

常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

审计报告

众环审字(2022)3310282号

目 录

	起始页码
审计报告	
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	9
利润表	11
现金流量表	12
股东权益变动表	13
财务报表附注	17

审计报告

众环审字(2022)3310282 号

常州百佳年代薄膜科技股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了常州百佳年代薄膜科技股份有限公司(以下简称“百佳年代公司”)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 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了百佳年代公司 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年 1~6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度合并及公司的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,我们独立于百佳年代公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2022 年 1~6 月、2021 年度、2020 年度及 2019 年度的下列事项是需要审计报告沟通的关键审计事项。



(一) 收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、28及附注六、38。</p> <p>百佳年代公司主要从事塑料薄膜的生产与销售，2022年1~6月、2021年度、2020年度、2019年度营业收入分别为198,723.47万元、254,245.76万元、134,685.23万元、102,645.84万元。</p> <p>由于收入是百佳年代公司的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了特定目标或预期而操纵收入确认的固有风险，为此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 了解与收入确认相关的内部控制，并测试关键内部控制设计和执行的有效性；2. 了解公司收入确认的具体政策，并评价其是否符合企业会计准则有关要求；检查销售合同，了解主要合同条款，评价收入确认方法是否适当；3. 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；4. 选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，内销收入，主要检查销售订单、销售发票、出库单、客户签收单等；出口收入，主要检查销售订单、出库单、出口报关单、货运提单、销售发票等；5. 选取样本，对资产负债表日的应收账款余额及报告期内的收入金额执行函证程序；并对主要客户进行走访；6. 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；7. 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债日不满足收入确认条件的情况。

(二) 应收票据及应收账款坏账准备计提

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关信息披露详见财务报表附注四、10及附注六、3和附注六、4。</p> <p>如财务报表附注六、3及附注六、4所述，2022年6月30日，应收票据余额64,144.47万元，应收票据坏账准备558.04万元，应收账款余额108,476.10万元，应收账款坏账准备6,799.19万元；2021年12月31日，应收票据余额45,913.07万元，应收票据坏账准备</p>	<ol style="list-style-type: none">1. 了解并评估管理层与应收票据及应收账款坏账准备计提相关的内部控制的设计有效性，并测试关键控制执行的有效性；2. 检查预期信用损失的计量模型，评估模型中重大假设和关键参数的合理性以及信用风险组合划分方法的恰当性；3. 通过选取样本检查各个组合内客户的信用记录、历史付款记录、期后回款并考虑

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>127.13 万元，应收账款余额 68,197.48 万元，应收账款坏账准备 4,766.77 万元；2020 年 12 月 31 日，应收票据余额 39,971.45 万元，应收票据坏账准备 518.85 万元，应收账款余额 38,755.10 万元，应收账款坏账准备 3,227.58 万元；2019 年 12 月 31 日，应收票据余额 25,472.27 万元，应收票据坏账准备 156.65 万元，应收账款余额 26,249.79 万元，应收账款坏账准备 2,143.29 万元。2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日应收票据及应收账款账面价值占资产总额比例分别为 40.27%、44.00%、43.65%、50.74%。</p> <p>如财务报表附注四、10 所述，百佳年代公司应收票据及应收账款的坏账准备计提采用预期信用损失法。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，确认预期信用损失，涉及重要会计估计和判断，且应收票据及应收账款余额重大，其可收回性对于财务报表具有重大影响。因此，我们将应收票据及应收账款坏账准备认定为关键审计事项。</p>	<p>前瞻性信息等因素，评估管理层对整个存续期信用损失预计的适当性；</p> <p>4. 对于单项评估信用风险的应收票据及应收账款，复核管理层进行减值测试的过程、依据及合理性；</p> <p>5. 获取管理层所编制的应收票据及应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，选取样本对账龄准确性进行复核，并复核坏账准备计提的准确性；</p> <p>6. 选取样本对报告期内客户余额实施函证程序，并对主要客户进行走访。</p>

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百佳年代公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估百佳年代公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百佳年代公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百佳年代公司的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对导致对百佳年代公司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百佳年代公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就百佳年代公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



