《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（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《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继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市

场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货分为原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售

合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

13. 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

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

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

14. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将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类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

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投资成本：

A. 以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，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计

入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本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；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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成

本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	5.00	2.375-4.75
机器设备	5-15 年	5.00	6.33-19.00
运输设备	5 年	5.00	19.00
办公设备及其他	5 年	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法（适用 2020 年度及以前）

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达

到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
商标	10年	法定使用权
软件及其他	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了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，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司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

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

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。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起适用

(1) 一般原则

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

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。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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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（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）具体方法

本公司的收入主要系销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，公司收入确认的具

体方法为：

内销：公司根据客户订单交货后取得客户确认的签收单，客户取得商品的控制权，根据出库单、签收单确认销售收入。

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为控制权的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 具体方法

本公司的收入主要系销售商品产生的收入，根据内外销收入的不同，公司收入确认的具体方法为：

外销：公司根据签订的订单发货，公司持出口专用发票、送货单等原始单证进行报关出口后，通过海关的审核，完成出口报关手续并取得报关单据作为风险报酬的转移时点，根据出库单、出口专用发票和报关单入账，确认销售收入。

内销：公司根据客户订单交货后取得客户确认的签收单，即认为产品所有权的风险和报酬已经转移给客户，根据出库单、签收单确认销售收入。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳

税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(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。

(2) 单独租赁的识别

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) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C. 承租人发生的初始直接费用；

D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁

资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②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：

A.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；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.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；

D.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；

E.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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接

费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移》（财会【2017】8号）、

《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会【2017】9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会【2017】14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司按照新金融工具准则的规定, 对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整, 将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时, 本公司未对比较财务报表数据进行调整。

②2019 年 5 月 9 日, 财政部发布《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 10 日起执行本准则。

③2019 年 5 月 16 日, 财政部发布《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号), 根据要求, 本公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组, 根据本准则进行调整, 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整, 本公司于 2019 年 6 月 17 日起执行本准则。

④2017 年 7 月 5 日, 财政部发布了《企业会计准则第 14 号—收入(2017 年修订)》(财会【2017】22 号)(以下简称“新收入准则”), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、24。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时, 本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

⑤2018 年 12 月 7 日, 财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则, 对会计政策的相关内容进行调整, 详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人：

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

A.将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C.使用权资产的计量不包含初始直接费用；

D.存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

E.作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

F.首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本公司作为出租人：

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、24 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

A.合并资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	57,259,001.88	—	-57,259,001.88
合同负债	不适用	53,542,099.55	53,542,099.55
其他流动负债	—	3,716,902.33	3,716,902.33

B.母公司资产负债表

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	10,993,454.15	—	-10,993,454.15
合同负债	不适用	10,782,812.69	10,782,812.69

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
其他流动负债	—	210,641.46	210,641.46

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《关于调整增值税税率的通知》，本公司自2018年5月1日至2019年3月31日期间增值税应税销售行为或者进口货物执行16%的增值税率；根据财政部、税务总局、海关总署2019年第39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，本公司自2019年4月1日起增值税应税销售行为或者进口货物执行13%的增值税率。

本公司子公司报告期内所得税税率适用情况：

纳税主体名称	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
温州金田	15%	15%	15%	15%
温州艾普	20%	20%	20%	20%
金田研究院	25%	25%	—	—
宿迁金田	15%	15%	15%	15%
盘锦金田	25%	25%	15%	15%
云阳金田	15%	15%	15%	15%
重庆包材	—	25%	25%	25%
云阳包材	—	—	25%	25%
贵州金田	15%	15%	15%	15%
临沂金航	25%	25%	25%	25%

宁夏金田	—	—	25%	25%
连云港金田	25%	25%	25%	25%
安庆金田	25%	25%	25%	25%
越南金田	20%	20%	20%	20%
金田方兴	20%	25%	—	—

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

①本公司2019年9月9日通过高新技术企业重新认定，取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201934000685），本公司2019年度、2020年度和2021年度企业所得税执行15%税率。公司已申请高新技术企业重新认定，目前正在审核之中，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号）的规定，2022年1-6月企业所得税暂按15%税率执行。

②本公司子公司温州金田于2018年11月30日通过高新技术企业重新认定，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201833000089）；2021年12月16日通过高新技术企业重新认定，取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202133000089），温州金田2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月企业所得税执行15%税率。

③本公司子公司宿迁金田于2018年11月28日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201832004076）；2021年11月30日通过高新技术企业重新认定，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅和国家税务总局江苏省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202132005509），宿迁金田2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月企业所得税执行15%税率。

④本公司子公司盘锦金田于2019年10月11日通过高新技术企业重新认定，取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅和国家税务总局辽宁省税务局共同颁发的《高新技术企业证

书》(证书编号 GR201921000789), 盘锦金田 2019 年度和 2020 年度企业所得税执行 15% 税率。

⑤本公司子公司云阳金田于 2017 年 12 月 28 日取得重庆市科学技术委员会、重庆市财政局、重庆市国家税务总局和重庆市地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201751100508), 云阳金田 2019 年度企业所得税执行 15% 税率; 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号) 和财政部、国家税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告 2020 年第 23 号) 文件规定, 云阳金田享受西部地区鼓励类企业的所得税优惠政策, 2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月所得税减按 15% 的税率征收企业所得税。

⑥本公司子公司贵州金田于 2018 年 8 月 1 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅和国家税务总局贵州省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR201852000174); 2021 年 11 月 15 日取得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅和国家税务总局贵州省税务局共同颁发的《高新技术企业证书》(证书编号 GR202152000239), 贵州金田 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月企业所得税执行 15% 税率。

⑦本公司子公司温州艾普、金田方兴为小微企业, 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 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》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 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《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号), 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, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。温州艾普 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月, 金田方兴 2022 年 1-6 月符合小微企业条件, 适用上述优惠政策。

(2) 增值税

本公司及子公司温州金田、宿迁金田、盘锦金田、连云港金田和云阳金田作为生产型出口企业享受出口产品“免、抵、退”政策，主要出口产品报告期内分别享受5%、9%、10%、13%、16%的增值税出口退税率。

3. 其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	113,649.56	79,639.74	98,543.25	84,997.60
银行存款	79,710,374.82	86,408,514.82	104,780,506.03	83,288,214.59
其他货币资金	67,722,186.23	140,220,530.74	84,834,352.88	145,182,226.08
合计	147,546,210.61	226,708,685.30	189,713,402.16	228,555,438.27
其中：存放在境外的款项总额	1,578,839.81	1,647,952.45	1,244,762.39	1,928,939.20

(1) 其他货币资金 2022 年 6 月末余额中银行承兑汇票保证金 50,000,000.00 元、信用证保证金 687,821.33 元和期货保证金 10,395,814.00 元，除上述情况外，货币资金 2022 年 6 月末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 其他货币资金余额中除上述保证金外，为可随时支取的期货账户资金。

(3) 货币资金 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 34.92%，主要原因是 2022 年 1-6 月支付现金股利金额较大。

2. 交易性金融资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	998,000.00	31,530,000.00	—
其中：短期理财产品	2,000,000.00	998,000.00	31,530,000.00	—

交易性金融资产 2022 年 6 月末较 2021 年末大幅增长，主要原因是 2022 年 6 月末公司利

用闲置资金购买短期理财产品金额较大；交易性金融资产 2021 年末较 2020 年末大幅下降、2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要原因是 2020 年末公司利用闲置资金购买短期理财产品金额较大。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	230,128,420.63	182,742,164.08	128,426,881.12	159,437,400.66
1至2年	743,067.94	2,717,420.00	3,343,694.83	846,738.49
2至3年	686,612.00	478,374.92	438,352.48	1,602,402.46
3年以上	1,331,526.89	1,927,922.47	1,746,761.50	1,369,638.82
小计	232,889,627.46	187,865,881.47	133,955,689.93	163,256,180.43
减：坏账准备	13,610,157.91	12,262,956.61	9,521,895.99	10,877,452.37
合计	219,279,469.55	175,602,924.86	124,433,793.94	152,378,728.06

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	232,889,627.46	100.00	13,610,157.91	5.84	219,279,469.55
组合1 应收客户货款	232,889,627.46	100.00	13,610,157.91	5.84	219,279,469.55
合计	232,889,627.46	100.00	13,610,157.91	5.84	219,279,469.55

②2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	187,865,881.47	100.00	12,262,956.61	6.53	175,602,924.86
组合 1 应收客户货款	187,865,881.47	100.00	12,262,956.61	6.53	175,602,924.86
合计	187,865,881.47	100.00	12,262,956.61	6.53	175,602,924.86

③ 2020 年 12 月 31 日

类别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	133,955,689.93	100.00	9,521,895.99	7.11	124,433,793.94
组合 1 应收客户货款	133,955,689.93	100.00	9,521,895.99	7.11	124,433,793.94
合计	133,955,689.93	100.00	9,521,895.99	7.11	124,433,793.94

④2019 年 12 月 31 日

类别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	163,256,180.43	100.00	10,877,452.37	6.66	152,378,728.06
组合 1 应收客户货款	163,256,180.43	100.00	10,877,452.37	6.66	152,378,728.06
合计	163,256,180.43	100.00	10,877,452.37	6.66	152,378,728.06

各报告期坏账准备计提的具体说明：

2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日，按组合 1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	230,128,420.63	11,506,421.04	5.00
1-2 年	743,067.94	222,920.38	30.00
2-3 年	686,612.00	549,289.60	80.00

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 年以上	1,331,526.89	1,331,526.89	100.00
合计	232,889,627.46	13,610,157.91	5.84

(续上表)

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	182,742,164.08	9,137,108.20	5.00
1-2 年	2,717,420.00	815,226.00	30.00
2-3 年	478,374.92	382,699.94	80.00
3 年以上	1,927,922.47	1,927,922.47	100.00
合计	187,865,881.47	12,262,956.61	6.53

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	128,426,881.12	6,421,344.06	5.00
1-2 年	3,343,694.83	1,003,108.45	30.00
2-3 年	438,352.48	350,681.98	80.00
3 年以上	1,746,761.50	1,746,761.50	100.00
合计	133,955,689.93	9,521,895.99	7.11

(续上表)

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	159,437,400.66	7,971,870.04	5.00
1-2 年	846,738.49	254,021.54	30.00
2-3 年	1,602,402.46	1,281,921.97	80.00
3 年以上	1,369,638.82	1,369,638.82	100.00

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	163,256,180.43	10,877,452.37	6.66

2022年1-6月、2021年度、2020年度和2019年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	12,262,956.61	1,352,166.20	—	4,964.90	13,610,157.91

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	9,521,895.99	2,784,205.94	—	43,145.32	12,262,956.61

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	10,877,452.37	-1,297,916.21	—	57,640.17	9,521,895.99

④2019年的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	7,621,017.43	—	7,621,017.43	3,270,920.55	—	14,485.61	10,877,452.37

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况

名称	2022年1-6月金额	2021年度金额	2020年度金额	2019年度金额
应收账款	4,964.90	43,145.32	57,640.17	14,485.61

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
宁波伊涅舍尔进出口有限公司	9,143,978.26	3.93	457,198.91
湖北图新材料科技有限公司	8,847,578.31	3.80	442,378.92
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司	6,834,270.78	2.93	341,713.54
TEKNO FILM AMBALAJ SAN.VE TIC.LTD.STI	6,203,414.94	2.66	310,170.75
山西金叶盛捷包装有限公司	5,473,625.54	2.35	273,681.28
合计	36,502,867.83	15.67	1,825,143.40

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
宁波伊涅舍尔进出口有限公司	18,451,861.98	9.82	922,593.10
上海晟添工业用品有限公司	7,109,211.63	3.78	355,460.58
山西金叶盛捷包装有限公司	6,615,696.55	3.52	330,784.83
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司	5,988,753.17	3.19	299,437.66
浙江福莱新材料股份有限公司	4,148,584.99	2.21	207,429.25
合计	42,314,108.32	22.52	2,115,705.42

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司	7,019,856.62	5.24	350,992.83
湖北金德包装有限公司	6,842,775.89	5.11	342,138.79
GREAT-KOKAND.LLC	4,954,843.98	3.70	247,742.20
珠海市嘉瑞包装材料有限公司	2,810,444.40	2.10	140,522.22
安姆科包装(上海)有限公司	2,705,241.87	2.02	135,262.09
合计	24,333,162.76	18.17	1,216,658.13

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
重庆彩纳新材料科技有限公司	15,001,279.90	9.19	750,064.00
GREAT-KOKAND.LLC	7,202,012.75	4.41	360,100.64

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
PT.COLORPAK FLEXIBLE INDONESIA	5,064,549.24	3.10	253,227.46
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司	4,681,921.46	2.87	234,096.07
Rasha Ind Ltd.	3,701,626.69	2.27	185,081.33
合计	35,651,390.04	21.84	1,782,569.50

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2021 年末较 2020 年末增长 41.12%，主要原因是销售规模增长，应收账款相应增长。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日公允价值	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值	2019年12月31日公允价值
应收票据	5,861,977.63	11,984,340.80	14,588,020.11	10,035,181.91

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2022年6月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	5,861,977.63	—	—	—
1.银行承兑汇票	5,861,977.63	—	—	—
2.商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	5,861,977.63	—	—	—

(续上表)

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	11,984,340.80	—	—	—

类别	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
1.银行承兑汇票	11,984,340.80	—	—	—
2.商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	11,984,340.80	—	—	—

(续上表)

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	14,588,020.11	—	—	—
1.银行承兑汇票	14,588,020.11	—	—	—
2.商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	14,588,020.11	—	—	—

(续上表)

类别	2019年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	—
按组合计提减值准备	10,035,181.91	—	—	—
1.银行承兑汇票	10,035,181.91	—	—	—
2.商业承兑汇票	—	—	—	—
合计	10,035,181.91	—	—	—

(3) 2022年6月末本公司已质押的银行承兑汇票金额为740,000.00元。

(4) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

种类	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	119,332,479.57	—	82,675,205.18	—	73,315,528.46	—	59,216,563.02	—
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—	—	—

种类	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	119,332,479.57	—	82,675,205.18	—	73,315,528.46	—	59,216,563.02	—

(5) 应收款项融资 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 51.09%，主要原因是 2022 年 6 月末持有的银行承兑汇票减少；应收款项融资 2020 年末较 2019 年末增长 45.37%，主要原因是 2020 年末持有的银行承兑汇票增多。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	39,028,794.81	95.52	27,189,416.02	94.86	44,066,517.93	96.90	16,764,362.91	91.65
1至2年	641,738.77	1.57	168,764.87	0.59	187,816.01	0.41	1,526,525.65	8.35
2至3年	—	—	108,772.32	0.38	1,221,689.53	2.69	—	—
3年以上	1,188,254.25	2.91	1,196,057.84	4.17	—	—	—	—
小计	40,858,787.83	100.00	28,663,011.05	100.00	45,476,023.47	100.00	18,290,888.56	100.00
减：坏账准备	1,144,750.25	—	1,144,750.25	—	1,150,883.25	—	1,150,883.25	—
合计	39,714,037.58	—	27,518,260.80	—	44,325,140.22	—	17,140,005.31	—

报告期内本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中茵(香港)投资有限公司	6,248,878.06	15.29
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售贵州分公司	4,333,623.85	10.61
中石化化工销售(青岛)有限公司	4,002,691.46	9.80
中石化化工销售有限公司华东分公司	2,962,716.41	7.25
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售宁波高新区分公司	1,814,861.30	4.44
合计	19,362,771.08	47.39

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	4,236,379.85	14.78
中茵(香港)投资有限公司	1,735,210.51	6.05
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售重庆分公司	1,597,320.72	5.57
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售贵州分公司	1,351,945.22	4.72
中国石油天然气股份有限公司华东化工销售安徽分公司	1,318,706.50	4.60
合计	10,239,562.80	35.72

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售重庆分公司	9,626,533.29	21.17
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售贵州分公司	4,086,945.36	8.99
国网重庆市电力公司云阳供电分公司	4,006,205.88	8.81
GULF POLYMERS DISTRIBUTION COMPANY FZCO	3,830,802.04	8.42
国家能源集团宁夏煤业有限责任公司	2,725,082.09	5.99
合计	24,275,568.66	53.38

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占预付款项余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售辽西分公司	2,220,000.00	12.14
福建中景石化有限公司	1,253,065.05	6.85
中茵(香港)投资有限公司	917,340.67	5.02
中石化化工销售(青岛)有限公司	912,444.38	4.99
山东鲁盛新能源有限公司	861,408.25	4.70
合计	6,164,258.35	33.70

(3) 预付款项 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 44.32%，主要原因是 2022 年 6 月末预付中茵(香港)投资有限公司、中石油、中石化采购款金额较大；2021 年末较 2020 年末下降 37.92%、2020 年末较 2019 年末增长 158.61%，主要原因 2020 年末预付中石油原材料采购款金额较大。

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	35,500.00	37,000.00
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	13,861,190.15	11,663,735.02	17,795,967.78	7,635,109.08
合计	13,861,190.15	11,663,735.02	17,831,467.78	7,672,109.08

(2) 应收利息

①分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
定期存款	—	—	35,500.00	37,000.00
减：坏账准备	—	—	—	—
合计	—	—	35,500.00	37,000.00

②各报告期期末无逾期利息。

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	10,720,438.86	2,792,785.53	16,198,742.47	4,154,741.43
1至2年	1,932,675.22	12,324,591.97	1,971,248.65	5,156,441.88
2至3年	11,619,502.94	1,916,871.99	5,136,441.88	392,977.08
3年以上	300,000.00	304,800.00	300,000.00	235,240.00
小计	24,572,617.02	17,339,049.49	23,606,433.00	9,939,400.39
减：坏账准备	10,711,426.87	5,675,314.47	5,810,465.22	2,304,291.31
合计	13,861,190.15	11,663,735.02	17,795,967.78	7,635,109.08

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
融资租赁保证金	17,014,292.82	13,014,292.82	18,014,292.82	6,814,292.82
担保保证金	—	1,000,000.00	1,000,000.00	—
保证金及押金	910,921.87	1,105,495.63	1,338,350.88	790,017.54
应收出口退税	4,902,304.02	146,448.22	—	662,274.05
代付代缴款	1,350,390.07	1,419,616.58	2,398,714.13	1,249,542.83
其他	394,708.24	653,196.24	855,075.17	423,273.15
小计	24,572,617.02	17,339,049.49	23,606,433.00	9,939,400.39
减：坏账准备	10,711,426.87	5,675,314.47	5,810,465.22	2,304,291.31
合计	13,861,190.15	11,663,735.02	17,795,967.78	7,635,109.08