中国·武汉

2022年11月12日





合并资产负债表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元


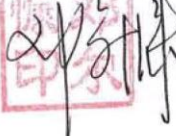
项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
流动资产：							
货币资金	六、1	352,029,408.70	242,974,848.61	191,598,950.01	191,598,950.01	33,215,161.36	33,215,161.36
交易性金融资产	六、2	2,645,384.65					
衍生金融资产							
应收票据	六、3	635,864,308.98	457,859,369.75	394,526,046.06	394,526,046.06	253,156,225.91	253,156,225.91
应收账款	六、4	1,016,769,127.65	634,307,148.29	355,275,209.70	355,275,209.70	241,065,084.39	241,065,084.39
应收款项融资	六、5	115,015,695.29	144,546,701.74	37,215,468.23	37,215,468.23	10,702,464.85	10,702,464.85
预付款项	六、6	315,519,115.58	41,102,006.46	155,083,544.36	157,111,199.79	3,999,310.51	3,999,310.51
其他应收款	六、7	21,708,431.44	37,087,957.11	32,246,839.10	32,246,839.10	58,557,523.98	58,557,523.98
其中：应收利息							
应收股利							
存货	六、8	861,970,239.04	409,193,832.39	186,910,161.79	186,910,161.79	90,381,415.90	90,381,415.90
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	六、9	91,943,396.68	47,338,557.24	18,647,132.36	18,647,132.36	7,019,869.75	7,019,869.75
流动资产合计		3,413,465,108.01	2,014,410,421.59	1,371,503,351.61	1,373,531,007.04	698,097,056.65	698,097,056.65
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	六、10	18,000,000.00					
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产	六、11	401,466,365.11	355,519,672.44	246,553,216.06	246,553,216.06	227,906,028.45	227,906,028.45
在建工程	六、12	75,347,726.09	12,504,717.58	45,468,162.97	45,468,162.97	10,100,561.90	10,100,561.90
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产	六、13	44,301,746.54	26,244,982.43	29,243,412.87			
无形资产	六、14	75,935,898.35	27,414,146.21	28,426,699.59	28,426,699.59	29,327,201.53	29,327,201.53
开发支出							
商誉							
长期待摊费用	六、15	15,206,468.06	12,237,096.48	2,005,424.62	2,005,424.62	392,467.35	392,467.35
递延所得税资产	六、16	21,704,273.65	17,243,184.78	10,315,547.56	10,315,547.56	5,418,006.73	5,418,006.73
其他非流动资产	六、17	38,887,868.28	16,878,346.76	11,339,943.04	11,339,943.04	2,784,314.43	2,784,314.43
非流动资产合计		690,850,346.08	468,042,146.68	373,352,406.71	344,108,993.84	275,928,580.39	275,928,580.39
资产总计		4,104,315,454.09	2,482,452,568.27	1,744,855,758.32	1,717,640,000.88	974,025,637.04	974,025,637.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：










合并资产负债表（续）

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

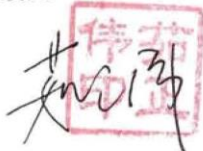
金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
流动负债：							
短期借款	六、18	1,716,246,131.76	617,637,417.30	581,680,079.05	581,680,079.05	405,166,993.07	405,166,993.07
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据	六、19	129,283,581.44	127,123,446.38	36,807,063.44	36,807,063.44	13,931,185.70	13,931,185.70
应付账款	六、20	179,612,799.83	124,023,203.87	119,939,283.37	119,939,283.37	64,405,760.81	64,405,760.81
预收款项	六、21						5,704,443.10
合同负债	六、22	136,956,437.37	14,685,902.08	44,567,961.50	44,567,961.50	5,171,313.73	
应付职工薪酬	六、23	20,119,225.06	28,373,080.69	20,871,463.51	20,871,463.51	19,026,138.19	19,026,138.19
应交税费	六、24	30,595,916.19	17,474,656.17	30,474,076.01	30,474,076.01	23,165,559.27	23,165,559.27
其他应付款	六、25	8,771,240.99	9,419,639.90	5,009,567.14	5,009,567.14	38,534.00	38,534.00
其中：应付利息							
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债	六、26	20,030,410.98	18,003,247.25	5,886,663.74			
其他流动负债	六、27	267,352,734.14	205,897,460.31	196,113,778.80	196,113,778.80	156,083,824.77	155,550,695.40
流动负债合计		2,508,968,477.76	1,162,638,053.95	1,041,349,936.56	1,035,463,272.82	686,989,309.54	686,989,309.54
非流动负债：							
长期借款	六、28	108,000,000.00	50,000,000.00				
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债	六、29	32,771,556.91	16,313,391.19	21,329,093.70			
长期应付款	六、30		1,153,057.56				
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益	六、31	21,034,175.54	20,274,542.38	11,864,182.55	11,864,182.55	8,669,471.72	8,669,471.72
递延所得税负债	六、16	3,348,513.86	517,009.50	117,750.00	117,750.00	8,911.12	8,911.12
其他非流动负债	六、32			10,000,000.00	10,000,000.00		
非流动负债合计		165,154,246.31	88,258,000.63	43,311,026.25	21,981,932.55	8,678,382.84	8,678,382.84
负债合计		2,674,122,724.07	1,250,896,054.58	1,084,660,962.81	1,057,445,205.37	695,667,692.38	695,667,692.38
股东权益：							
股本	六、33	186,699,247.00	186,699,247.00	164,734,615.00	164,734,615.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积	六、34	720,228,044.62	719,801,741.59	300,167,086.66	300,167,086.66	54,692,549.49	54,692,549.49
减：库存股							
其他综合收益	六、35	6,030,002.68	-664,983.60	-66,908.87	-66,908.87		
专项储备							
盈余公积	六、36	30,844,844.36	30,844,844.36	21,580,794.67	21,580,794.67	9,791,589.46	9,791,589.46
未分配利润	六、37	470,355,047.01	282,423,454.29	164,486,240.70	164,486,240.70	59,174,772.45	59,174,772.45
归属于母公司股东权益合计		1,414,157,185.67	1,219,104,303.64	650,901,828.16	650,901,828.16	273,658,911.40	273,658,911.40
少数股东权益		16,035,544.35	12,452,210.05	9,292,967.35	9,292,967.35	4,699,033.26	4,699,033.26
股东权益合计		1,430,192,730.02	1,231,556,513.69	660,194,795.51	660,194,795.51	278,357,944.66	278,357,944.66
负债和股东权益总计		4,104,315,454.09	2,482,452,568.27	1,744,855,758.32	1,717,640,000.88	974,025,637.04	974,025,637.04

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


 常州百佳年代薄膜科技股份有限公司 董事长


 常州百佳年代薄膜科技股份有限公司 财务总监


 常州百佳年代薄膜科技股份有限公司 财务负责人





合并利润表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,987,234,658.43	2,542,457,570.93	1,346,852,314.24	1,026,458,356.97
其中：营业收入	六、38	1,987,234,658.43	2,542,457,570.93	1,346,852,314.24	1,026,458,356.97
二、营业总成本		1,721,155,982.69	2,363,665,845.71	1,173,949,618.68	958,817,117.58
其中：营业成本	六、38	1,595,729,601.98	2,162,895,371.91	1,045,811,936.50	840,242,669.42
税金及附加	六、39	4,245,666.93	6,051,615.73	5,635,913.34	4,885,277.15
销售费用	六、40	12,782,357.11	23,141,232.93	12,304,385.62	28,408,857.24
管理费用	六、41	39,061,382.19	57,399,816.08	38,066,823.20	30,047,385.59
研发费用	六、42	47,446,998.37	79,158,894.51	46,074,359.96	33,438,477.70
财务费用	六、43	21,889,976.11	35,018,914.55	26,056,200.06	21,794,450.48
其中：利息费用	六、43	24,003,712.49	33,419,426.82	22,501,074.52	22,222,451.45
利息收入	六、43	733,923.98	1,288,139.03	515,590.65	826,676.16
加：其他收益	六、44	4,226,346.39	5,051,188.03	3,669,168.56	3,255,161.82
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	-16,170,139.75	-5,558,892.89	-4,298,672.08	-1,781,675.18
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	六、44	-7,024,950.81	-1,193,415.90	-2,347,544.48	-
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）	六、46	2,645,384.65			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、47	-23,867,130.64	-13,800,338.10	-13,103,600.93	-13,180,690.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、48	-7,944,786.98	-9,363,422.92	-15,671,990.02	-3,536,504.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、49	347,430.04	-126,861.20		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,315,779.45	154,993,398.14	143,497,601.09	52,397,530.85
加：营业外收入	六、50	106,062.15	1,287,737.21	627,822.83	1,340,126.11
减：营业外支出	六、51	2,325,367.03	7,480,468.87	239,494.60	406,552.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		223,096,474.57	148,800,666.48	143,885,929.32	53,331,104.96
减：所得税费用	六、52	31,641,747.53	17,440,160.50	21,860,604.32	10,617,016.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		191,454,727.04	131,360,505.98	122,025,325.00	42,714,088.14
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		191,454,727.04	131,360,505.98	122,025,325.00	42,714,088.14
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		187,931,592.72	127,201,263.28	121,381,390.91	45,759,785.92
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		3,523,134.32	4,159,242.70	643,934.09	-3,045,697.78
六、其他综合收益的税后净额		6,694,986.28	-598,074.73	-66,908.87	
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		6,694,986.28	-598,074.73	-66,908.87	
1、不能重分类进损益的其他综合收益					
（1）重新计量设定受益计划变动额					
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益					
（3）其他权益工具投资公允价值变动					
（4）企业自身信用风险公允价值变动					
（5）其他					
2、将重分类进损益的其他综合收益		6,694,986.28	-598,074.73	-66,908.87	
（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（现金流量套期损益的有效部分）					
（6）外币财务报表折算差额		6,694,986.28	-598,074.73	-66,908.87	
（7）其他					
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		198,149,713.32	130,762,431.25	121,958,416.13	42,714,088.14
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		194,626,579.00	126,603,188.55	121,314,482.04	45,759,785.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,523,134.32	4,159,242.70	643,934.09	-3,045,697.78
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十七、2	1.01	0.77	0.81	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、2	1.01	0.77	0.81	0.31