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	24,572,617.02	10,711,426.87	13,861,190.15
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	24,572,617.02	10,711,426.87	13,861,190.15

截至2022年6月30日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	24,572,617.02	43.59	10,711,426.87	13,861,190.15	组合
组合4 应收其他款项	24,572,617.02	43.59	10,711,426.87	13,861,190.15	组合
合计	24,572,617.02	43.59	10,711,426.87	13,861,190.15	

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	17,339,049.49	5,675,314.47	11,663,735.02
第二阶段	—	—	—

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	—	—	—
合计	17,339,049.49	5,675,314.47	11,663,735.02

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	17,339,049.49	32.73	5,675,314.47	11,663,735.02	组合
组合 4 应收其他款项	17,339,049.49	32.73	5,675,314.47	11,663,735.02	组合
合计	17,339,049.49	32.73	5,675,314.47	11,663,735.02	

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,606,433.00	5,810,465.22	17,795,967.78
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	23,606,433.00	5,810,465.22	17,795,967.78

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	23,606,433.00	24.61	5,810,465.22	17,795,967.78	组合
组合 4 应收其他款项	23,606,433.00	24.61	5,810,465.22	17,795,967.78	组合
合计	23,606,433.00	24.61	5,810,465.22	17,795,967.78	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,939,400.39	2,304,291.31	7,635,109.08
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	9,939,400.39	2,304,291.31	7,635,109.08

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	9,939,400.39	23.18	2,304,291.31	7,635,109.08	组合
组合 4 应收其他款项	9,939,400.39	23.18	2,304,291.31	7,635,109.08	组合
合计	9,939,400.39	23.18	2,304,291.31	7,635,109.08	

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	5,675,314.47	5,036,112.40	—	—	10,711,426.87

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	5,810,465.22	-135,150.75	—	—	5,675,314.47

(续上表)

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	2,304,291.31	3,700,611.20	—	194,437.29	5,810,465.22

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	834,547.14	—	834,547.14	1,469,744.17	—	—	2,304,291.31

④ 各报告期实际核销的其他应收款情况

名称	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额	2020 年度金额	2019 年度金额
其他应收款	—	—	194,437.29	—

⑥各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	10,500,000.00	3年以内	42.73	4,650,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,514,292.82	2-3年	26.51	5,211,434.26
出口退税款	应收出口退税	4,902,304.02	1年以内	19.95	245,115.20
重庆凯源石油天然气有限责任公司云阳分公司	保证金及押金	300,000.00	3年以上	1.22	300,000.00
上海世纪汇置业有限公司	保证金及押金	240,921.06	1-2年	0.98	72,276.32
合计		22,457,517.90		91.39	10,478,825.78

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
皖江金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,514,292.82	3年以内	37.57	2,861,434.26
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	6,500,000.00	1至2年	37.49	1,950,000.00
浙江网盛融资担保有限公司	担保保证金	1,000,000.00	1至2年	5.77	300,000.00
重庆凯源石油天然气有限责任公司云阳分公司	保证金及押金	300,000.00	3年以上	1.73	300,000.00
社保局赔款	代付代缴款	280,376.87	1年以内	1.61	14,018.84
合计		14,594,669.69		84.17	5,425,453.10

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	11,500,000.00	3年以内	48.72	4,325,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	6,514,292.82	2年以内	27.60	779,287.85
浙江网盛融资担保有限公司	担保保证金及其他	1,000,000.00	1年以内	4.24	50,000.00
社保局赔款	代付代缴款	888,062.00	1年以内	3.76	44,403.10
河南中烟工业有限责任公司黄金叶生产制造中心	保证金及押金	403,000.00	1年以内	1.70	20,150.00
合计		20,305,354.82		86.02	5,218,840.95

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	5,000,000.00	1至2年	50.30	1,500,000.00
皖江金融租赁股份有限公司	融资租赁保证金	1,814,292.82	1年以内	18.25	90,714.64
出口退税款	应收出口退税	662,274.05	1年以内	6.67	33,113.70
重庆凯源石油天然气有限责任公司云阳分公司	保证金及押金	300,000.00	2至3年	3.02	240,000.00
上海国际招标有限公司	保证金及押金	300,000.00	1年以内	3.02	15,000.00
合计		8,076,566.87		81.26	1,878,828.34

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(4)其他应收款2021年末较2020年末下降34.59%、2020年末较2019年末增长132.42%，主要原因是2020年末融资租赁保证金金额较大。

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	176,035,700.42	4,999,954.80	171,035,745.62	180,787,194.62	2,787,420.93	177,999,773.69
产成品	155,100,002.86	694,301.68	154,405,701.18	141,346,545.17	1,154,521.65	140,192,023.52
在产品	14,026,290.09	—	14,026,290.09	12,653,503.75	—	12,653,503.75
周转材料	4,091,144.95	—	4,091,144.95	4,269,008.36	—	4,269,008.36
合计	349,253,138.32	5,694,256.48	343,558,881.84	339,056,251.90	3,941,942.58	335,114,309.32

(续上表)

项目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	167,554,370.33	913,847.83	166,640,522.50	133,983,837.66	—	133,983,837.66

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	74,247,823.10	—	74,247,823.10	68,608,350.28	279,248.10	68,329,102.18
在产品	17,353,519.52	—	17,353,519.52	20,644,476.43		20,644,476.43
周转材料	3,197,469.36	—	3,197,469.36	2,321,083.05	—	2,321,083.05
合计	262,353,182.31	913,847.83	261,439,334.48	225,557,747.42	279,248.10	225,278,499.32

(2) 存货跌价准备

项 目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,787,420.93	3,670,850.93	—	1,458,317.06	—	4,999,954.80
产成品	1,154,521.65	694,301.68	—	1,154,521.65	—	694,301.68
在产品	—	—	—	—	—	—
周转材料	—	—	—	—	—	—
合计	3,941,942.58	4,365,152.61	—	2,612,838.71	—	5,694,256.48

(续上表)

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	913,847.83	—	913,847.83	2,680,508.60	—	806,935.50	—	2,787,420.93
产成品	—	—	—	1,154,521.65	—	—	—	1,154,521.65
在产品	—	—	—	—	—	—	—	—
周转材料	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	913,847.83	—	913,847.83	3,835,030.25	—	806,935.50	—	3,941,942.58

(续上表)

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
				计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	913,847.83	—	—	—	913,847.83
产成品	279,248.10	—	279,248.10	—	—	279,248.10	—	—

项 目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2020年12月31日
				计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	—	—	—	—	—	—	—	—
周转材料	—	—	—	—	—	—	—	—
合计	279,248.10	—	279,248.10	913,847.83	—	279,248.10	—	913,847.83

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2019年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	—	—	—	—	—	—
产成品	—	279,248.10	—	—	—	279,248.10
在产品	—	—	—	—	—	—
周转材料	—	—	—	—	—	—
合计	—	279,248.10	—	—	—	279,248.10

(3) 各报告期末存货余额不含有借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
增值税借方余额重分类	5,736,341.55	47,302,074.49	43,698,867.84	72,136,475.49
预缴所得税	930,038.01	—	—	151,068.06
合计	6,666,379.56	47,302,074.49	43,698,867.84	72,287,543.55

其他流动资产 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 85.91%，主要原因是 2022 年 6 月末待抵扣进项税额的减少；其他流动资产 2020 年末较 2019 年末下降 39.55%，主要原因是 2020 年末待抵扣进项税额的减少。

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	1,711,763,800.65	1,791,479,343.95	1,689,893,903.36	1,807,308,151.21

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产清理	—	—	—	—
合计	1,711,763,800.65	1,791,479,343.95	1,689,893,903.36	1,807,308,151.21

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2022年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021.12.31	602,335,983.80	2,698,822,522.92	7,760,559.34	43,404,392.72	3,352,323,458.78
2.本期增加金额	7,923,525.82	8,913,071.95	877,409.32	2,848,461.06	20,562,468.15
(1) 购置	—	3,508,758.12	877,409.32	2,848,461.06	7,234,628.50
(2) 在建工程转入	7,923,525.82	5,404,313.83	—	—	13,327,839.65
3.本期减少金额	—	1,337,266.85	—	—	1,337,266.85
(1) 处置或报废	—	1,337,266.85	—	—	1,337,266.85
4.2022.6.30	610,259,509.62	2,706,398,328.02	8,637,968.66	46,252,853.78	3,371,548,660.08
二、累计折旧					
1. 2021.12.31	144,977,029.93	1,382,540,727.82	3,236,443.30	30,089,913.78	1,560,844,114.83
2.本期增加金额	10,925,844.47	85,551,883.66	531,694.73	2,346,291.59	99,355,714.45
(1) 计提	10,925,844.47	85,551,883.66	531,694.73	2,346,291.59	99,355,714.45
3.本期减少金额	—	414,969.85	—	—	414,969.85
(1) 处置或报废	—	414,969.85	—	—	414,969.85
4. 2022.6.30	155,902,874.40	1,467,677,641.63	3,768,138.03	32,436,205.37	1,659,784,859.43
三、减值准备					
1. 2021.12.31	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2022.6.30	—	—	—	—	—
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 2022.6.30	454,356,635.22	1,238,720,686.39	4,869,830.63	13,816,648.41	1,711,763,800.65
2. 2021.12.31	457,358,953.87	1,316,281,795.10	4,524,116.04	13,314,478.94	1,791,479,343.95

B.2021 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2020.12.31	596,677,300.52	2,426,525,245.56	5,402,781.38	36,924,633.36	3,065,529,960.82
2.本期增加金额	5,658,683.28	272,637,834.51	2,357,777.96	6,479,759.36	287,134,055.11
(1) 购置	2,472,266.57	35,826,308.19	2,357,777.96	6,479,759.36	47,136,112.08
(2) 在建工程转入	3,186,416.71	236,811,526.32	—	—	239,997,943.03
3.本期减少金额	—	340,557.15	—	—	340,557.15
(1) 处置或报废	—	340,557.15	—	—	340,557.15
4.2021.12.31	602,335,983.80	2,698,822,522.92	7,760,559.34	43,404,392.72	3,352,323,458.78
二、累计折旧					
1. 2020.12.31	124,214,215.03	1,223,335,202.19	2,265,140.21	25,821,500.03	1,375,636,057.46
2.本期增加金额	20,762,814.90	159,286,155.66	971,303.09	4,268,413.75	185,288,687.40
(1) 计提	20,762,814.90	159,286,155.66	971,303.09	4,268,413.75	185,288,687.40
3.本期减少金额	—	80,630.03	—	—	80,630.03
(1) 处置或报废	—	80,630.03	—	—	80,630.03
4. 2021.12.31	144,977,029.93	1,382,540,727.82	3,236,443.30	30,089,913.78	1,560,844,114.83
三、减值准备					
1. 2020.12.31	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2021.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2021.12.31	457,358,953.87	1,316,281,795.10	4,524,116.04	13,314,478.94	1,791,479,343.95
2. 2020.12.31	472,463,085.49	1,203,190,043.37	3,137,641.17	11,103,133.33	1,689,893,903.36

C.2020 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2019.12.31	574,093,430.33	2,393,887,590.89	5,602,926.64	34,886,760.25	3,008,470,708.11
2.本期增加金额	22,583,870.19	34,340,326.76	877,495.66	2,184,438.16	59,986,130.77
(1) 购置	1,175,867.06	11,246,721.95	877,495.66	2,184,438.16	15,484,522.83
(2) 在建工程转入	21,408,003.13	23,093,604.81	—	—	44,501,607.94
3.本期减少金额	—	1,702,672.09	1,077,640.92	146,565.05	2,926,878.06
(1) 处置或报废	—	1,702,672.09	1,077,640.92	146,565.05	2,926,878.06
4.2020.12.31	596,677,300.52	2,426,525,245.56	5,402,781.38	36,924,633.36	3,065,529,960.82
二、累计折旧					
1. 2019.12.31	104,521,798.45	1,071,705,123.33	2,687,637.10	22,247,998.02	1,201,162,556.90
2.本期增加金额	19,692,416.58	152,254,231.65	525,665.29	3,694,254.82	176,166,568.34
(1) 计提	19,692,416.58	152,254,231.65	525,665.29	3,694,254.82	176,166,568.34
3.本期减少金额	—	624,152.79	948,162.18	120,752.81	1,693,067.78
(1) 处置或报废	—	624,152.79	948,162.18	120,752.81	1,693,067.78
4. 2020.12.31	124,214,215.03	1,223,335,202.19	2,265,140.21	25,821,500.03	1,375,636,057.46
三、减值准备					
1. 2019.12.31	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2020.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2020.12.31	472,463,085.49	1,203,190,043.37	3,137,641.17	11,103,133.33	1,689,893,903.36
2. 2019.12.31	469,571,631.88	1,322,182,467.56	2,915,289.54	12,638,762.23	1,807,308,151.21

D.2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

1. 2018.12.31	467,216,364.83	2,210,129,756.16	5,719,911.25	30,143,240.12	2,713,209,272.36
2. 本期增加金额	106,877,065.50	190,269,387.41	832,270.88	4,899,616.04	302,878,339.83
(1) 购置	2,052,275.53	19,307,718.81	832,270.88	4,899,616.04	27,091,881.26
(2) 在建工程转入	104,824,789.97	170,961,668.60	—	—	275,786,458.57
3. 本期减少金额	—	6,511,552.68	949,255.49	156,095.91	7,616,904.08
其中：处置或报废	—	6,511,552.68	949,255.49	156,095.91	7,616,904.08
4. 2019.12.31	574,093,430.33	2,393,887,590.89	5,602,926.64	34,886,760.25	3,008,470,708.11
二、累计折旧					
1. 2018.12.31	86,809,418.68	926,443,087.07	3,069,680.90	19,198,405.39	1,035,520,592.04
2. 本期增加金额	17,712,379.77	147,352,422.97	519,748.91	3,081,202.45	168,665,754.10
其中：计提	17,712,379.77	147,352,422.97	519,748.91	3,081,202.45	168,665,754.10
3. 本期减少金额	—	2,090,386.71	901,792.71	31,609.82	3,023,789.24
其中：处置或报废	—	2,090,386.71	901,792.71	31,609.82	3,023,789.24
4. 2019.12.31	104,521,798.45	1,071,705,123.33	2,687,637.10	22,247,998.02	1,201,162,556.90
三、减值准备					
1. 2018.12.31	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 2019.12.31	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2019.12.31	469,571,631.88	1,322,182,467.56	2,915,289.54	12,638,762.23	1,807,308,151.21
2. 2018.12.31	380,406,946.15	1,283,686,669.09	2,650,230.35	10,944,834.73	1,677,688,680.32

② 各报告期固定资产没有发生减值的情形，故未计提固定资产减值准备。

③ 2022年6月30日通过融资租赁租入的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	536,317,673.67	263,751,130.30	—	272,566,543.37

④ 固定资产抵押情况详见附注五、54。

⑤ 各报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

⑥报告期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
宿迁金田包材仓库	640,834.95	尚未办理建设规划许可手续
宿迁金田仓库	830,406.70	

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程	123,628,609.98	56,149,247.10	194,529,149.18	190,637,331.68
工程物资	—	—	—	—
合计	123,628,609.98	56,149,247.10	194,529,149.18	190,637,331.68

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安庆金田 BOPA 产线项目	—	—	—	—	—	—
贵州金田仓库及附属工程	4,782,737.02	—	4,782,737.02	—	—	—
温州金田新城产业园	111,112,900.47	—	111,112,900.47	47,440,908.26	—	47,440,908.26
其他	7,732,972.49	—	7,732,972.49	8,708,338.84	—	8,708,338.84
合计	123,628,609.98	—	123,628,609.98	56,149,247.10	—	56,149,247.10

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安庆金田 BOPA 产线项目	190,621,872.26	—	190,621,872.26	184,579,335.59	—	184,579,335.59
温州金田 CPP 三线	—	—	—	—	—	—
连云港金田 BOPP 产线项目	—	—	—	5,402,726.81	—	5,402,726.81
其他	3,907,276.92	—	3,907,276.92	655,269.28	—	655,269.28
合计	194,529,149.18	—	194,529,149.18	190,637,331.68	—	190,637,331.68

②重要在建工程项目变动情况

A.2022年1-6月

项目名称	预算数 (万元)	2021年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022年6月30 日
贵州金田仓库及附属工程	—	—	4,782,737.02	—	—	4,782,737.02
温州金田新城产业园	—	47,440,908.26	63,671,992.21	—	—	111,112,900.47
其他	—	8,708,338.84	12,352,473.30	13,327,839.65	—	7,732,972.49
合计	—	56,149,247.10	80,807,202.53	13,327,839.65	—	123,628,609.98

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
贵州金田仓库及附属工程	—	—	—	—	—	—
温州金田新城产业园	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

B.2021年度

项目名称	预算数 (万元)	2020年12月 31日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021年12月31 日
安庆金田BOPA产线项目	—	190,621,872.26	1,670,171.85	192,292,044.11	—	—
安庆金田母料产线项目	—	—	22,129,733.93	22,129,733.93	—	—
温州金田镀铝膜项目	—	—	15,685,570.42	15,685,570.42	—	—
温州金田新城产业园	—	—	47,440,908.26	—	—	47,440,908.26
其他	—	3,907,276.92	14,691,656.49	9,890,594.57	—	8,708,338.84
合计	—	194,529,149.18	101,618,040.95	239,997,943.03	—	56,149,247.10

(续上表)

项目名称	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
安庆金田BOPA产线项目	—	—	7,819,158.93	—	—	金融机构贷款
安庆金田母料产线项目	—	—	—	—	—	—

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
温州金田镀膜项目	—	—	—	—	—	
温州金田新城产业园	—	—	—	—	—	
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	7,819,158.93	—	—	—

C.2020 年度

项目名称	预算数(万元)	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
安庆金田 BOPA 产线项目	—	184,579,335.59	7,326,196.54	1,283,659.87	—	190,621,872.26
温州金田 CPP 三线	—	—	12,958,544.91	12,958,544.91	—	—
连云港金田 BOPP 产线项目	—	5,402,726.81	16,718,677.11	22,121,403.92	—	—
其他	—	655,269.28	11,390,006.88	8,137,999.24	—	3,907,276.92
合计	—	190,637,331.68	48,393,425.44	44,501,607.94	—	194,529,149.18