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

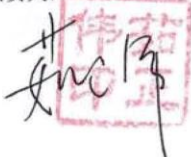
金额单位：人民币元

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		1,344,180,838.16	1,790,027,225.77	921,349,219.51	622,283,050.33
收到的税费返还		19,514,460.86	9,226,754.10	7,251,734.32	4,395,806.73
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	9,570,839.80	45,372,618.03	8,498,521.64	4,603,855.68
经营活动现金流入小计		1,373,266,138.82	1,844,626,597.90	937,099,475.47	631,282,712.74
购买商品、接受劳务支付的现金		2,234,634,813.80	2,088,295,421.82	1,096,308,346.39	555,448,694.34
支付给职工以及为职工支付的现金		93,877,515.01	117,259,581.50	75,622,208.25	55,333,120.38
支付的各项税费		61,471,633.61	76,394,062.68	61,948,948.36	29,744,542.00
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	39,552,710.44	53,806,361.28	34,713,161.98	37,304,764.06
经营活动现金流出小计		2,429,536,672.86	2,335,755,427.28	1,268,592,664.98	677,831,120.78
经营活动产生的现金流量净额	六、54	-1,056,270,534.04	-491,128,829.38	-331,493,189.51	-46,548,408.04
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			3,597,854.27		
取得投资收益收到的现金		374,883.44	1,825,489.94		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,086,867.97			
收到其他与投资活动有关的现金	六、53	365,000,000.00	1,352,200,000.00		
投资活动现金流入小计		372,531,751.41	1,357,623,344.21		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		59,474,876.01	40,062,473.56	36,949,927.10	3,845,105.58
投资支付的现金		18,000,000.00	2,500,000.00		
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	六、53	365,000,000.00	1,352,218,047.76		
投资活动现金流出小计		442,474,876.01	1,394,780,521.32	36,949,927.10	3,845,105.58
投资活动产生的现金流量净额		-69,943,124.60	-37,157,177.11	-36,949,927.10	-3,845,105.58
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		2,500,000.00	440,350,000.00	259,800,000.00	3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,500,000.00	350,000.00	4,400,000.00	3,300,000.00
取得借款收到的现金		1,395,401,107.65	956,429,080.84	1,143,055,553.53	884,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	194,811,229.68	94,744,567.83	80,756,790.89	29,492,594.53
筹资活动现金流入小计		1,592,712,337.33	1,491,523,648.67	1,483,612,344.42	916,892,594.53
偿还债务支付的现金		345,169,722.04	872,954,484.27	968,740,000.00	876,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,718,868.46	23,899,491.09	25,089,258.83	23,289,047.13
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,700,000.00	1,350,000.00	450,000.00	1,278,060.46
支付其他与筹资活动有关的现金	六、53	44,931,759.03	9,570,235.47		
筹资活动现金流出小计		409,820,349.54	906,424,210.83	993,829,258.83	899,889,047.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,182,891,987.80	585,099,437.84	489,783,085.59	17,003,547.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,228,199.68	-177,281.55	-538,587.60	991,589.05
五、现金及现金等价物净增加额		57,906,528.84	56,636,149.80	120,801,381.39	-32,398,377.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、54	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22	52,680,827.39
六、期末现金及现金等价物余额	六、54	255,626,510.25	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