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安庆金田 BOPA 产线项目	—	—	7,819,158.93	2,062,159.73	4.75	金融机构贷款
温州金田 CPP 三线	—	—	—	—	—	—
连云港金田 BOPP 产线项目	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	7,819,158.93	2,062,159.73	—	—

D.2019 年度

项目名称	预算数(万元)	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
安庆金田 BOPA 产线项目	—	43,993,778.85	196,775,303.56	56,189,746.82	—	184,579,335.59
连云港金田 BOPP 产线项目	—	82,566,092.00	125,300,489.16	202,463,854.35	—	5,402,726.81
宿迁仓库厂房	—	—	7,543,434.55	7,543,434.55	—	—
其他	—	2,341,954.82	7,902,737.31	9,589,422.85	—	655,269.28
合计	—	128,901,825.67	337,521,964.58	275,786,458.57	—	190,637,331.68

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安庆金田 BOPA 产线项目	—	—	5,756,999.20	4,623,729.07	4.75	金融机构贷款
连云港金田 BOPP 产线项目	—	—	13,113,832.25	3,833,134.71	7.59	金融机构贷款
宿迁仓库厂房	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	18,870,831.45	8,456,863.78	—	—

(3) 在建工程 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 120.18%，主要原因是温州金田新城产业园项目持续投入；在建工程 2021 年末较 2020 年末下降 71.14%，主要原因是安庆金田 BOPA 生产线完工转入固定资产。

11. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,479,725.36	5,671,000.00	7,150,725.36
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	1,479,725.36	5,671,000.00	7,150,725.36
二、累计折旧			
1. 2021 年 12 月 31 日	431,586.54	378,066.67	809,653.21
2. 本期增加金额	369,931.32	567,100.00	937,031.32
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	801,517.86	945,166.67	1,746,684.53
三、减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2022 年 6 月 30 日	—	—	—

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
四、账面价值			
1.2022年6月30日账面价值	678,207.50	4,725,833.33	5,404,040.83
2.2021年12月31日账面价值	1,048,138.82	5,292,933.33	6,341,072.15

(2) 2021年度

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1.2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—
2.本期增加金额	1,479,725.36	5,671,000.00	7,150,725.36
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	1,479,725.36	5,671,000.00	7,150,725.36
二、累计折旧			
1.2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—
2.本期增加金额	431,586.54	378,066.67	809,653.21
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	431,586.54	378,066.67	809,653.21
三、减值准备			
1.2020年12月31日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021年1月1日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—
四、账面价值			

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
1.2021年12月31日账面价值	1,048,138.82	5,292,933.33	6,341,072.15
2.2021年1月1日账面价值	—	—	—

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

①2022年1-6月

项目	土地使用权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2021年12月31日	122,638,852.44	2,178,188.12	3,464,121.29	128,281,161.85
2.本期增加金额	—	—	—	—
其中：购置	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年6月30日	122,638,852.44	2,178,188.12	3,464,121.29	128,281,161.85
二、累计摊销				
1.2021年12月31日	26,521,207.51	508,350.79	1,609,486.50	28,639,044.80
2.本期增加金额	1,261,194.71	105,675.36	173,255.74	1,540,125.81
其中：计提	1,261,194.71	105,675.36	173,255.74	1,540,125.81
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年6月30日	27,782,402.22	614,026.15	1,782,742.24	30,179,170.61
三、减值准备				
1.2021年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2022年6月30日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2022年6月30日	94,856,450.22	1,564,161.97	1,681,379.05	98,101,991.24
2.2021年12月31日	96,117,644.93	1,669,837.33	1,854,634.79	99,642,117.05

②2021年度

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2020年12月31日	122,638,852.44	297,000.00	3,101,177.04	126,037,029.48
2.本期增加金额	—	1,881,188.12	362,944.25	2,244,132.37
其中：购置	—	1,881,188.12	362,944.25	2,244,132.37
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2021年12月31日	122,638,852.44	2,178,188.12	3,464,121.29	128,281,161.85
二、累计摊销				
1.2020年12月31日	23,998,808.75	137,076.92	1,283,245.13	25,419,130.80
2.本期增加金额	2,522,398.76	371,273.87	326,241.37	3,219,914.00
其中：计提	2,522,398.76	371,273.87	326,241.37	3,219,914.00
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2021年12月31日	26,521,207.51	508,350.79	1,609,486.50	28,639,044.80
三、减值准备				
1.2020年12月31日	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—
4.2021年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1.2021年12月31日	96,117,644.93	1,669,837.33	1,854,634.79	99,642,117.05
2.2020年12月31日	98,640,043.69	159,923.08	1,817,931.91	100,617,898.68

③2020年度

项 目	土地使用权	商标	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.2019年12月31日	122,638,852.44	—	3,077,460.23	125,716,312.67
2.本期增加金额	—	297,000.00	23,716.81	320,716.81
其中：购置	—	297,000.00	23,716.81	320,716.81
3.本期减少金额	—	—	—	—

4. 2020年12月31日	122,638,852.44	297,000.00	3,101,177.04	126,037,029.48
二、累计摊销				
1. 2019年12月31日	21,473,731.08	—	1,005,283.10	22,479,014.18
2. 本期增加金额	2,525,077.67	137,076.92	277,962.03	2,940,116.62
其中：计提	2,525,077.67	137,076.92	277,962.03	2,940,116.62
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2020年12月31日	23,998,808.75	137,076.92	1,283,245.13	25,419,130.80
三、减值准备				
1. 2019年12月31日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 2020年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2020年12月31日	98,640,043.69	159,923.08	1,817,931.91	100,617,898.68
2. 2019年12月31日	101,165,121.36	—	2,072,177.13	103,237,298.49

④2019年度

项 目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2018年12月31日	122,638,852.44	2,836,080.92	125,474,933.36
2. 本期增加金额	—	241,379.31	241,379.31
其中：购置	—	241,379.31	241,379.31
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2019年12月31日	122,638,852.44	3,077,460.23	125,716,312.67
二、累计摊销			
1. 2018年12月31日	18,951,102.56	730,068.66	19,681,171.22
2. 本期增加金额	2,522,628.52	275,214.44	2,797,842.96
其中：计提	2,522,628.52	275,214.44	2,797,842.96
3. 本期减少金额	—	—	—

4. 2019年12月31日	21,473,731.08	1,005,283.10	22,479,014.18
三、减值准备			
1. 2018年12月31日	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 2019年12月31日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2019年12月31日	101,165,121.36	2,072,177.13	103,237,298.49
2. 2018年12月31日	103,687,749.88	2,106,012.26	105,793,762.14

(2) 各报告期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 截止2022年6月30日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 报告期末无形资产未发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

(5) 无形资产抵押情况详见附注五、54。

13. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			本期摊销	其他减少	
装修费	13,728,349.22	5,902,380.18	2,368,778.79	—	17,261,950.61

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,663,179.72	12,108,007.21	2,042,837.71	—	13,728,349.22

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,023,128.51	1,561,613.29	921,562.08	—	3,663,179.72

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	107,016.18	3,551,990.52	635,878.19	—	3,023,128.51

长期待摊费用 2021 年末较 2020 年末增长 274.77%，主要原因是 2021 年新增办公楼装修工程。

14. 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

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
可抵扣亏损	57,287,135.07	14,095,098.15	45,396,884.34	11,349,221.09
递延收益	28,543,129.54	6,938,842.94	27,442,464.87	6,807,133.07
信用减值准备	25,431,775.05	4,232,136.70	19,049,613.35	3,144,468.34
资产减值准备	5,694,256.48	1,247,764.12	3,941,942.58	839,333.43
公允价值变动	458,345.00	68,751.75	166,645.00	24,996.75
合计	117,414,641.14	26,582,593.66	95,997,550.14	22,165,152.68

(续上表)

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
可抵扣亏损	34,915,323.92	8,728,830.96	100,522,685.08	18,376,975.17
递延收益	23,332,938.94	5,774,358.32	15,485,671.57	3,807,148.23
信用减值准备	16,470,581.46	2,976,437.77	14,316,554.22	2,339,600.94
资产减值准备	913,847.83	143,408.13	279,248.10	69,812.03
公允价值变动	—	—	—	—
合计	75,632,692.15	17,623,035.18	130,604,158.97	24,593,536.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年6月30日		2021年12月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	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
计提定期存款利息	—	—	—	—	35,500.00	5,325.00	37,000.00	5,550.00

(3) 公司各报告期末无抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	3,287,822.94	322,156.95	307,520.65	362,969.02
信用减值准备	34,559.98	33,407.98	12,663.00	16,072.71
合计	3,322,382.92	355,564.93	320,183.65	379,041.73

(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

年份	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
2023	3,065,525.92	121,541.13	121,541.13	165,484.36
2024	185,435.33	185,435.33	185,435.33	197,484.66
2025	544.19	544.19	544.19	—
2026	14,636.30	14,636.30	—	—
2027	21,681.20	—	—	—
合计	3,287,822.94	322,156.95	307,520.65	362,969.02

15. 其他非流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程设备款	102,826,638.45	84,708,807.91	20,420,077.69	16,904,600.47

其他非流动资产 2021 年末较 2020 年末增长 314.83%，主要原因是 2021 年预付工程设备款金额较大。

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证、抵押及质押借款	40,000,000.00	70,000,000.00	35,000,000.00	187,772,901.41
保证及抵押借款	451,410,000.00	392,012,240.00	438,050,000.00	447,242,108.03
保证及质押借款	—	—	10,000,000.00	15,000,000.00
保证借款	128,200,000.00	144,500,000.00	234,500,000.00	193,500,000.00
质押借款	92,000,000.00	126,000,000.00	37,850,000.00	188,900,000.00
信用借款	25,000,000.00	20,000,000.00	1,300,000.00	—

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应计利息	874,810.46	911,585.30	1,167,737.99	1,448,775.12
合计	737,484,810.46	753,423,825.30	757,867,737.99	1,033,863,784.56

(2) 各报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 交易性金融负债

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
衍生金融负债	166,645.00	458,345.00	166,645.00	458,345.00
其中：商品期货合约	166,645.00	458,345.00	166,645.00	458,345.00
合计	166,645.00	458,345.00	166,645.00	458,345.00

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
衍生金融负债	—	166,645.00	—	166,645.00
其中：商品期货合约	—	166,645.00	—	166,645.00
合计	—	166,645.00	—	166,645.00

交易性金融负债 2022 年 6 月末较 2021 年末、2021 年末较 2020 年末均大幅增长，主要原因是持有的商品期货合约浮动亏损金额持续增加。

18. 应付票据

种 类	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	8,740,000.00	60,061,431.07	59,534,935.81	5,610,000.00

(1) 各报告期末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付票据 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 85.45%，主要原因是 2022 年 1-6 月通过票据支付货款减少；应付票据 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要原因是 2020 年度通过票据支付货款增加。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付货款	37,810,726.25	42,669,030.50	78,681,962.59	104,734,133.68
应付工程设备款	29,393,762.70	34,519,315.17	9,861,179.95	12,470,925.32
应付运费及其他	33,852,752.03	21,913,169.48	14,802,096.37	16,754,071.16
合计	101,057,240.98	99,101,515.15	103,345,238.91	133,959,130.16

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	—	—	—	57,259,001.88

(2) 各报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(3) 预收款项 2020 年末较 2019 年末大幅下降，主要原因是公司依据新收入准则的规定，将满足条件的预收货款调整至合同负债列示。

21. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	65,562,513.42	58,300,258.07	61,788,095.16	—

(2) 报告期内无账面价值发生重大变动的合同负债。

(3) 合同负债 2020 年末较 2019 年末大幅增长，主要原因是公司依据新收入准则的规定，将满足条件的预收货款调整至合同负债列示。

22. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	33,480,432.70	107,153,760.84	114,526,500.18	26,107,693.36
二、离职后福利-设定提存计划	191,635.71	6,469,108.61	6,151,368.33	509,375.99

项 目	2021年12月 31日	本期增加	本期减少	2022年6月 30日
三、辞退福利	—	54,266.36	54,266.36	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	33,672,068.41	113,677,135.81	120,732,134.87	26,617,069.35

(续上表)

项 目	2020年12月 31日	本期增加	本期减少	2021年12月 31日
一、短期薪酬	25,101,352.20	196,034,199.62	187,655,119.12	33,480,432.70
二、离职后福利-设定提存计划	48,716.45	10,377,377.78	10,234,458.52	191,635.71
三、辞退福利	—	7,678.00	7,678.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	25,150,068.65	206,419,255.40	197,897,255.64	33,672,068.41

(续上表)

项 目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
一、短期薪酬	18,474,776.87	144,958,808.87	138,332,233.54	25,101,352.20
二、离职后福利-设定提存计划	43,032.27	913,637.65	907,953.47	48,716.45
三、辞退福利	—	107,200.00	107,200.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	18,517,809.14	145,979,646.52	139,347,387.01	25,150,068.65

(续上表)

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
一、短期薪酬	12,126,476.41	134,693,744.30	128,345,443.84	18,474,776.87
二、离职后福利-设定提存计划	44,249.50	6,831,249.35	6,832,466.58	43,032.27
三、辞退福利	—	12,180.00	12,180.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	12,170,725.91	141,537,173.65	135,190,090.42	18,517,809.14

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	32,796,953.79	93,879,022.10	101,763,513.26	24,912,462.63
二、职工福利费	—	5,539,149.58	5,539,149.58	—
三、社会保险费	166,087.00	3,860,501.26	3,793,934.88	232,653.38
其中：医疗保险费	153,247.57	3,330,409.84	3,286,009.79	197,647.62
工伤保险费	12,809.23	385,108.46	381,132.13	16,785.56
生育保险费	30.20	144,982.96	126,792.96	18,220.20
四、住房公积金	226,641.98	2,811,751.00	2,727,855.00	310,537.98
五、工会经费和职工教育经费	290,749.93	1,063,336.90	702,047.46	652,039.37
合计	33,480,432.70	107,153,760.84	114,526,500.18	26,107,693.36

(续上表)

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	24,862,781.94	170,838,009.25	162,903,837.40	32,796,953.79
二、职工福利费	—	12,214,009.98	12,214,009.98	—
三、社会保险费	30,472.77	6,615,821.81	6,480,207.58	166,087.00
其中：医疗保险费	24,125.53	5,710,962.34	5,581,840.30	153,247.57
工伤保险费	6,331.92	667,957.38	661,480.07	12,809.23
生育保险费	15.32	236,902.09	236,887.21	30.20
四、住房公积金	171,784.00	4,594,986.13	4,540,128.15	226,641.98
五、工会经费和职工教育经费	36,313.49	1,771,372.45	1,516,936.01	290,749.93
合计	25,101,352.20	196,034,199.62	187,655,119.12	33,480,432.70

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	18,145,575.09	127,785,851.73	121,068,644.88	24,862,781.94
二、职工福利费	—	8,766,209.05	8,766,209.05	—
三、社会保险费	29,628.82	3,586,323.58	3,585,479.63	30,472.77
其中：医疗保险费	8,965.90	3,337,216.54	3,322,056.91	24,125.53

项 目	2019年12月 31日	本期增加	本期减少	2020年12月 31日
工伤保险费	20,647.60	65,266.49	79,582.17	6,331.92
生育保险费	15.32	183,840.55	183,840.55	15.32
四、住房公积金	139,212.00	3,381,744.70	3,349,172.70	171,784.00
五、工会经费和职工教育经费	160,360.96	1,438,679.81	1,562,727.28	36,313.49
合计	18,474,776.87	144,958,808.87	138,332,233.54	25,101,352.20

(续上表)

项 目	2018年12月 31日	本期增加	本期减少	2019年12月 31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,891,558.67	117,920,892.23	111,666,875.81	18,145,575.09
二、职工福利费	—	8,599,855.15	8,599,855.15	—
三、社会保险费	10,620.58	3,964,083.31	3,945,075.07	29,628.82
其中：医疗保险费	10,343.01	3,139,611.45	3,140,988.56	8,965.90
工伤保险费	231.65	527,130.67	506,714.72	20,647.60
生育保险费	45.92	297,341.19	297,371.79	15.32
四、住房公积金	138,863.00	2,775,080.40	2,774,731.40	139,212.00
五、工会经费及职工教育经费	85,434.16	1,433,833.21	1,358,906.41	160,360.96
合计	12,126,476.41	134,693,744.30	128,345,443.84	18,474,776.87

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	184,381.77	6,250,752.64	5,946,553.65	488,580.76
2.失业保险费	7,253.94	218,355.97	204,814.68	20,795.23
合计	191,635.71	6,469,108.61	6,151,368.33	509,375.99

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
离职后福利：				
1.基本养老保险	40,550.84	10,048,836.21	9,905,005.28	184,381.77

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
2.失业保险费	8,165.61	328,541.57	329,453.24	7,253.94
合计	48,716.45	10,377,377.78	10,234,458.52	191,635.71

(续上表)

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	35,096.51	886,676.68	881,222.35	40,550.84
2.失业保险费	7,935.76	26,960.97	26,731.12	8,165.61
合计	43,032.27	913,637.65	907,953.47	48,716.45

(续上表)

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
离职后福利:				
1.基本养老保险	35,930.42	6,624,653.82	6,625,487.73	35,096.51
2.失业保险费	8,319.08	206,595.53	206,978.85	7,935.76
合计	44,249.50	6,831,249.35	6,832,466.58	43,032.27

(4) 应付职工薪酬 2021 年末较 2020 年末增长 33.88%、2020 年末较 2019 年末增长 35.82%，主要原因是员工人数的增加以及奖金增加导致薪酬余额增加。

23. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	33,067,943.71	66,616,554.90	33,194,929.76	2,486,440.82
增值税	6,063,756.65	8,968,089.08	24,675,230.53	14,914,044.75
个人所得税	3,364,904.53	30,622,811.61	17,669,158.90	3,376,345.46
房产税	1,241,152.05	1,185,244.62	1,196,313.26	682,348.50
土地使用税	1,379,048.40	838,141.56	957,683.26	1,068,019.87
城建税	610,639.58	638,400.84	1,531,280.15	871,070.56
教育费附加	510,934.83	510,144.48	1,290,897.23	571,537.07
其他	366,721.57	727,803.41	528,036.48	591,029.23

合计	46,605,101.32	110,107,190.50	81,043,529.57	24,560,836.26
----	---------------	----------------	---------------	---------------

应交税费 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 57.67%，主要原因是应交企业所得税的减少和分配现金股利形成的应交个人所得税减少所致；应交税费 2021 年末较 2020 年末增长 35.86%、2020 年末较 2019 年末增长 229.97%，主要原因是业绩增长导致应交企业所得税以及分配现金股利导致应交个人所得税增加。

24. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	—	3,821,160.67	3,821,160.67	—
应付股利	—	—	—	109,200,000.00
其他应付款	2,154,343.98	1,576,289.33	4,200,858.07	81,834,305.90
合计	2,154,343.98	5,397,450.00	8,022,018.74	191,034,305.90

(2) 应付利息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	—	3,821,160.67	3,821,160.67	—

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证金及押金	504,900.62	528,165.85	2,500,400.00	16,007,000.00
关联方借款	—	—	—	59,829,958.83
股权转让款	—	—	—	5,000,000.00
其他	1,649,443.36	1,048,123.48	1,700,458.07	997,347.07
合计	2,154,343.98	1,576,289.33	4,200,858.07	81,834,305.90

②报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(4) 其他应付款 2022 年 6 月末较 2021 年末下降 60.09%，主要原因是 2022 年 1-6 月偿付长期借款应付利息；其他应付款 2021 年末较 2020 年末下降 32.72%，主要原因是 2021 年

度支付的保证金及押金金额较大；2020年末较2019年末下降95.80%，主要原因是2020年度支付2019年度分配的现金股利及偿还关联方借款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一年内到期的长期借款	28,690,483.77	47,748,462.34	132,787,326.02	90,669,364.42
一年内到期的长期应付款项	60,846,268.94	58,442,838.64	74,364,801.24	29,334,950.47
一年内到期的租赁负债	656,316.45	775,761.06	—	—
合计	90,193,069.16	106,967,062.04	207,152,127.26	120,004,314.89

一年内到期的非流动负债2021年末较2020年末下降48.36%、主要原因是报告期内一年内到期的长期借款减少；2020年末较2019年末增长72.62%，主要原因是报告期内一年内到期的长期借款及一年内到期的长期应付款项增加。

26. 其他流动负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	5,016,947.10	4,391,762.37	5,708,200.14	—

其他流动负债2020年末较2019年末大幅增长，主要原因是公司依据新收入准则的规定，将满足条件的预收货款中包含的待转销项税调整至其他流动负债列报。

27. 长期借款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	利率区间
保证及抵押质押借款	—	—	36,061,600.00	—	5.6%
保证及抵押借款	56,152,983.77	89,018,462.34	144,684,714.48	141,211,623.77	4.75%-7.8%
信用借款	—	—	88,706,011.54	149,457,740.65	5.66%-10.04%
小计	56,152,983.77	89,018,462.34	269,452,326.02	290,669,364.42	
减：一年内到期的长期借款	28,690,483.77	47,748,462.34	132,787,326.02	90,669,364.42	
合计	27,462,500.00	41,270,000.00	136,665,000.00	200,000,000.00	

长期借款2022年6月末较2021年末下降33.46%、2021年末较2020年末下降69.80%，主要原因是归还长期借款金额较大；2020年末较2019年末下降31.67%，主要原因是重分类

至一年内到期的长期借款金额增加。

28. 租赁负债

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
租赁付款额	664,242.10	929,938.94	—	—
减：未确认融资费用	7,925.65	22,279.37	—	—
小计	656,316.45	907,659.57	—	—
减：一年内到期的租赁负债	656,316.45	775,761.06	—	—
合计	—	131,898.51	—	—

租赁负债 2022 年 6 月末较 2021 年末大幅下降，主要原因是重分类至一年内到期的租赁负债；租赁负债 2021 年末较 2020 年末大幅增长，主要原因是公司依据新租赁准则的规定，将部分满足条件的租赁确认为租赁负债列示。

29. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
长期应付款	89,982,894.63	74,514,090.26	148,878,855.50	56,237,805.34
专项应付款	—	—	—	131,680,932.19
小计	89,982,894.63	74,514,090.26	148,878,855.50	187,918,737.53
减：一年内到期的长期应付款项	60,846,268.94	58,442,838.64	74,364,801.24	29,334,950.47
合计	29,136,625.69	16,071,251.62	74,514,054.26	158,583,787.06

(2) 按款项性质列示长期应付款

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付融资租赁款	89,982,894.63	74,514,090.26	148,878,855.50	56,237,805.34
减：一年内到期的长期应付款项	60,846,268.94	58,442,838.64	74,364,801.24	29,334,950.47
合计	29,136,625.69	16,071,251.62	74,514,054.26	26,902,854.87

(3) 专项应付款

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
应付股权收购款	131,680,932.19	7,918,367.81	139,599,300.00	—	明股实债

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
应付股权收购款	120,529,260.27	11,151,671.92	—	131,680,932.19	明股实债

(4) 长期应付款 2022 年 6 月末较 2021 年末增长 81.30%，主要原因是应付融资租赁款的增加；长期应付款 2021 年末较 2020 年末下降 78.43%，主要原因是应付融资租赁款的减少；2020 年末较 2019 年末下降 53.01%，主要原因是 2020 年度回购明股实债并支付应付股权收购款。

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	形成原因
政府补助	159,755,650.55	1,430,000.00	8,409,680.03	152,775,970.52	政府补助

(续上表)

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
政府补助	161,576,595.32	15,555,600.00	17,376,544.77	159,755,650.55	政府补助

(续上表)

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	形成原因
政府补助	162,281,726.50	16,366,465.00	17,071,596.18	161,576,595.32	政府补助

(续上表)

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
政府补助	163,196,600.55	14,176,000.00	15,090,874.05	162,281,726.50	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
宿迁金田 BOPP 项目补助	21,352,851.85	—	964,263.06	—	20,388,588.79	与资产相关
贵州金田 BOPP 项目补助	20,901,745.34	150,000.00	484,002.06	—	20,567,743.28	与资产相关

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年6月30日	与资产相关/与收益相关
盘锦金田 BOPP 项目补助	14,811,866.49	—	1,431,130.80	—	13,380,735.69	与资产相关
重庆包材 BOPP 项目补助	12,248,404.30	—	659,481.58	-11,588,922.72	—	与资产相关
连云港金田 BOPP 项目补助	26,907,633.34	—	333,898.32	—	26,573,735.02	与资产相关
云阳金田 BOPP 项目补助	44,603,930.36	—	3,895,260.24	11,588,922.72	52,297,592.84	与资产相关
上市补贴奖励	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	与收益相关
安庆金田 BOPA 项目补助	7,367,791.67	1,280,000.00	244,587.91	—	8,403,203.76	与资产相关
温州金田 CPP 技术改造奖励	4,496,576.65	—	268,826.17	—	4,227,750.48	与资产相关
温州金田镀铝膜技术改造奖励	2,620,850.57	—	90,896.55	—	2,529,954.02	与资产相关
锅炉技术改造	443,999.98	—	37,333.34	—	406,666.64	与资产相关
合计	159,755,650.55	1,430,000.00	8,409,680.03	—	152,775,970.52	

(续上表)

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
宿迁金田 BOPP 项目补助	22,590,453.13	669,600.00	1,907,201.28	—	21,352,851.85	与资产相关
贵州金田 BOPP 项目补助	20,329,673.70	1,450,000.00	877,928.36	—	20,901,745.34	与资产相关
盘锦金田 BOPP 项目补助	17,674,128.09	—	2,862,261.60	—	14,811,866.49	与资产相关
重庆包材 BOPP 项目补助	14,245,399.64	—	1,996,995.34	—	12,248,404.30	与资产相关
连云港金田 BOPP 项目补助	22,744,174.85	6,000,000.00	1,836,541.51	—	26,907,633.34	与资产相关
云阳金田 BOPP 项目补助	50,939,885.04	700,000.00	7,035,954.68	—	44,603,930.36	与资产相关
上市补贴奖励	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	与收益相关
安庆金田 BOPA 项目补助	5,941,391.67	1,660,000.00	233,600.00	—	7,367,791.67	与资产相关
温州金田 CPP 技术改造奖励	2,592,822.54	2,440,000.00	536,245.89	—	4,496,576.65	与资产相关
温州金田镀铝膜技术改造奖励	—	2,636,000.00	15,149.43	—	2,620,850.57	与资产相关
锅炉技术改造	518,666.66	—	74,666.68	—	443,999.98	与资产相关
合计	161,576,595.32	15,555,600.00	17,376,544.77	—	159,755,650.55	

(续上表)

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
云阳包材 BOPP 项目补助	43,416,978.92	—	3,471,740.81	-39,945,238.11	—	与资产相关

补助项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
宿迁金田 BOPP 项目补助	21,239,068.74	3,000,000.00	1,648,615.61	—	22,590,453.13	与资产相关
贵州金田 BOPP 项目补助	21,145,313.44	—	815,639.74	—	20,329,673.70	与资产相关
盘锦金田 BOPP 项目补助	20,536,389.73	—	2,862,261.64	—	17,674,128.09	与资产相关
重庆包材 BOPP 项目补助	16,242,394.96	—	1,996,995.32	—	14,245,399.64	与资产相关
连云港金田 BOPP 项目补助	14,842,974.94	9,392,765.00	1,491,565.09	—	22,744,174.85	与资产相关
云阳金田 BOPP 项目补助	14,818,939.31	500,000.00	4,324,292.38	39,945,238.11	50,939,885.04	与资产相关
上市补贴奖励	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	与收益相关
安庆金田 BOPA 项目补助	3,413,491.67	2,642,000.00	114,100.00	—	5,941,391.67	与资产相关
温州金田 CPP 技术改造奖励	2,032,841.45	831,700.00	271,718.91	—	2,592,822.54	与资产相关
锅炉技术改造	593,333.34	—	74,666.68	—	518,666.66	与资产相关
合计	162,281,726.50	16,366,465.00	17,071,596.18	—	161,576,595.32	

(续上表)

补助项目	2018年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
云阳包材 BOPP 项目补助	42,736,232.14	5,000,000.00	4,319,253.22	—	43,416,978.92	与资产相关
宿迁金田 BOPP 项目补助	14,919,512.20	7,200,000.00	880,443.46	—	21,239,068.74	与资产相关
贵州金田 BOPP 项目补助	21,960,953.15	—	815,639.71	—	21,145,313.44	与资产相关
盘锦金田 BOPP 项目补助	23,398,651.35	—	2,862,261.62	—	20,536,389.73	与资产相关
重庆包材 BOPP 项目补助	18,208,723.63	—	1,966,328.67	—	16,242,394.96	与资产相关
连云港金田 BOPP 项目补助	14,607,235.00	1,000,000.00	764,260.06	—	14,842,974.94	与资产相关
云阳金田 BOPP 项目补助	17,965,151.43	—	3,146,212.12	—	14,818,939.31	与资产相关
上市补贴奖励	3,700,000.00	300,000.00	—	—	4,000,000.00	与收益相关
安庆金田 BOPA 项目补助	3,423,000.00	—	9,508.33	—	3,413,491.67	与资产相关
温州金田 CPP 技术改造奖励	2,277,141.65	—	244,300.20	—	2,032,841.45	与资产相关
锅炉技术改造	—	676,000.00	82,666.66	—	593,333.34	与资产相关
合计	163,196,600.55	14,176,000.00	15,090,874.05	—	162,281,726.50	

31. 股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
方文翔	143,250,761.00	—	—	143,250,761.00
方文彬	146,450,762.00	—	—	146,450,762.00
尤信用	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
桐城市方兴创业投资中心（有限合伙）	33,000,000.00	—	—	33,000,000.00
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
储节义	6,160,000.00	—	—	6,160,000.00
桐城市金田创业投资中心（有限合伙）	14,640,000.00	—	—	14,640,000.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
徐邦伟	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00
安庆海源海汇创业投资基金（有限合伙）	15,769,239.00	—	—	15,769,239.00
宿迁市开盛创业投资有限公司	30,769,238.00	—	—	30,769,238.00
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00
安徽桐城兴财控股集团有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
安庆安元投资基金有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	—	—	1,250,000.00
广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	—	—	3,750,000.00
桐城经开区创业投资有限公司	7,100,000.00	—	—	7,100,000.00
安庆铭泓投资管理有限公司	4,500,000.00	—	—	4,500,000.00
安徽皖岳投资集团有限公司	4,280,000.00	—	—	4,280,000.00
安徽龙翼乡村振兴发展有限责任公司	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
湖州汉彬洲无限一号股权投资合伙企业	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00
安徽省文化投资运营有限责任公司	1,450,000.00	—	—	1,450,000.00
陶悦群	1,430,000.00	—	—	1,430,000.00
合计	546,000,000.00	—	—	546,000,000.00

(2) 2021年度

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
方文翔	159,230,761.00	—	15,980,000.00	143,250,761.00

方文彬	155,230,762.00	—	8,780,000.00	146,450,762.00
尤信用	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
桐城市方兴创业投资中心（有限合伙）	33,000,000.00	—	—	33,000,000.00
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
储节义	6,160,000.00	—	—	6,160,000.00
桐城市金田创业投资中心（有限合伙）	14,640,000.00	—	—	14,640,000.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
徐邦伟	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00
安庆海源海汇创业投资基金（有限合伙）	15,769,239.00	—	—	15,769,239.00
宿迁市开盛创业投资有限公司	30,769,238.00	—	—	30,769,238.00
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00
安徽桐城兴财控股集团有限公司	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00
安庆安元投资基金有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00	—	—	1,250,000.00
广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）	3,750,000.00	—	—	3,750,000.00
桐城经开区创业投资有限公司	—	7,100,000.00	—	7,100,000.00
安庆铭泓投资管理有限公司	—	4,500,000.00	—	4,500,000.00
安徽皖岳投资集团有限公司	—	4,280,000.00	—	4,280,000.00
安徽龙翼乡村振兴发展有限责任公司	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
湖州汉彬洲无限一号股权投资合伙企业	—	3,000,000.00	—	3,000,000.00
安徽省文化投资运营有限责任公司	—	1,450,000.00	—	1,450,000.00
陶悦群	—	1,430,000.00	—	1,430,000.00
合计	546,000,000.00	24,760,000.00	24,760,000.00	546,000,000.00

(3) 2020 年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
方文翔	169,230,761.00	—	10,000,000.00	159,230,761.00
方文彬	155,230,762.00	—	—	155,230,762.00
尤信用	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00

桐城市方兴创业投资中心（有限合伙）	33,000,000.00	—	—	33,000,000.00
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	—	40,000,000.00	—
储节义	6,160,000.00	—	—	6,160,000.00
桐城市金田创业投资中心（有限合伙）	14,640,000.00	—	—	14,640,000.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
徐邦伟	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00
安庆海源海汇创业投资基金（有限合伙）	30,769,239.00	—	15,000,000.00	15,769,239.00
宿迁市开盛创业投资有限公司	30,769,238.00	—	—	30,769,238.00
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	14,000,000.00	—	—	14,000,000.00
方晨	—	55,000,000.00	55,000,000.00	—
安徽桐城兴财控股集团有限公司	—	50,000,000.00	—	50,000,000.00
安庆安元投资基金有限公司	—	10,000,000.00	—	10,000,000.00
广西钦州中投嘉华股权投资合伙企业（有限合伙）	—	1,250,000.00	—	1,250,000.00
广西钦州中投建华股权投资合伙企业（有限合伙）	—	3,750,000.00	—	3,750,000.00
合计	546,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	546,000,000.00

(4) 2019 年度

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
方文翔	169,230,761.00	—	—	169,230,761.00
方文彬	169,230,762.00	—	14,000,000.00	155,230,762.00
尤信用	5,000,000.00	—	—	5,000,000.00
桐城市方兴创业投资中心（有限合伙）	33,000,000.00	—	—	33,000,000.00
安庆市同安产业招商投资基金（有限合伙）	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00
安徽高新金通安益二期创业投资基金（有限合伙）	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00
储节义	6,160,000.00	—	—	6,160,000.00
桐城市金田创业投资中心（有限合伙）	14,640,000.00	—	—	14,640,000.00
合肥丰德瑞高新技术产业投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00
徐邦伟	7,200,000.00	—	—	7,200,000.00

安庆海源海汇创业投资基金（有限合伙）	30,769,239.00	—	—	30,769,239.00
宿迁市开盛创业投资有限公司	30,769,238.00	—	—	30,769,238.00
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	—	14,000,000.00	—	14,000,000.00
合计	546,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00	546,000,000.00

公司股本变化情况详见本附注一、1项。

32. 资本公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价	142,044,562.42	9,224,906.82	—	151,269,469.24
其他资本公积	10,968,111.14	1,572,561.78	9,224,906.82	3,315,766.10
合计	153,012,673.56	10,797,468.60	9,224,906.82	154,585,235.34

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
资本溢价	142,044,562.42	—	—	142,044,562.42
其他资本公积	8,372,744.44	2,595,366.70	—	10,968,111.14
合计	150,417,306.86	2,595,366.70	—	153,012,673.56

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
资本溢价	142,044,562.42	—	—	142,044,562.42
其他资本公积	5,934,393.12	2,438,351.32	—	8,372,744.44
合计	147,978,955.54	2,438,351.32	—	150,417,306.86

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
资本溢价	142,044,562.42	—	—	142,044,562.42
其他资本公积	4,205,376.88	1,729,016.24	—	5,934,393.12
合计	146,249,939.30	1,729,016.24	—	147,978,955.54

报告期资本公积变化系以权益结算的股份支付事项导致，具体计算过程详见本附注十一、

股份支付。

33. 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额						2022 年 6 月 30 日
		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	
其中：外币财 务报表折算差 额	172,088.44	-7,748.78	—	—	—	-4,649.27	-3,099.51	167,439.17

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期发生金额						2021 年 12 月 31 日
		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	
其中：外币财 务报表折算差 额	177,942.96	-9,757.53	—	—	—	-5,854.52	-3,903.01	172,088.44

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额						2020 年 12 月 31 日
		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	
外币财务报表 折算差额	155,131.24	38,019.54	—	—	—	22,811.72	15,207.82	177,942.96

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	会计 政策变 更	2019 年 1 月 1 日	本期发生金额						2019 年 12 月 31 日
				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	
外币财务 报表折算 差额	-7,294.64	—	-7,294.64	270,709.80	—	—	—	162,425.88	108,283.92	155,131.24

34. 盈余公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	60,110,701.04	—	—	60,110,701.04

(2) 2021年度

项目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	22,973,889.92	—	22,973,889.92	37,136,811.12	—	60,110,701.04

(3) 2020年度

项目	2019年12月31日	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年12月31日
法定盈余公积	14,205,582.69	—	14,205,582.69	8,768,307.23	—	22,973,889.92

(4) 2019年度

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
法定盈余公积	3,288,153.71	—	3,288,153.71	10,917,428.98	—	14,205,582.69

盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期母公司净利润10%提取法定盈余公积金。

35. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
调整前期初未分配利润	702,867,956.16	352,230,453.40	44,911,876.16	78,989,408.38
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)	—	—	—	—
调整后期初未分配利润	702,867,956.16	352,230,453.40	44,911,876.16	78,989,408.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	270,748,682.78	606,174,313.88	316,086,884.47	86,039,896.76
减: 提取法定盈余公积	—	37,136,811.12	8,768,307.23	10,917,428.98
应付普通股股利	163,800,000.00	218,400,000.00	—	109,200,000.00
转作股本的普通股股利	—	—	—	—
期末未分配利润	809,816,638.94	702,867,956.16	352,230,453.40	44,911,876.16

36. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

主营业务收入	2,283,641,227.94	4,539,094,218.07	3,652,463,512.35	3,669,871,463.16
其他业务收入	116,250,955.02	232,196,630.29	186,512,992.37	178,469,237.20
营业收入小计	2,399,892,182.96	4,771,290,848.36	3,838,976,504.72	3,848,340,700.36
主营业务成本	1,818,604,272.74	3,482,537,995.51	2,986,744,128.49	3,241,969,665.96
其他业务成本	112,630,558.85	224,868,651.26	179,170,263.46	171,745,041.21
营业成本小计	1,931,234,831.59	3,707,406,646.77	3,165,914,391.95	3,413,714,707.17

(1) 主营业务（分产品）

产品类别	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
BOPP薄膜	2,148,116,186.98	1,677,385,708.61	4,336,737,944.20	3,284,568,279.19
其他薄膜	135,525,040.96	141,218,564.13	202,356,273.87	197,969,716.32
合计	2,283,641,227.94	1,818,604,272.74	4,539,094,218.07	3,482,537,995.51

(续上表)

产品类别	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
BOPP薄膜	3,534,838,183.82	2,882,557,603.79	3,543,328,658.72	3,131,177,050.37
其他薄膜	117,625,328.53	104,186,524.70	126,542,804.44	110,792,615.59
合计	3,652,463,512.35	2,986,744,128.49	3,669,871,463.16	3,241,969,665.96

(2) 主营业务（分地区）

产品类别	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	339,872,458.00	258,670,779.82	599,352,298.10	462,102,573.91
国内	1,943,768,769.94	1,559,933,492.92	3,939,741,919.97	3,020,435,421.60
合计	2,283,641,227.94	1,818,604,272.74	4,539,094,218.07	3,482,537,995.51

(续上表)

产品类别	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
国外	504,119,907.65	424,827,488.17	576,703,263.33	516,252,523.07

国内	3,148,343,604.70	2,561,916,640.32	3,093,168,199.83	2,725,717,142.89
合计	3,652,463,512.35	2,986,744,128.49	3,669,871,463.16	3,241,969,665.96

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

①2022年1-6月

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司*1	48,496,561.72	2.02
江阴君尚化工有限公司*2	39,905,566.12	1.66
佛山市丰贝薄膜新材料有限公司	37,461,575.30	1.56
重庆中膜科技集团有限公司*4	36,479,512.20	1.52
四川高瑞鑫贸易有限公司*3	35,655,581.13	1.49
合计	197,998,796.47	8.25

②2021年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司*1	101,140,246.58	2.12
江阴君尚化工有限公司*2	96,984,967.68	2.03
四川高瑞鑫贸易有限公司*3	80,980,451.27	1.70
重庆中膜科技集团有限公司*4	77,697,391.26	1.63
江苏新凯预涂膜科技有限公司	55,846,166.13	1.17
合计	412,649,222.92	8.65

③2020年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司*1	68,841,179.76	1.79
四川高瑞鑫贸易有限公司*3	65,574,617.24	1.71
江苏新凯预涂膜科技有限公司	60,783,626.97	1.58
重庆中膜科技集团有限公司*4	53,440,042.02	1.39
UGOSON GLOBAL DEE LIMITED	44,241,097.01	1.16
合计	292,880,563.00	7.63

④2019 年度

客户名称	营业收入总额	占营业收入比例 (%)
四川高瑞鑫贸易有限公司*3	74,286,663.84	1.93
重庆中膜科技集团有限公司*4	54,244,736.60	1.41
烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司*1	48,811,464.15	1.27
PT. COLORPAK FLEXIBLE INDONESIA	42,933,060.67	1.12
江苏新凯预涂膜科技有限公司	42,305,450.67	1.09
合计	262,581,375.93	6.82

注*1：烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司包括烟台鸿庆预涂新材料股份有限公司和桐城市启恒新材料有限公司，上述两家公司受同一方控制，故上述两家销售额合并披露。

注*2：江阴君尚化工有限公司包括江阴君尚化工有限公司、海宁君尚贸易有限公司及海宁君晟商贸有限公司，上述三家公司受同一方控制，故上述三家销售额合并披露。

注*3：四川高瑞鑫贸易有限公司包括四川高瑞鑫贸易有限公司、四川省新康意新材料科技有限公司及佛山市顺德区德冠沪顺贸易有限公司，上述三家公司受同一方控制，故上述三家销售额合并披露。

注*4：重庆中膜科技集团有限公司包括重庆中膜科技集团有限公司、重庆中膜复合材料有限公司（曾用名：重庆新康意安得达尔新材料有限公司）及重庆宸鑫新材料有限公司，上述三家公司受同一方控制，故上述三家销售额合并披露。

37. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
城建税	4,045,475.47	8,717,220.19	4,740,257.52	3,533,040.93
教育费附加	3,314,734.09	7,215,036.53	4,000,307.82	2,974,640.81
土地使用税	3,167,780.98	5,136,988.16	4,827,352.08	4,803,731.77
房产税	2,455,895.18	5,134,421.43	3,481,555.76	3,370,928.62
印花税	1,284,205.02	3,424,498.75	1,326,624.98	1,478,635.83
其他	272,668.66	522,311.85	450,329.36	574,015.24
合计	14,540,759.40	30,150,476.91	18,826,427.52	16,734,993.20

38. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
运杂费	—	—	—	27,889,820.16
职工薪酬	10,964,206.41	20,036,811.91	15,279,342.48	12,567,437.36
佣金	1,461,278.91	2,336,968.44	2,862,696.51	2,228,664.79
信用保险费	682,495.73	1,389,587.55	1,565,331.06	340,000.00
业务招待费	529,531.67	1,647,503.99	1,282,081.33	719,973.26
差旅费	546,244.00	1,528,069.38	1,066,181.40	1,591,934.95
广告宣传费	412,130.67	2,440,209.44	753,483.60	1,398,387.24
其他	731,161.44	1,978,754.59	1,544,265.05	1,281,888.35
合计	15,327,048.83	31,357,905.30	24,353,381.43	48,018,106.11

销售费用 2020 年度较 2019 年度下降 49.28%，主要原因是根据新收入准则规定，2020 年度将运杂费调整至营业成本核算。

39. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	28,837,443.25	56,643,625.34	38,496,035.27	38,555,535.91
折旧与摊销	9,715,728.02	16,777,850.33	15,726,445.22	11,678,636.06
机构服务费	8,517,984.88	15,583,894.54	12,840,526.60	7,145,571.82
办公费用	3,434,627.07	7,988,734.04	5,357,062.49	6,108,666.06
维修费	3,129,147.47	9,595,358.84	4,805,303.43	4,395,299.59
业务招待费	1,262,884.04	6,180,011.34	4,334,156.47	3,164,306.47
差旅费	1,002,317.74	3,454,725.13	2,626,726.69	2,825,685.34
股份支付	1,572,561.78	2,595,366.70	2,438,351.32	1,729,016.24
其他	1,921,286.49	5,957,093.53	4,825,002.86	4,399,411.29
合 计	59,393,980.74	124,776,659.79	91,449,610.35	80,002,128.78

管理费用 2021 年度较 2020 年度增长 36.44%，主要原因是人数增加及业绩增长，管理人员薪酬增加。

40. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	44,234,093.46	102,927,221.76	90,545,475.87	101,225,926.83
职工薪酬	8,078,708.69	18,480,784.25	17,608,257.05	15,977,538.05
折旧与摊销	4,123,150.16	8,591,070.29	11,449,279.66	12,043,840.40
合计	56,435,952.31	129,999,076.30	119,603,012.58	129,247,305.28

41. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	22,027,290.53	58,839,039.72	80,083,834.29	91,254,954.59
减：利息收入	802,917.52	1,058,060.29	2,117,308.61	2,530,891.63
利息净支出	21,224,373.01	57,780,979.43	77,966,525.68	88,724,062.96
汇兑损益	-1,291,943.55	1,962,826.99	1,469,179.88	1,221,079.40
融资手续费	486,000.00	203,207.55	4,250,000.00	1,440,000.00
银行手续费	572,231.23	1,831,528.17	1,814,368.35	2,739,513.47
合计	20,990,660.69	61,778,542.14	85,500,073.91	94,124,655.83

42. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	8,409,680.03	17,376,544.77	17,888,096.18	16,290,574.05	
其中：与递延收益相关的政府补助	8,409,680.03	17,376,544.77	17,071,596.18	15,090,874.05	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	—	—	816,500.00	1,199,700.00	与收益相关
合计	8,409,680.03	17,376,544.77	17,888,096.18	16,290,574.05	

43. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,047,467.19	2,349,399.43	5,130,923.97	247,160.29

投资收益 2021 年度较 2020 年度下降 54.21%、2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要原因是 2020 年度公司套期工具产生的投资收益金额较大。

44. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
交易性金融负债	-291,700.00	-166,645.00	—	—
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-291,700.00	-166,645.00	—	—

公允价值变动收益 2021 年度较 2020 年度大幅下降，主要原因是 2021 年末持有的商品期货合约浮动亏损金额较大。

45. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
应收账款坏账损失	-1,352,166.20	-2,784,205.94	1,297,916.21	-3,270,920.55
其他应收款坏账损失	-5,036,112.40	135,150.75	-3,700,611.20	-1,469,744.17
预付款项坏账损失	—	6,133.00	—	-1,150,883.25
合计	-6,388,278.60	-2,642,922.19	-2,402,694.99	-5,891,547.97

46. 资产减值损失

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
存货跌价损失	-4,365,152.61	-3,835,030.25	-913,847.83	-279,248.10

47. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	48,222.28	13,748.60	142,984.13	-88,243.26
其中：固定资产	48,222.28	13,748.60	142,984.13	-88,243.26

48. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
与企业日常活动无关的政府补助	11,811,188.56	14,478,862.75	13,696,696.21	14,252,514.39
非流动资产毁损报废利得	—	—	—	1,868.26
无需支付的应付款	133,376.64	675,778.06	84,350.43	263,000.00
其他	96,689.03	426,494.95	199,614.83	384,737.84
合计	12,041,254.23	15,581,135.76	13,980,661.47	14,902,120.49
计入当期非经常性损益的金额	12,041,254.23	15,581,135.76	13,980,661.47	14,902,120.49

49. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
捐赠支出	44,973.45	488,476.00	2,826,500.00	803,000.00
非流动资产毁损报废损失	918,097.00	71,477.94	34,776.69	988,913.82
罚款及滞纳金	167,276.37	460,782.88	45,586.21	629,568.65
赔偿金	229,883.50	142,748.32	541,734.11	657,819.45
其他	3,379.88	79,475.96	161,344.94	44,065.89
合计	1,363,610.20	1,242,961.10	3,609,941.95	3,123,367.81
计入当期非经常性损益的金额	1,363,610.20	1,242,961.10	3,609,941.95	3,123,367.81

营业外支出 2021 年度较 2020 年度下降 65.57%，主要原因是公司 2021 年度的捐赠支出减少。

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	50,784,262.40	111,633,794.31	40,488,844.98	7,592,198.03
递延所得税费用	-4,417,440.98	-4,547,442.50	6,970,276.19	-5,001,668.98
合计	46,366,821.42	107,086,351.81	47,459,121.17	2,590,529.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	317,106,831.72	713,254,811.17	363,545,787.96	88,556,251.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,566,024.77	106,988,221.69	54,531,868.17	13,283,437.75
子公司适用不同税率的影响	3,302,227.65	9,958,778.30	-732,022.63	-2,957,876.52
调整以前期间所得税的影响	324,002.86	10,792.80	-195,852.62	-514,833.17
税率变化的影响	—	-111,877.08	—	2,633.97
非应税收入的影响	—	—	—	-148,584.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	456,786.85	1,298,893.81	1,906,431.29	2,545,879.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	—	—	—	—

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
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	4,336.24	2,927.27	8,632.64	42,835.15
研发费用加计扣除	-5,286,556.95	-11,061,384.98	-8,059,935.68	-9,662,962.58
所得税费用	46,366,821.42	107,086,351.81	47,459,121.17	2,590,529.05

(3)所得税费用 2021 年度较 2020 年度增长 125.64%、2020 年度较 2019 年度大幅增长，主要原因是公司的经营业绩逐步增长，公司计提的当期所得税费用相应增加。

51. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、33 其他综合收益。

52. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	13,241,188.56	30,034,462.75	30,879,661.21	29,628,214.39
代付代缴款	69,226.51	979,097.55	—	—
经营票据信用证保证金	47,855,249.59	7,991,864.89	—	22,199,315.16
押金及保证金	171,308.53	—	—	16,527,730.46
其他	96,689.03	426,494.95	199,614.83	384,737.84
合计	61,433,662.22	39,431,920.14	31,079,276.04	68,739,997.85

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
研发费用	44,234,093.46	102,927,221.76	90,545,475.87	101,225,926.83
经营票据信用证保证金	—	—	50,924,935.81	—
押金及保证金	—	1,739,378.90	14,054,933.34	—
机构服务费	8,517,984.88	15,583,894.54	12,840,526.60	7,145,571.82
办公费用	3,832,866.74	9,346,634.09	6,411,103.61	6,448,435.28
业务招待费	1,792,415.71	7,827,515.33	5,616,237.80	3,884,279.73

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
维修费	3,129,147.47	9,595,358.84	4,805,303.43	4,395,299.59
差旅费	1,548,561.74	4,982,794.51	3,692,908.09	4,417,620.29
佣金	1,461,278.91	2,336,968.44	2,862,696.51	2,228,664.79
捐赠支出	44,973.45	488,476.00	2,826,500.00	803,000.00
银行手续费	572,231.23	1,831,528.17	1,814,368.35	2,739,513.47
信用保险费	682,495.73	1,389,587.55	1,565,331.06	340,000.00
代付代缴款	—	—	1,149,171.30	113,373.57
广告宣传费	412,130.67	2,440,209.44	753,483.60	1,398,387.24
赔偿金	229,883.50	142,748.32	541,734.11	657,819.45
罚款及滞纳金	167,276.37	460,782.88	45,586.21	629,568.65
其他	1,386,145.92	7,228,176.65	4,339,721.56	4,649,261.21
合计	68,011,485.78	168,321,275.42	204,790,017.25	141,076,721.92

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资票据保证金	—	—	—	6,250,000.00
利息收入	802,917.52	1,093,560.29	2,118,808.61	6,213,891.63
合计	802,917.52	1,093,560.29	2,118,808.61	12,463,891.63

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
投资票据保证金	—	1,000,000.00	3,000,000.00	—
期货保证金	4,757,566.00	5,638,248.00	—	—
合计	4,757,566.00	6,638,248.00	3,000,000.00	—

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
融资租赁借入资金	54,000,000.00	—	153,300,000.00	29,800,000.00
筹资票据保证金	34,000,000.00	—	119,975,232.70	—

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
借款保证金	—	10,000,000.00	—	145,000,000.00
担保保证金	1,000,000.00	—	—	1,000,000.00
股权转让意向金	—	—	—	5,000,000.00
合计	89,000,000.00	10,000,000.00	273,275,232.70	180,800,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关联方借款	—	—	47,966,480.67	106,983,519.33
明股实债借款	—	—	110,000,000.00	—
筹资票据保证金	—	60,403,006.62	—	98,582,108.67
融资租赁租金	41,727,118.46	77,815,037.92	69,399,809.90	27,361,278.96
使用权资产租金	398,545.26	6,243,065.79	—	—
融资租赁保证金	4,000,000.00	—	11,200,000.00	1,814,292.82
股权转让意向金	—	—	5,000,000.00	—
融资手续费	486,000.00	203,207.55	4,250,000.00	2,940,000.00
担保保证金	—	—	1,000,000.00	—
合计	46,611,663.72	144,664,317.88	248,816,290.57	237,681,199.78

53. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	270,740,010.30	606,168,459.36	316,086,666.79	85,965,722.63
加: 资产减值准备	4,365,152.61	3,835,030.25	913,847.83	279,248.10
信用减值损失	6,388,278.60	2,642,922.19	2,402,694.99	5,891,547.97
固定资产折旧、投资性房地产折旧、 油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,355,714.45	185,288,687.40	176,166,568.34	168,665,754.10
使用权资产折旧	937,031.32	809,653.21	—	—
无形资产摊销	1,540,125.81	3,219,914.00	2,940,116.62	2,797,842.96

补充资料	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
长期待摊费用摊销	2,368,778.79	2,042,837.71	921,562.08	635,878.19
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）	-48,222.28	-13,748.60	-142,984.13	88,243.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	918,097.00	71,477.94	34,776.69	987,045.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	291,700.00	166,645.00	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	20,418,429.46	59,947,013.97	83,685,705.56	91,385,142.36
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,047,467.19	-2,349,399.43	-5,130,923.97	-247,160.29
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,417,440.98	-4,542,117.50	6,970,501.19	-4,449,218.98
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	-5,325.00	-225.00	-552,450.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,809,725.13	-77,510,005.09	-37,074,682.99	38,289,787.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,695,032.20	-36,829,322.95	24,684,160.49	-46,006,412.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-86,685,704.47	-17,392,352.44	68,491,555.19	-53,432,450.47
其他：	49,427,811.37	10,587,231.59	-48,486,584.49	23,928,331.40
经营活动产生的现金流量净额	331,047,537.46	736,137,601.61	592,462,755.19	314,226,852.41

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	86,462,575.28	88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19
减：现金的期初余额	88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19	42,465,381.01
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	-2,064,791.10	-12,054,106.59	27,208,260.78	30,907,831.18