傅若


傅若


傅若



合并股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	186,699,247.00				719,801,741.59		-664,983.60		30,844,844.36	282,423,454.29	1,219,104,303.64	12,452,210.05	1,231,556,513.69
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、本年初余额	186,699,247.00				719,801,741.59		-664,983.60		30,844,844.36	282,423,454.29	1,219,104,303.64	12,452,210.05	1,231,556,513.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					426,303.03		6,694,986.28			187,931,592.72	195,052,882.03	3,583,334.30	198,636,216.33
（一）综合收益总额							6,694,986.28			187,931,592.72	194,626,579.00	3,523,134.32	198,149,713.32
（二）股东投入和减少资本					426,303.03						426,303.03	2,760,199.98	3,186,503.01
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					426,303.03						426,303.03		426,303.03
4、其他												2,760,199.98	2,760,199.98
（三）利润分配												-2,700,000.00	-2,700,000.00
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-2,700,000.00	-2,700,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	186,699,247.00				720,228,044.62		6,030,002.68		30,844,844.36	470,355,047.01	1,414,157,185.67	16,035,544.35	1,430,192,730.02

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







本报告书共213页第5页

3-2-1-11



合并股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2021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	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	164,734,615.00				300,167,086.66				21,580,794.67	164,486,240.70	650,901,828.16	9,292,967.35	660,194,795.51
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、本年初余额	164,734,615.00				300,167,086.66				21,580,794.67	164,486,240.70	650,901,828.16	9,292,967.35	660,194,795.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,964,632.00				419,634,654.93			-598,074.73	9,264,049.69	117,937,213.59	568,202,475.48	3,159,242.70	571,361,718.18
（一）综合收益总额								-598,074.73		127,201,263.28	126,603,188.55	4,159,242.70	130,762,431.25
（二）股东投入和减少资本	21,964,632.00				419,634,654.93						441,599,286.93	350,000.00	441,949,286.93
1、股东投入的普通股	21,964,632.00				418,035,368.00						440,000,000.00	350,000.00	440,350,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					1,599,286.93						1,599,286.93		1,599,286.93
4、其他													
（三）利润分配								9,264,049.69	-9,264,049.69			-1,350,000.00	-1,350,000.00
1、提取盈余公积								9,264,049.69	-9,264,049.69				
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-1,350,000.00	-1,350,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	186,699,247.00				719,801,741.59			-664,983.60	30,844,844.36	282,423,454.29	1,219,104,303.64	12,452,210.05	1,231,556,513.69

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







本报告书共23页第6页

3-2-1-12





合并股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项	2020年度												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	150,000,000.00				54,692,549.49				9,791,589.46	59,174,772.45	273,658,911.40	4,699,033.26	278,357,944.66
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	150,000,000.00				54,692,549.49				9,791,589.46	59,174,772.45	273,658,911.40	4,699,033.26	278,357,944.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	14,734,615.00				245,474,537.17			-66,908.87	11,789,205.21	105,311,468.25	377,242,916.76	4,593,934.09	381,836,850.85
（一）综合收益总额								-66,908.87		121,381,390.91	121,314,482.04	643,934.09	121,958,416.13
（二）股东投入和减少资本	14,734,615.00				245,474,537.17					-4,280,717.45	255,928,434.72	4,400,000.00	260,328,434.72
1、股东投入的普通股	14,734,615.00				240,665,385.00						255,400,000.00	4,400,000.00	259,800,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额					528,434.72						528,434.72		528,434.72
4、其他					4,280,717.45					-4,280,717.45			
（三）利润分配									11,789,205.21	-11,789,205.21		-450,000.00	-450,000.00
1、提取盈余公积									11,789,205.21	-11,789,205.21			
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配												-450,000.00	-450,000.00
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	164,734,615.00				300,167,086.66			-66,908.87	21,580,794.67	164,486,240.70	650,901,828.16	9,292,967.35	660,194,795.51

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共213页第7页

3-2-1-13



合并股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2019年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、本年初余额	150,000,000.00				59,342,753.28				3,777,513.81		19,429,062.18		232,549,329.27	1,072,587.71	233,621,916.98
二、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-4,650,203.79				6,014,075.65		39,745,710.27		41,109,582.13	3,626,445.55	44,736,027.68
（一）综合收益总额											45,759,785.92		45,759,785.92	-3,045,697.78	42,714,088.14
（二）股东投入和减少资本					-4,650,203.79								-4,650,203.79	7,950,203.79	3,300,000.00
1、股东投入的普通股														3,300,000.00	3,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他					-4,650,203.79								-4,650,203.79	4,650,203.79	
（三）利润分配									6,014,075.65		-6,014,075.65			-1,278,060.46	-1,278,060.46
1、提取盈余公积									6,014,075.65		-6,014,075.65				
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他														-1,278,060.46	-1,278,060.46
（四）股东权益内部结转															
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															
三、本年年末余额	150,000,000.00				54,692,549.49				9,791,589.46		59,174,772.45		273,658,911.40	4,699,033.26	278,357,944.66