注1：其他系经营活动受限资金变动及股份支付金额。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
一、现金	86,462,575.28	88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19
其中：库存现金	113,649.56	79,639.74	98,543.25	84,997.60
可随时用于支付的银行存款	79,710,374.82	86,408,514.82	94,780,506.03	73,288,214.59
可随时用于支付的其他货币资金	6,638,550.90	2,039,211.82	5,702,423.69	—
二、现金等价物	—	—	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	86,462,575.28	88,527,366.38	100,581,472.97	73,373,212.19

银行存款余额中使用受限制的借款保证金未作为现金及现金等价物，2020年末、2019年末分别为1,000.00万元、1,000.00万元；各期末其他货币资金为使用受限制的票据、信用证及期货保证金，未作为现金及现金等价物。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	61,083,635.33	票据、信用证及期货保证金
应收款项融资	740,000.00	质押
固定资产	895,805,806.94	抵押及融资租赁
无形资产	79,172,471.18	抵押
子公司股权	50,000,000.00	股权质押

55. 外币货币性项目

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金	—	—	17,479,810.84
其中：美元	2,272,211.40	6.7114	15,249,719.59
欧元	92,924.41	7.0084	651,251.44
越南盾	5,482,082,686.00	0.0002880	1,578,839.81
应收账款	—	—	56,790,843.32
其中：美元	8,301,455.17	6.7114	55,714,386.23
欧元	153,595.27	7.0084	1,076,457.09
应付账款	—	—	7,896,356.68

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
其中：美元	1,147,649.95	6.7114	7,702,337.87
欧元	22,611.86	7.0084	158,472.96
越南盾	123,423,101.00	0.0002880	35,545.85

56. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

与资产相关政府补助见五、30。

(2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额			
			2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
工业企业奖补	—	—	1,010,000.00	6,107,000.00	4,532,059.35	6,848,500.00
贷款补助	—	—	239,635.00	1,976,469.00	1,206,879.00	224,000.00
党建补助	—	—	—	103,866.00	—	1,000.00
高新技术企业奖励	—	—	150,000.00	130,000.00	200,000.00	1,170,000.00
环保补助	—	—	650,000.00	300,000.00	372,000.00	150,000.00
科学技术创新补助	—	—	1,600,000.00	1,538,000.00	2,374,000.00	1,437,600.00
中小企业发展补助	—	—	5,448,700.00	200,000.00	1,110,000.00	1,000,000.00
人才补贴	—	—	100,000.00	520,000.00	426,400.00	350,000.00
稳岗及社保返还	—	—	704,337.11	651,461.00	1,089,497.62	1,649,303.66
税收优惠	—	—	448,416.45	386,769.21	596,938.60	202,639.82
外贸奖补	—	—	931,100.00	2,184,714.00	470,430.72	1,217,200.00
以工代训	—	—	114,000.00	-1,000.00	1,125,990.92	—
疾病疫情补助	—	—	—	10,000.00	80,000.00	—
工会补助	—	—	—	13,183.54	—	2,270.91
技能奖补	—	—	415,000.00	358,400.00	112,500.00	—
土地使用税奖励	—	—	—	—	816,500.00	1,199,700.00
上市奖励	4,000,000.00	递延收益	—	—	—	—
合计	4,000,000.00	—	11,811,188.56	14,478,862.75	14,513,196.21	15,452,214.39
其中：计入营业外 收入金额	—	—	11,811,188.56	14,478,862.75	13,696,696.21	14,252,514.39
其中：计入其他收 益金额	—	—	—	—	816,500.00	1,199,700.00

(3) 各报告期末政府补助退回情况:

报告期	项目	金额	原因
2021 年度	以工代训补贴	1,000.00	两名新入职员工原单位已申报补贴

六、合并范围的变更

1. 新设子公司

2021 年 8 月，本公司在浙江新设子公司浙江金田高分子材料研究院有限公司，自成立之日起，本公司合并其财务报表。

2021 年 9 月，本公司在浙江新设子公司浙江金田方兴新材料科技有限公司，自成立之日起，本公司合并其财务报表。

2. 减少子公司

2020 年 11 月，子公司云阳金田塑业有限公司吸收合并云阳金田包装材料有限公司，吸收合并后云阳金田包装材料有限公司注销，同时公司注销宁夏金田塑业有限公司，上述二公司自注销之日起，本公司不再合并其财务报表。

2022 年 5 月，子公司云阳金田塑业有限公司吸收合并金田集团重庆新型包装材料有限公司，吸收合并后金田集团重庆新型包装材料有限公司注销，自注销之日起，本公司不再合并其财务报表。

七、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	
温州市金田塑业有限公司	浙江	温州	薄膜生产及销售	100.00	—	同一控制下企业合并
温州市艾普进出口贸易有限公司	浙江	温州	贸易	—	100.00	设立
浙江金田高分子材料研究院有限公司	浙江	温州	技术与开发	—	100.00	设立
宿迁市金田塑业有限公司	江苏	宿迁	薄膜生产及销售	100.00	—	同一控制下企业合并

盘锦金田塑业有限公司	辽宁	盘锦	薄膜生产及销售	—	100.00	同一控制下企业合并
云阳金田塑业有限公司	重庆	云阳	薄膜生产及销售	—	100.00	同一控制下企业合并
贵州金田新材料科技有限公司	贵州	惠水	薄膜生产及销售	—	100.00	同一控制下企业合并
临沂金航塑业有限公司	山东	临沂	贸易	—	100.00	同一控制下企业合并
连云港市金田高新材料有限公司	江苏	连云港	薄膜生产及销售	100.00	—	设立
安庆金田尼龙材料科技有限公司	安徽	桐城	薄膜生产及销售	100.00	—	设立
金田（越南）高新材料股份有限公司	越南	胡志明市	贸易	60.00	—	设立
浙江金田方兴新材料科技有限公司	浙江	温州	贸易	100.00	—	设立

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其

他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期、取消信用期、或由公司法务部门发送律师函及提起诉讼，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以

12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

流动性风险,是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司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。

本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	2022年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	737,484,810.46	—	—	—
交易性金融负债	458,345.00	—	—	—

应付票据	8,740,000.00	—	—	—
应付账款	101,057,240.98	—	—	—
其他应付款	2,154,343.98	—	—	—
一年内到期的非流动负债	90,193,069.16	—	—	—
长期借款	—	27,462,500.00	—	—
长期应付款	—	18,545,103.57	10,591,522.12	—
合计	940,087,809.58	46,007,603.57	10,591,522.12	—

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	753,423,825.30	—	—	—
交易性金融负债	166,645.00	—	—	—
应付票据	60,061,431.07	—	—	—
应付账款	99,101,515.15	—	—	—
其他应付款	5,397,450.00	—	—	—
一年内到期的非流动负债	106,967,062.04	—	—	—
长期借款	—	41,270,000.00	—	—
租赁负债	—	131,898.51	—	—
长期应付款	—	16,071,251.62	—	—
合计	1,025,117,928.56	57,473,150.13	—	—

(续上表)

项目名称	2020年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	757,867,737.99	—	—	—
应付票据	59,534,935.81	—	—	—
应付账款	103,345,238.91	—	—	—
其他应付款	8,022,018.74	—	—	—
一年内到期的非流动负债	207,152,127.26	—	—	—

长期借款	—	45,055,000.00	91,610,000.00	—
长期应付款	—	63,978,833.96	10,535,220.30	—
合计	1,135,922,058.71	109,033,833.96	102,145,220.30	—

(续上表)

项目名称	2019年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	1,033,863,784.56	—	—	—
应付票据	5,610,000.00	—	—	—
应付账款	133,959,130.16			
其他应付款	81,834,305.90	—	—	—
一年内到期的非流动负债	120,004,314.89	—	—	—
长期借款	—	141,000,000.00	46,000,000.00	13,000,000.00
长期应付款	—	18,943,362.33	7,959,492.54	131,680,932.19
合计	1,375,271,535.51	159,943,362.33	53,959,492.54	144,680,932.19

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的应收账款相关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口详见附注五、55.外币货币性项目。

②敏感性分析

于2022年6月30日，在其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元、欧元等外币升值或贬值一百个基点，则公司将减少或增加利润总额66.37万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风

险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司借款基本为固定利率计息，预计未来期间利率大幅波动的可能性较小，因此利率风险对公司的影响较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2022 年 6 月 30 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 6 月 30 日公允价值			
	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				
（一）交易性金融资产	—	—	2,000,000.00	2,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	—	—	2,000,000.00	2,000,000.00
（1）理财产品	—	—	2,000,000.00	2,000,000.00
（二）应收款项融资	—	—	5,861,977.63	5,861,977.63
持续以公允价值计量的资产总额	—	—	7,861,977.63	7,861,977.63
（三）交易性金融负债	458,345.00	—	—	458,345.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	458,345.00	—	—	458,345.00
（1）衍生金融负债	458,345.00	—	—	458,345.00
持续以公允价值计量的负债总额	458,345.00	—	—	458,345.00

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

持续第一层次公允价值计量项目的市价均来源于活跃市场中的报价。

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

公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为公允价值。

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的控股股东和实际控制人

方文彬和方文翔兄弟直接持有公司的股份比例分别为 26.82%和 26.24%，合计直接持股比例为 53.06%，为本公司控股股东。其中，方文彬为方兴创投和金田创投的执行事务合伙人，通过方兴创投和金田创投控制的公司股份比例分别为 6.04%和 2.68%；方文彬之子方晨通过金田创投间接持有公司的股份比例为 0.09%，方文翔之子方超通过金田创投间接持有公司的股份比例为 0.05%。上述四人合计控制的公司股份比例为 61.78%，为公司实际控制人。

2. 本公司子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司合营和联营企业情况

无。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 公司的其他董事、监事、高级管理人员

其他关联方名称	关联关系
尤信用	董事、高级管理人员
尤圣隆	董事、高级管理人员
柴俊	董事
杨辉	独立董事
潘立生	独立董事

于少明	独立董事
范智勇	监事
武立俊	监事
吴宝转	监事
陈先懂	高级管理人员
刘正训	高级管理人员

(2) 其他持有公司 5%以上股份的股东

其他关联方名称	关联关系
桐城兴财	直接持股 5%以上股份的股东
方兴创投	直接持股 5%以上股份的股东，且方文彬担任执行事务合伙人
宿迁开盛	直接持股 5%以上股份的股东
同安基金、储节义、海源海汇	同安基金直接持股 5%以上股份的股东，且储节义担任同安基金执行事务合伙人委派代表；同安基金、海源海汇的实际控制人为吴朝霞；吴朝霞与储节义系夫妻关系

(3) 上述关联自然人控制或担任董事、高级管理人员的其他公司或企业

其他关联方名称	关联关系
金田创投	方文彬担任执行事务合伙人
江苏香巴佬食品有限公司	方文彬持股 100%
安庆香巴佬食品有限公司	方文彬持股 55%
温州市香巴佬食品有限公司	安庆香巴佬食品有限公司持股 75%、方文彬持股 23.75%
浙江香巴佬食品有限公司	温州市香巴佬食品有限公司持股 100%
山东鲁师傅食品有限公司	温州市香巴佬食品有限公司持股 100%
温州佐臣食品有限公司	温州市香巴佬食品有限公司持股 100%
金田集团	方文彬、方文翔各持股 50%，且方崇钿担任执行董事
苍南县国大机电设备有限公司	金田集团持股 60%、方文彬持股 20%、方文翔持股 20%，且方崇钿担任执行董事兼总经理
苍南县金海金属材料有限公司	金田集团持股 56.10%、方文彬持股 21.95%、方文翔持股 21.95%，且方崇钿担任执行董事兼总经理
金田集团温州房地产开发有限公司	金田集团持股 60%、李敏坚持股 20%、应雷持股 20%，且方文翔担任执行董事兼总经理

宿迁市金田置业有限公司	金田集团温州房地产开发有限公司持股 100%，且方文彬担任执行董事
云阳县金田房地产开发有限公司	宿迁市金田置业有限公司持股 100%
苍南金田置业有限公司	宿迁市金田置业有限公司持股 100%，且方文翔担任执行董事兼总经理
龙港市正邦贸易有限公司	方超持股 80%并担任执行董事、李敏坚持股 20%
福鼎鼎瑞实业有限公司	方文彬担任执行董事
苍南县方鑫典当有限责任公司	方崇钿持股 80%并担任执行董事、黄杨芬持股 12%、李敏坚持股 4%、应雪持股 4%、方文彬和方文翔的姐姐方文洁担任总经理
浙江永安包装材料有限公司	李敏坚持股 50%、应雪持股 50%
苍南县利博工艺礼品有限公司	李敏坚持股 80%并担任执行董事兼总经理、方超持股 20%
苍南县易康商贸有限公司	方文洁持股 100%并担任执行董事兼总经理
杭州佳安建材有限公司	方晨配偶杨佳雯持股 52%、杨佳雯父亲杨国民持股 8%并担任执行董事兼总经理、杨佳雯母亲闻卫娣持股 40%
江苏朗博高新科技材料有限公司	应雪的哥哥应杰持股 70%并担任执行董事兼总经理
浙江浩伟生态农业有限公司	杨国民担任董事
舟山市普陀区靖民建材商行	杨国民为经营者
舟山市和津大酒店有限公司	闻卫娣担任董事
杭州第久建筑工程有限公司	杨国民持股 50%
温州见贤教育管理咨询有限公司	尤信用配偶项文静担任执行董事兼总经理
安徽徽电科技股份有限公司	董事柴俊担任董事
安庆市海源同安投资管理合伙企业（有限合伙）	董事柴俊担任风控负责人
合肥工业大学设计院（集团）有限公司	独立董事潘立生担任董事
安徽省皖投融资担保有限责任公司	独立董事潘立生担任董事
合肥明美新材料研究所有限公司	独立董事于少明配偶杨孙梅持股 100%并担任执行董事、总经理

注 1：工商登记显示福鼎鼎瑞实业有限公司的股东中方文彬持股 24%并担任执行董事、方文翔持股 24%；根据浙江省苍南县人民法院于 2016 年 2 月 5 日做出的（2015）温苍商初字第 1258 号《民事判决书》，认定：2014 年 12 月，瑞田钢业有限公司管理人代表与福鼎鼎瑞实业有限公司签订债权转让协议，约定福鼎鼎瑞实业有限公司实为瑞田钢业有限公司出资成立，现有记名股东实为代持股份。故方文彬、方文翔并未实际持有福鼎鼎瑞实业有限公司股权；鉴于法院已于 2014 年受理瑞田钢业有限公司及其唯一股东苍南金瑞投资管理有限公司的破产申请，故瑞田钢业有限公司及其股东苍南金瑞投资管理有限公司及其控制的企业不再作为关联方披露。

注2：舟山市和津大酒店有限公司、杭州第久建筑工程有限公司目前处于吊销状态。

(4) 其他关联方

其他关联方名称	关联关系
金通安益	2020年5月前为持股5%以上的股东
桐城建投	2018年4月前为持股5%以上的股东
金田集团桐城工业园开发有限公司	金田集团、方文彬曾分别持股60%、40%，并由方文彬担任执行董事，已于2020年6月注销
苍南县龙港工业投资有限公司	方崇钿曾持股20.16%并担任董事长，已于2020年2月注销
金田集团苍南县龙港酒店有限公司	李敏坚、应雪曾分别持股50%、50%，已于2021年12月注销
苍南顺达建筑设备租赁服务部	应雪曾持有50%的份额并担任执行事务合伙人，已于2020年2月注销
苍南县久辉工艺礼品有限公司	李明持股24%，且报告期内曾发生关联担保
上海虹琛实业有限公司	李明曾持股50%并担任执行董事，已于2019年11月注销
浙江金尊人防设备有限公司	李明2022年5月前曾担任经理
宿迁金泰物业管理有限公司	方文彬曾持股80%，已于2018年4月对外转让
宁波燕莎石化有限公司	尤信用曾持股50%，已于2020年10月注销
合肥工业大学资产经营有限公司	报告期内潘立生曾担任董事
王兆中	报告期内曾任金田新材监事
许艺生	曾任金田新材董事、副总经理，2018年离职
上官福调	曾任金田新材财务总监，2018年离任

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月发生额	2021年度发生额	2020年度发生额	2019年度发生额
温州市香巴佬食品有限公司	食品	—	—	3,090.27	93,846.90
浙江香巴佬食品有限公司	食品	282,110.61	651,852.22	497,155.75	22,632.21
合计		282,110.61	651,852.22	500,246.02	116,479.11

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月 发生额	2021年度发 生额	2020年度发 生额	2019年度发 生额
浙江香巴佬食品有限公司	电动叉车、手动托盘车等	2,477.88	8,141.59	106,902.65	—

(2) 关联担保情况

① 本公司作为担保方

A 公司为关联方提供担保

担保方	被担保方	债权人	担保金额(万 元)	截至2022年6月30日是否 已履行完
宿迁金田	江苏朗博高新科技 材料有限公司	宿迁开盛	2,000.00	是
			5,000.00	是
			5,000.00	是
			3,000.00	是
			2,000.00	是
			2,000.00	是
			2,000.00	是
温州金田	苍南县利博工艺礼 品有限公司	恒丰银行温州苍南 支行	4,200.00	是

B 公司为关联方提供反担保

因安庆市融资担保(集团)有限公司为金田新材向徽商银行安庆桐城支行贷款1,500万元、开具1,000万元银行承兑汇票业务提供担保,且桐城建投为此提供了反担保,2020年2月23日,金田新材与桐城建投签订《反担保合同》,金田新材以部分机器设备向桐城建投提供动产抵押反担保,反担保债权额为2,500万元,并于2020年2月24日办理了动产抵押登记。截至2021年5月20日,上述反担保对应的主合同已履行完毕,关联反担保已解除。

③ 本公司作为被担保方

A 2022年1-6月

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权 金额(万 元)	担保主债权 截至报告期末 是否履行完毕
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	6,000.00	否
			1,000.00	否
金田新材	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	4,000.00	否
金田新材	方文彬、应雪	招商银行安庆分行	2,000.00	否
			480.00	否
			300.00	否
			890.00	否
			2,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	3,240.00	否
			3,400.00	否
			2,500.00	否
			2,500.00	否
			2,080.00	否
			1,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚	浙江龙港农村 商业银行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钊	江苏张家港农村商 业银行宿豫支行	4,000.00	是
			2,000.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业 银行	5,000.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	中国银行宿迁分行	1,400.00	否
			2,500.00	否
			3,000.00	否
云阳金田	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	1,000.00	是
			4,000.00	否
云阳金田	方文彬、方文翔	重庆银行云阳支行	3,000.00	否
盘锦金田	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	远东国际融资 租赁有限公司	5,400.00	否
贵州金田	方文彬、应雪； 方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	2,000.00	否

B 2021 年度

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	6,000.00	否
金田新材	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	7,000.00	否
金田新材	方文彬、应雪	招商银行安庆分行	450.00	否
			900.00	否
			650.00	否
			1,000.00	否
温州金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚; 方崇钿、黄杨芬; 金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、苍南金田置业有限公司	中国光大银行温州分行	2,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿	恒丰银行温州龙港支行	2,000.00	否
温州金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚; 方崇钿、黄杨芬; 金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	3,960.00	否
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚	浙江龙港农村商业银行	3,850.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,160.00	否
			1,400.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,540.00	否
			486.00	否
			350.00	否
			5,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,000.00	否
			2,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,730.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,000.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,335.00	否
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	否
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	500.00	否
			500.00	否

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
宿迁金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行	5,000.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪	中国工商银行宿迁分行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪	南京银行宿迁分行	2,000.00	否
宿迁金田	方文彬、方文翔	中国银行宿迁分行	2,500.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪	上海浦东发展银行宿迁分行	3,800.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	3,200.00	否
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钊	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	2,000.00	否
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钊	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚	中国银行宿迁分行	USD320.00	否
			500.00	否
云阳金田	方文彬、方文翔、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	3,500.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	1,200.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔	中国银行重庆云阳支行	1,000.00	否
云阳金田	方文彬、方文翔	中国农业银行重庆云阳支行	500.00	是
			500.00	是
云阳金田	方文彬、应雪; 方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	200.00	否
			800.00	否
贵州金田	方文彬、方文翔	贵州惠水农村商业银行	500.00	否
贵州金田	方文彬、方文翔	交通银行黔南分行	4,000.00	否
贵州金田	方文彬、方文翔	交通银行黔南分行	6,000.00	否

C 2020 年度

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
贵州金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚、苍南金田置业有限公司	远东国际融资租赁有限公司	5,800.00	否

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
	公司、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、宿迁市金田置业有限公司			
贵州金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚、苍南金田置业有限公司、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、宿迁市金田置业有限公司	远东国际融资租赁有限公司	2,050.00	否
贵州金田	方文彬、方文翔	贵州惠水农村商业银行股份有限公司	490.00	是
贵州金田	方文彬、方文翔	贵州惠水农村商业银行股份有限公司	500.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	1,900.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	1,490.00	是
金田新材	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	昆仑银行西安分行	2,000.00	是
金田新材	桐城建投	安徽桐城农村商业银行开发区支行	500.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	800.00	是
金田新材	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚、桐城建投	徽商银行安庆桐城支行	1,500.00	是
金田新材	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚、桐城建投	徽商银行安庆桐城支行	500.00	是
金田新材	方文彬、方文翔	皖江金融租赁股份有限公司	4,500.00	否
金田新材	宿迁金田、方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	700.00	是
金田新材	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	安徽桐城农村商业银行股份有限公司开发区支行	500.00	是
盘锦金田	方文彬	皖江金融租赁股份有限公司	2,980.00	否
盘锦金田	方文彬、应雪、宿迁金田	锦州银行鞍山分行	4,400.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏民丰农村商业银行	5,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪	中国工商银行宿迁分行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪	南京银行宿迁分行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔	中国银行宿迁分行	3,000.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
宿迁金田	方文彬、方文翔	上海浦东发展银行股份有限公司宿迁分行	3,200.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	600.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	900.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	1,700.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪	中国工商银行宿迁分行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	2,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、方文翔、李敏坚、苍南市金田置业有限公司	浙江稠州商业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿	恒丰银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,285.00	是
温州金田	方文翔、方崇钿、黄杨芬、方文彬、应雪、李敏坚、苍南市金田置业有限公司、金田集团、苍南县久辉工艺礼品有限公司、浙江永安包装材料有限公司	广发银行温州平阳支行	1,700.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	杭州联合农村商业银行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,400.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚、金田集团	浙江苍南农村商业银行龙港支行	1,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚、金田集团	浙江苍南农村商业银行龙港支行	2,850.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、应雪、李敏坚、黄杨芬、金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	4,800.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	350.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,730.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD41.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	担保主债权截至报告期末是否履行完毕
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,540.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD11.712	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD42.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD11.712	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	320.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	630.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	2,520.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD46.25	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、黄杨芬、应雪、李敏坚、苍南金田置业有限公司、金田集团温州房地产开发有限公司、金田集团	中国光大银行温州分行	4,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	630.00	否
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	400.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD49.408	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	385.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	3,500.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	1,200.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	1,300.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔	中国银行重庆云阳支行	1,000.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆银行云阳支行	1,000.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔	中国农业银行重庆云阳支行	1,800.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔	中国农业银行重庆云阳支行	2,200.00	是
重庆包材	方文彬、方文翔、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行股份有限公司云阳支行	3,600.00	是

注：桐城建投 2021 年 10 月 26 日前为桐城兴财（2020 年 6 月起为公司持股 5%以上的股东）的控股

股东，其为金田新材在徽商银行安庆桐城支行的 2000 万元贷款提供的担保为反担保。

D 2019 年度

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
安庆金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	中国银行桐城支行	10,000.00	否
安庆金田	方文翔	贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	200.00	是
贵州金田	方文彬、方文翔	中国工商银行惠水支行	7,000.00	否
贵州金田	方文彬、方文翔	交通银行黔南分行	3,000.00	否
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	1,000.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	520.88	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	300.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	50.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	114.24	是
金田新材	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	昆仑银行西安分行	5,000.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	2,000.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	2,000.00	是
金田新材	方文彬、方文翔、李敏坚、应雪、金田集团、桐城建投	兴业银行安庆分行	2,000.00	是
金田新材	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、金田集团、桐城建投	徽商银行安庆桐城支行	2,000.00	是
连云港金田	方文彬	连云港东方农村商业银行赣榆支行	1,000.00	是
连云港金田	方文彬、方文翔、苍南金田置业有限公司、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、宿迁市金田置业有限公司	远东国际融资租赁有限公司	5,500.00	是
盘锦金田	方文彬、应雪	锦州银行鞍山分行	5,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、方崇钿、金田集团	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、宿迁市金田置业有限公司	上海浦东发展银行宿迁分行	4,500.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行	1,000.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权 金额(万元)	主债权截至报 告期末是否履 行完毕
宿迁金田	宿迁市金田置业有限公司、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	1,000.00	是
宿迁金田	宿迁市金田置业有限公司、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	2,500.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、宿迁市金田置业有限公司	中国银行宿迁分行	3,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、宿迁市金田置业有限公司	中国工商银行宿迁分行	1,000.00	是
宿迁金田	宿迁市金田置业有限公司、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	600.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行	2,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、方文翔、李敏坚、苍南金田置业有限公司	浙江稠州商业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、金田集团、宿迁市金田置业有限公司	中国建设银行苍南支行	1,769.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、浙江永安包装材料有限公司	中国农业银行龙港支行	550.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚、金田集团	浙江苍南农村商业银行龙港支行	2,850.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、李敏坚	浙江苍南农村商业银行龙港支行	1,000.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、黄杨芬、金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	1,905.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、黄杨芬、金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	3,905.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、金田集团、宿迁市金田置业有限公司	中国建设银行苍南支行	1,195.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
温州金田	方崇钿、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、金田集团、宿迁市金田置业有限公司	中国建设银行苍南支行	4,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、金田集团、宿迁市金田置业有限公司	中国建设银行苍南支行	4,000.00	是
温州金田	金田集团	兴业银行温州分行	8,000.00	是
温州金田	金田集团	兴业银行温州分行	2,200.00	是
温州金田	金田集团	兴业银行温州分行	800.00	是
温州金田	金田集团	兴业银行温州分行	1,000.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、苍南金田置业有限公司、苍南县国大机电设备有限公司、苍南县金海金属材料有限公司	招商银行温州解放支行	1,100.00	是
温州金田	金田集团、方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	1,820.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、黄杨芬、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、苍南金田置业有限公司	中国光大银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、黄杨芬、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、苍南金田置业有限公司	中国光大银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、方崇钿、黄杨芬、金田集团、金田集团温州房地产开发有限公司、苍南金田置业有限公司	中国光大银行温州分行	1,500.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、苍南金田置业有限公司、苍南县国大机电设备有限公司、苍南县金海金属材料有限公司	招商银行温州解放支行	1,045.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、苍南金田置业有限公司、苍南县国大机电设备有限公司、苍南县金海金属材料有限公司	招商银行温州解放支行	480.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
温州金田	金田集团	兴业银行温州分行	500.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、苍南金田置业有限公司、苍南县国大机电设备有限公司、苍南县金海金属材料有限公司	招商银行温州解放支行	520.00	是
温州金田	金田集团、方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	USD54.80	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团	中国民生银行温州分行	2,320.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	3,450.00	是
云阳金田	方文翔、方文彬	中国农业银行云阳支行	4,000.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	1,440.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	110.00	是
重庆包材	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	3,660.00	是
贵州金田	方文彬、方文翔	贵州惠水农村商业银行	500.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	1,300.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	700.00	是
金田新材	方文彬	桐城市经济开发区建设发展有限公司（通过安徽桐城农村商业银行股份有限公司开发区支行向金田新材委托贷款，下同）	1,300.00	是
金田新材	方文彬	桐城市经济开发区建设发展有限公司	1,300.00	是
金田新材	方文彬	桐城市经济开发区建设发展有限公司	1,000.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	800.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	600.00	是
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	500.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
金田新材	方文彬、应雪	兴业银行安庆分行	2,000.00	是
金田新材	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	昆仑银行西安分行	7,000.00	是
连云港金田	方文彬	江苏张家港农村商业银行连云港新浦支行	1,800.00	是
连云港金田	方文彬	江苏张家港农村商业银行连云港新浦支行	2,000.00	是
盘锦金田	方文彬、应雪	锦州银行鞍山分行	4,500.00	是
宿迁金田	方崇钿、方文翔、方文彬、应雪	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	是
宿迁金田	方崇钿、方文翔、方文彬、应雪	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	1,000.00	是
宿迁金田	方崇钿、方文翔、方文彬、应雪	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、宿迁市金田置业有限公司	上海浦东发展银行宿迁分行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行宿迁分行	1,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚、宿迁市金田置业有限公司	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	1,700.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪	南京银行宿迁分行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、宿迁市金田置业有限公司	中国银行宿迁分行	3,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔	中国银行宿迁分行	7,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	600.00	是
宿迁金田	方文彬	皖江金融租赁股份有限公司	2,980.00	否
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行宿迁分行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、应雪、方文翔、李敏坚	江苏民丰农村商业银行宿迁分行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、应雪、李敏坚	江苏银行宿迁经济开发区科技支行	1,700.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	2,000.00	是
宿迁金田	方文彬、方文翔、方崇钿	江苏张家港农村商业银行宿豫支行	4,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、方文翔、李敏坚、苍南市金田置业	浙江稠州商业银行温州分行	2,000.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
	有限公司			
温州金田	方崇钿、黄杨芬、方文翔、方文彬、应雪、李敏坚、苍南市金田置业有限公司、金田集团、苍南县久辉工艺礼品有限公司、浙江永安包装材料有限公司	广发银行温州平阳支行	2,350.00	是
温州金田	方文翔、方崇钿、方文彬	恒丰银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	金田集团、方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	金田集团、方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方崇钿、方文彬、方文翔、苍南金田置业有限公司、苍南县国大机电设备有限公司、苍南县金海金属材料有限公司	招商银行温州解放支行	300.00	是
温州金田	方崇钿、黄杨芬、方文翔、李敏坚、方文彬、应雪、金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	方崇钿、黄杨芬、方文翔、李敏坚、方文彬、应雪、金田集团、苍南金田置业有限公司	华夏银行温州分行	2,900.00	是
温州金田	方文翔、方文彬、李敏坚、金田集团	浙江苍南农村商业银行龙港支行	1,000.00	是
温州金田	方文翔、方文彬、李敏坚、金田集团	浙江苍南农村商业银行龙港支行	2,850.00	是
温州金田	金田集团、方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	金田集团、方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	2,000.00	是
温州金田	金田集团、方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	1,540.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	2,520.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、应雪、李敏坚、黄杨芬、苍南金田置业有限公司、金田集团温州房地产开发有限公司、金田集团	中国光大银行温州分行	2,500.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、应雪、李敏坚、黄杨芬、苍	中国光大银行温州分行	1,500.00	是

被担保方	关联担保方	债权人	担保主债权金额(万元)	主债权截至报告期末是否履行完毕
	南金田置业有限公司、金田集团温州房地产开发有限公司、金田集团			
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	670.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	500.00	是
温州金田	方文彬、方文翔	兴业银行温州分行	900.00	是
温州金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团	中国民生银行温州分行	1,990.00	是
温州金田	方文翔、方文彬	兴业银行温州分行	USD58.334	是
云阳金田	方文彬、方文翔、方崇钿、金田集团、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆农村商业银行云阳支行	1,500.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔	中国农业银行重庆云阳支行	4,000.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	1,200.00	是
云阳金田	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	1,300.00	是
重庆包材	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司	重庆银行云阳支行	1,000.00	是
重庆包材	方文彬、方文翔、云阳县金田房地产开发有限公司、金田集团	重庆农村商业银行云阳支行	3,600.00	是

注：贵安恒信融资租赁（上海）有限公司已更名为海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司

（3）关联方资金拆借

①关联方资金拆入情况

A.2019 年度

拆出方	期初余额	本期借入本金	本期计提利息	本期归还资金	期末余额
金田集团及其子公司	160,829,951.20	370,780,000.00	5,983,526.96	477,763,519.33	59,829,958.83

B.2020 年度

拆出方	期初余额	本期借入本金	本期计提利息	本期归还	期末余额
金田集团及其子公司	59,829,958.83	301,784,943.47	699,189.71	362,314,092.01	—

上述金田集团及其子公司利息按照借款方贷款银行同期贷款利率确定。

②关联资金拆出情况

A. 2020 年度

拆入方	期初余额	本期拆出本金	本期计提利息	本期收回资金	期末余额
金田集团及其子公司	—	27,300,041.17	58,811.26	27,358,852.43	—

上述金田集团及其子公司利息按照金田新材贷款银行同期贷款利率确定。

(4) 明股实债

2017年7月，本公司与同安基金共同出资设立安庆金田，本公司出资1.2亿元持有安庆金田52.17%的股权，同安基金出资1.1亿元持有安庆金田47.83%的股权。同月，同安基金与本公司、方文彬、方文翔和安庆金田签订附属协议，其中约定：2023年之前，本公司需收购同安基金持有的安庆金田的股份，如收购未能完成，方文彬、方文翔负责回购或者寻求第三方（需同安基金书面同意）承接相关股权，回购价格为本金加利息，资金到账两年内按照年息6%及资金实际使用时间计算利息，资金到账两年之后按照投资年息9%及资金实际使用时间计算利息。

2018年6月，同安基金与桐城兴财签订股份转让协议，同安基金将持有安庆金田47.83%的股权转让给桐城兴财。同月，桐城兴财与本公司、方文彬、方文翔和安庆金田签订附属协议，其中约定：2023年之前，本公司需收购桐城兴财持有的安庆金田的股份，如收购未能完成，方文彬、方文翔负责回购或者寻求第三方（需桐城兴财书面同意）承接相关股权，回购价格为本金加利息，2017年7月21日至2019年7月20日按照年息6%及资金实际使用时间计算利息，2019年7月21日之后按照投资年息9%及资金实际使用时间计算利息。

2020年7月24日，本公司与桐城兴财签订《安庆金田尼龙材料科技有限公司47.83%股权转让项目产权交易合同》，本公司回购桐城兴财持有安庆金田47.83%的股权，回购价格按上述方式计算为139,599,300.00元。截至2020年7月末，本公司支付完毕全部股权转让款。

上述交易按照明股实债处理，合并财务报表确认长期应付款。2019年度和2020年度确认利息费用分别为11,151,671.92元和7,918,367.81元。

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬（万元）	289.13	715.16	475.68	352.99

（6）其他关联交易

2021 年 1 月，公司与关联方金田集团签订《注册商标转让协议》，约定由公司无偿受让金田集团拥有的一项注册号为 3723848（第 36 类）的注册商标。

6. 关联方应收应付款项

（1）应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	金田集团及其子公司	—	—	—	59,829,958.83
其他应付款	桐城建投	—	—	—	14,007,000.00
长期应付款	桐城兴财	—	—	—	131,680,932.19

为更好地开展“四送一服”促进民企提质增效，实现桐城市经济高质量发展，根据桐城市政府 2019 年 1 月通知文件精神，桐城建投于 2019 年 1 月向公司提供无息借款 1,400.70 万元，专项用于公司向宿迁海关缴纳异地加工保证金。截至 2020 年 7 月，金田新材已将前述借款全部归还完毕。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	—	—	411.50	—
公司本期行权的各项权益工具总额	1,505.00	—	—	—
公司本期失效的各项权益工具总额	100.00	15.00	75.00	360.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	—	—	—	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：0-13 个月	合同剩余期限：6-19 个月	合同剩余期限：18-31 个月	合同剩余期限：30-43 个月

2、以权益结算的股份支付情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	—	—	外部融资价格	—
可行权权益工具数量的确定依据	—	—	协议约定	—
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—	—	—	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,673,032.12	18,100,470.34	15,505,103.64	13,066,752.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,572,561.78	2,595,366.70	2,438,351.32	1,729,016.24

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

本公司与子公司之间的担保情况以及本公司对关联方的担保情况详见本附注十、5（2）项。

截至2022年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至2022年8月28日，本公司不存在其他披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 本公司与离职员工成立公司的交易情况

（1）离职员工成立的公司情况

序号	企业名称	股权结构	情况说明
1	浙江启凡新材料有限公司（简称“浙江启凡”）	杨孔昶80% 张明赞20%	杨孔昶、张明赞均于2020年离职
2	温州市米拓新材料有限公司（简称“温州米拓”）	米杨100%	杨孔昶、张明赞控制的企业
3	安徽康普瑞欣新材料有限公司（简称“康普瑞欣”）	王梦50% 温竹50%	温竹于2019年离职
4	温州瓯南人才服务有限公司（简称“温州瓯南”）	包燕芬100%	包燕芬于2018年离职

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

单位：万元

名称	交易内容	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		金额	占营业成本的 比例	金额	占营业成本的 比例	金额	占营业成本的 比例	金额	占营业成本的 比例
温州米拓	聚丙烯	—	—	330.73	0.09%	—	—	—	—
康普瑞欣	添加剂	354.35	0.18%	871.73	0.24%	129.15	0.04%	—	—
	技术服务	—	—	94.34	0.03%	—	—	—	—
	其他	—	—	87.26	0.02%	—	—	—	—
温州瓯南	劳务派遣费	—	—	160.75	0.04%	567.90	0.18%	1,381.99	0.40%
合计	—	354.35	0.18%	1,544.81	0.42%	697.05	0.22%	1,381.99	0.40%

出售商品、提供劳务情况

单位：万元

名称	交易内容	2022年1-6月		2021年度		2020年度		2019年度	
		金额	占营业收入的 比例	金额	占营业收入的 比例	金额	占营业收入的 比例	金额	占营业收入的 比例
浙江启凡	再生料	252.58	0.11%	1,759.39	0.37%	1,094.82	0.29%	—	—
	BOPP 废料等	101.01	0.04%	224.63	0.05%	95.84	0.02%	—	—
合计	—	353.59	0.15%	1,984.02	0.42%	1,190.66	0.31%	—	—

注：上表中浙江启凡包括浙江启凡和温州米拓，上述两家公司受同一方控制，故上述两家销售额合并披露。

2. 截至2022年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	11,694,158.15	7,120,038.34	5,820,767.96	39,578,330.30

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1至2年	23.43	—	50,413.84	277,671.74
2至3年	—	—	10,896.68	6.50
3年以上	—	—	—	—
小计	11,694,181.58	7,120,038.34	5,882,078.48	39,856,008.54
减：坏账准备	584,446.35	353,489.14	314,822.39	1,597,580.24
合计	11,109,735.23	6,766,549.20	5,567,256.09	38,258,428.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022年6月30日

类别	2022年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	11,694,181.58	100.00	584,446.35	5.00	11,109,735.23
组合1 应收客户货款	11,688,809.80	99.95	584,446.35	5.00	11,104,363.45
组合2 应收合并内关联方货款	5,371.78	0.05	—	—	5,371.78
合计	11,694,181.58	100.00	584,446.35	5.00	11,109,735.23

②2021年12月31日

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,120,038.34	100.00	353,489.14	4.96	6,766,549.20
组合1 应收客户货款	7,069,782.77	99.29	353,489.14	5.00	6,716,293.63
组合2 应收合并内关联方货款	50,255.57	0.71	—	—	50,255.57
合计	7,120,038.34	100.00	353,489.14	4.96	6,766,549.20

③2020年12月31日

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,882,078.48	100.00	314,822.39	5.35	5,567,256.09
组合1 应收客户货款	5,880,928.48	99.98	314,822.39	5.35	5,566,106.09
组合2 应收合并内关联方货款	1,150.00	0.02	—	—	1,150.00
合计	5,882,078.48	100.00	314,822.39	5.35	5,567,256.09

④2020年12月31日

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	39,856,008.54	100.00	1,597,580.24	4.01	38,258,428.30
组合1 应收客户货款	30,563,148.57	76.68	1,597,580.24	5.23	28,965,568.33
组合2 应收合并内关联方货款	9,292,859.97	23.32	—	—	9,292,859.97
合计	39,856,008.54	100.00	1,597,580.24	4.01	38,258,428.30

各报告期坏账准备计提的具体说明:

2022年6月30日、2021年12月31日、2020年12月31日、2019年12月31日,按组合1 应收客户货款计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,688,786.37	584,439.32	5.00
1-2年	23.43	7.03	30.00
2-3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合计	11,688,809.80	584,446.35	5.00

(续上表)

账龄	2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,069,782.77	353,489.14	5.00
1-2年	—	—	—
2-3年	—	—	—
3年以上	—	—	—
合计	7,069,782.77	353,489.14	5.00

(续上表)

账龄	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,819,617.96	290,980.90	5.00
1-2年	50,413.84	15,124.15	30.00
2-3年	10,896.68	8,717.34	80.00
3年以上	—	—	—
合计	5,880,928.48	314,822.39	5.35

(续上表)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,285,470.33	1,514,273.52	5.00
1-2年	277,671.74	83,301.52	30.00
2-3年	6.50	5.20	80.00
3年以上	—	—	—
合计	30,563,148.57	1,597,580.24	5.23

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 坏账准备的变动情况

①2022年1-6月的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	353,489.14	230,957.21	—	—	584,446.35

②2021年度的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	314,822.39	38,666.75	—	—	353,489.14

③2020年度的变动情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	1,597,580.24	-1,282,757.85	—	—	314,822.39

④2019年度的变动情况

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合	452,517.13	—	452,517.13	1,145,063.11	—	—	1,597,580.24

(4) 各报告期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
黄山永新股份有限公司	1,941,293.68	16.60	97,064.68
上海庆丰彩印有限公司	1,754,672.95	15.00	87,733.65
东莞市复禾晖实业有限公司	1,400,623.61	11.98	70,031.18
佛山市丰贝薄膜新材料有限公司	1,040,414.00	8.90	52,020.70
湖南铭硕包装材料贸易有限公司	914,657.32	7.82	45,732.87
合计	7,051,661.56	60.30	352,583.08

(续上表)

单位名称	2021年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
黄山永新股份有限公司	2,146,467.26	30.15	107,323.36
江西上好佳包装印刷有限公司	1,557,462.45	21.87	77,873.12
上海庆丰彩印有限公司	661,840.92	9.30	33,092.05
上海进锡包装印刷有限公司	650,135.94	9.13	32,506.80
吉安市佳泓新材料有限公司	444,536.43	6.24	22,226.82
合计	5,460,443.00	76.69	273,022.15

(续上表)

单位名称	2020年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
黄山永新股份有限公司	1,615,056.50	27.46	80,752.83
江西彭彩新材料科技有限公司	1,075,926.06	18.29	53,796.30
A.A.M.PLASTICNIG.LIMITED	985,360.06	16.75	49,268.00
安徽泰润塑料科技有限公司	441,981.73	7.51	22,099.09
温州市厚朴包装材料有限公司	387,397.76	6.59	19,369.89
合计	4,505,722.11	76.60	225,286.11

(续上表)

单位名称	2019年12月31日余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
CHUMASON AND BROTHERS NIG COMPANY	3,048,010.26	7.65	152,400.51
SANSIN PRINTING MACHINE MATERIAL(THAILAND) CO.,LTD.	2,352,485.98	5.90	117,624.30
GREAT-KOKAND.LLC	1,943,489.30	4.88	97,174.47
WANG ON FIBRES(PTY)LTD.	1,751,874.58	4.40	87,593.73
上海庆丰彩印有限公司	1,655,022.94	4.14	82,751.15
合计	10,750,883.06	26.97	537,544.16

(6) 各报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 各报告期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

(1) 分类列示

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息	—	—	—	—
应收股利	—	—	—	—
其他应收款	476,855,027.04	496,776,599.51	227,557,781.05	125,369,220.13
合计	476,855,027.04	496,776,599.51	227,557,781.05	125,369,220.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内	476,128,414.76	494,108,560.68	227,733,802.72	125,368,396.49
1至2年	240,921.06	3,850,000.00	45,000.00	20,000.00
2至3年	2,850,000.00	—	—	20,977.08
3年以上	—	—	—	—
小计	479,219,335.82	497,958,560.68	227,778,802.72	125,409,373.57
减：坏账准备	2,364,308.78	1,181,961.17	221,021.67	40,153.44
合计	476,855,027.04	496,776,599.51	227,557,781.05	125,369,220.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
单位往来及备用金	475,893,065.61	493,574,637.37	223,758,420.27	125,043,404.07
押金及保证金	3,110,921.06	4,110,921.06	3,850,000.00	20,000.00
其他	215,349.15	273,002.25	170,382.45	345,969.50
小计	479,219,335.82	497,958,560.68	227,778,802.72	125,409,373.57
减：坏账准备	2,364,308.78	1,181,961.17	221,021.67	40,153.44
合计	476,855,027.04	496,776,599.51	227,557,781.05	125,369,220.13

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2022年6月30日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	479,219,335.82	2,364,308.78	476,855,027.04
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	479,219,335.82	2,364,308.78	476,855,027.04

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	479,219,335.82	0.49	2,364,308.78	476,855,027.04	组合
组合 4 应收其他款项	3,331,570.21	70.97	2,364,308.78	967,261.43	组合
组合 3 应收合并内关联方款项	475,887,765.61	—	—	475,887,765.61	组合
合计	479,219,335.82	0.49	2,364,308.78	476,855,027.04	

B.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	497,958,560.68	1,181,961.17	496,776,599.51
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	497,958,560.68	1,181,961.17	496,776,599.51

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	497,958,560.68	0.24	1,181,961.17	496,776,599.51	组合
组合 4 应收其他款项	4,389,223.31	26.93	1,181,961.17	3,207,262.14	组合
组合 3 应收合并内关联方款项	493,569,337.37	—	—	493,569,337.37	组合
合计	497,958,560.68	0.24	1,181,961.17	496,776,599.51	

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	227,778,802.72	221,021.67	227,557,781.05
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	227,778,802.72	221,021.67	227,557,781.05

截至 2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	227,778,802.72	0.10	221,021.67	227,557,781.05	组合
组合 4 应收其他款项	4,195,433.45	5.27	221,021.67	3,974,411.78	组合
组合 3 应收合并内关联方款项	223,583,369.27	—	—	223,583,369.27	组合
合计	227,778,802.72	0.10	221,021.67	227,557,781.05	

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	125,409,373.57	40,153.44	125,369,220.13
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	125,409,373.57	40,153.44	125,369,220.13

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	125,409,373.57	0.03	40,153.44	125,369,220.13	组合
组合 4 应收其他款项	388,412.58	10.34	40,153.44	348,259.14	组合
组合 3 应收合并内关联方款项	125,020,960.99	—	—	125,020,960.99	组合
合计	125,409,373.57	0.03	40,153.44	125,369,220.13	

2020 年度和 2019 年度坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④各报告期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	1,181,961.17	1,182,347.61	—	—	2,364,308.78

(续上表)

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	221,021.67	960,939.50	—	—	1,181,961.17

(续上表)

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	40,153.44	180,868.23	—	—	221,021.67

(续上表)

类别	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期变动金额			2019年12月31日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收其他款项	58,419.79	—	58,419.79	-18,266.35	—	—	40,153.44

⑤各报告期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
宿迁市金田塑业有限公司	往来款	236,775,800.90	1年以内	49.41	—
连云港市金田高新材料有限公司	往来款	163,577,666.49	1年以内	34.13	—
安庆金田尼龙材料科技有限公司	往来款	71,689,153.22	1年以内	14.96	—
温州市艾普进出口贸易有限公司	往来款	3,379,832.00	1年以内	0.71	—
皖江金融租赁股份有限公司	保证金	2,850,000.00	2至3年	0.59	2,280,000.00
合计		478,272,452.61		99.80	2,280,000.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
连云港市金田高新材料有限公司	往来款	203,733,396.51	1年以内	40.91	—
宿迁市金田塑业有限公司	往来款	200,168,614.91	1年以内	40.20	—
安庆金田尼龙材料科技有限公司	往来款	80,129,218.70	1年以内	16.09	—
贵州金田新材料科技有限公司	往来款	9,538,107.25	1年以内	1.92	—
皖江金融租赁股份有限公司	保证金	2,850,000.00	1至2年	0.57	855,000.00
合计		496,419,337.37		99.69	855,000.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
连云港市金田高新材料有限公司	往来款	103,877,340.57	1年以内	45.60	—
宿迁市金田塑业有限公司	往来款	64,271,613.02	1年以内	28.22	—
温州市金田塑业有限公司	往来款	55,434,415.68	1年以内	24.34	—
皖江金融租赁股份有限公司	保证金	2,850,000.00	1年以内	1.25	142,500.00
浙江网盛融资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	0.44	50,000.00
合计		227,433,369.27		99.85	192,500.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
贵州金田新材料科技有限公司	往来款	51,938,028.13	1年以内	41.41	—
宿迁市金田塑业有限公司	往来款	40,743,448.90	1年以内	32.49	—
盘锦金田塑业有限公司	往来款	20,086,089.99	1年以内	16.02	—
连云港市金田高新材料有限公司	往来款	12,253,393.97	1年以内	9.77	—
应扣个人社保费	代收代付款	164,792.48	1年以内	0.13	8,239.62
合计		125,185,753.47		99.82	8,239.62

⑦各报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧各报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨各报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	765,269,703.63	—	765,269,703.63	754,769,703.63	—	754,769,703.63

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	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	753,769,703.63	—	753,769,703.63	614,170,403.63	—	614,170,403.63

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备余额
宿迁金田	303,860,436.22	—	—	303,860,436.22	—	—
温州金田	110,101,272.41	—	—	110,101,272.41	—	—
连云港金田	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
安庆金田	259,599,300.00	—	—	259,599,300.00	—	—
越南金田	208,695.00	—	—	208,695.00	—	—
金田方兴	1,000,000.00	10,500,000.00	—	11,500,000.00	—	—
合 计	754,769,703.63	10,500,000.00	—	765,269,703.63	—	—

(续上表)

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
宿迁金田	303,860,436.22	—	—	303,860,436.22	—	—
温州金田	110,101,272.41	—	—	110,101,272.41	—	—
连云港金田	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
安庆金田	259,599,300.00	—	—	259,599,300.00	—	—

被投资单位	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
越南金田	208,695.00	—	—	208,695.00	—	—
金田研究院	—	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—
金田方兴	—	1,000,000.00	—	1,000,000.00	—	—
合计	753,769,703.63	11,000,000.00	10,000,000.00	754,769,703.63	—	—

(续上表)

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
宿迁金田	303,860,436.22	—	—	303,860,436.22	—	—
温州金田	110,101,272.41	—	—	110,101,272.41	—	—
连云港金田	80,000,000.00	—	—	80,000,000.00	—	—
安庆金田	120,000,000.00	139,599,300.00	—	259,599,300.00	—	—
越南金田	208,695.00	—	—	208,695.00	—	—
合计	614,170,403.63	139,599,300.00	—	753,769,703.63	—	—

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备余额
宿迁金田	303,860,436.22	—	—	303,860,436.22	—	—
温州金田	110,101,272.41	—	—	110,101,272.41	—	—
连云港金田	40,000,000.00	40,000,000.00	—	80,000,000.00	—	—
安庆金田	120,000,000.00	—	—	120,000,000.00	—	—
越南金田	208,695.00	—	—	208,695.00	—	—
合计	574,170,403.63	40,000,000.00	—	614,170,403.63	—	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
主营业务收入	261,076,517.36	559,283,324.58	502,516,357.68	629,263,532.45
其他业务收入	9,850,446.48	44,872,240.89	47,967,722.22	88,753,299.43
营业收入小计	270,926,963.84	604,155,565.47	550,484,079.90	718,016,831.88

主营业务成本	184,785,765.03	375,350,816.96	395,156,873.33	545,505,544.40
其他业务成本	9,597,353.39	44,418,726.28	46,633,735.55	87,460,064.97
营业成本小计	194,383,118.42	419,769,543.24	441,790,608.88	632,965,609.37

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	7,180,843.96	125,190.99	738,559.49	234,459.56
成本法核算的长期股权投资收益	—	280,000,000.00	50,000,000.00	90,000,000.00
合 计	7,180,843.96	280,125,190.99	50,738,559.49	90,234,459.56

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-869,874.72	-57,729.34	108,207.44	-1,075,288.82
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	20,220,868.59	31,855,407.52	31,584,792.39	30,543,088.44
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	—	—
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	6,755,767.19	2,182,754.43	5,130,923.97	247,160.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-215,447.53	-69,210.15	-3,291,200.00	-1,486,716.15
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	6,133.00	—	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	—	—
非经常性损益总额	25,891,313.53	33,917,355.46	33,532,723.80	28,228,243.76
减：非经常性损益的所得税影响数	4,527,410.99	5,853,981.14	5,776,716.87	3,905,733.93
非经常性损益净额	21,363,902.54	28,063,374.32	27,756,006.93	24,322,509.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	4,987.24	13,814.83	139.08	-16,305.96
归属于公司普通股股东的非经常性损益净	21,358,915.30	28,049,559.49	27,755,867.85	24,338,815.79

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
额				

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年 1-6 月

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.19	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.76	0.46	0.46

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	47.21	1.11	1.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.03	1.06	1.06

③2020 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.69	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.64	0.53	0.53

④2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.67	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.11	0.11

公司名称：安徽金田高新材料股份有限公司



日期：2022年8月28日

证书序号: 0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 肖厚发

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日



证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查, 批准
容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



首席合伙人: 肖厚发



证书号: 18 发证时间: 二〇二一年七月 二十日
证书有效期至: 二〇二一年七月 二十日

姓名 Full name 汪玉寿
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1982-02-13
 工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所
 身份证号码 Identity card No. 340221198202132376



证书编号: 110100320053
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

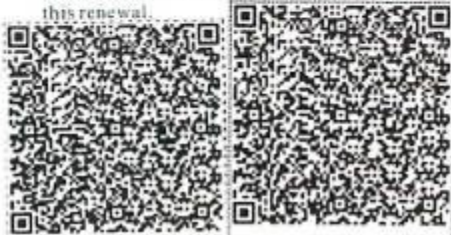
发证日期: 二〇一〇年 十二月 十七日
 Date of Issuance y m d



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格。继续有效。
 This certificate is valid for another
 this renewal.



汪玉寿(110100320053)
 您已通过2019年年检
 江苏省注册会计师协会

汪玉寿(110100320053)
 您已通过2020年年检
 江苏省注册会计师协会

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

华普天健安徽分所

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2016年 8月 1日
 y m d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

华普天健 事务所
 CPAs



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2016年 09月 22日
 y m d

转所专用章



姓名 Full name _____
 性别 Sex _____
 出生日期 Date of birth 1984-12-14
 工作单位 Working unit _____
 身份证号码 Identity card No. 342529198401110111



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



证书编号: 1101020362092
 批准注册协会: 中国注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2021年11月30日
 Date of Issuance



姓名: 陈如雷
 Full name: 陈如雷
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1991-05-16
 Date of birth: 1991-05-16
 工作单位: 安徽省注册会计师协会(特殊普通合伙)安徽分所
 Working unit: 安徽省注册会计师协会(特殊普通合伙)安徽分所
 身份证号码: 371329199106163014
 Identity card No.: 371329199106163014



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110100320414
 No. of Certificate

批准注册协会: 安徽省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020-03-16 月 日
 Date of Issuance 3 月 16 日