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共213页第8页

3-2-1-14



资产负债表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
流动资产：							
货币资金		220,203,124.56	211,055,796.77	174,261,442.02	174,261,442.02	21,674,583.63	21,674,583.63
交易性金融资产		1,714,434.88					
衍生金融资产							
应收票据		544,378,681.78	355,329,958.81	388,512,456.72	388,512,456.72	251,332,794.70	251,332,794.70
应收账款	十六、1	735,581,856.22	408,476,848.12	324,684,371.01	324,684,371.01	217,655,330.54	217,655,330.54
应收款项融资		86,974,800.24	123,362,589.64	32,762,240.29	32,762,240.29	10,702,464.85	10,702,464.85
预付款项		12,918,024.10	5,946,055.41	29,182,759.62	29,182,759.62	2,081,356.51	2,081,356.51
其他应收款	十六、2	758,203,243.23	346,536,829.83	319,429,188.16	319,429,188.16	137,168,821.14	137,168,821.14
其中：应收利息							
应收股利							
存货		190,310,353.42	142,881,591.58	126,596,469.95	126,596,469.95	74,961,014.20	74,961,014.20
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		13,655,178.80	8,043,737.49	74,065.95	74,065.95	147,462.61	147,462.61
流动资产合计		2,563,939,697.23	1,601,633,407.65	1,395,502,993.72	1,395,502,993.72	715,723,828.18	715,723,828.18
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	十六、3	484,146,350.51	348,590,450.51	131,206,815.00	131,206,815.00	25,703,300.00	25,703,300.00
其他权益工具投资		18,000,000.00					
其他非流动金融资产							
投资性房地产							
固定资产		223,875,968.67	225,345,484.72	178,803,696.85	178,803,696.85	198,707,949.10	198,707,949.10
在建工程		8,993,467.18	718,725.68	22,539,061.45	22,539,061.45	10,100,561.90	10,100,561.90
生产性生物资产							
油气资产							
使用权资产		16,035,888.44	11,107,674.87	11,824,299.06			
无形资产		37,098,066.67	27,390,781.93	28,394,714.89	28,394,714.89	29,327,201.53	29,327,201.53
开发支出							
商誉							
长期待摊费用		2,276,436.67	261,746.76				
递延所得税资产		13,187,381.96	10,832,802.19	10,647,856.00	10,647,856.00	4,911,238.52	4,911,238.52
其他非流动资产		4,943,130.45	8,577,304.95	1,326,440.90	1,326,440.90	2,387,410.00	2,387,410.00
非流动资产合计		808,556,690.55	632,824,971.61	384,742,884.15	372,918,585.09	271,137,661.05	271,137,661.05
资产总计		3,372,496,387.78	2,234,458,379.26	1,780,245,877.87	1,768,421,578.81	986,861,489.23	986,861,489.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：常州百年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2021.1.1	2020.12.31	2020.1.1	2019.12.31
流动负债：							
短期借款		940,578,671.05	396,394,373.45	386,889,286.00	386,889,286.00	395,276,798.63	395,276,798.63
交易性金融负债							
衍生金融负债							
应付票据		434,810,227.96	205,393,246.38	231,807,063.44	231,807,063.44	13,931,185.70	13,931,185.70
应付账款		164,790,730.67	99,980,853.69	103,077,409.67	103,077,409.67	71,753,253.39	71,753,253.39
预收款项							4,187,693.10
合同负债		135,478,397.73	11,883,998.97	43,149,985.86	43,149,985.86	3,705,923.13	
应付职工薪酬		12,718,388.25	20,800,731.49	15,764,638.67	15,764,638.67	15,851,978.38	15,851,978.38
应交税费		3,524,503.96	1,007,965.68	25,338,772.98	25,338,772.98	21,095,900.21	21,095,900.21
其他应付款		6,615,223.41	48,282,878.41	74,863,377.38	74,863,377.38	2,506,523.20	2,506,523.20
其中：应付利息							
应付股利							
持有待售负债							
一年内到期的非流动负债		3,175,532.12	520,424.36	441,423.79			
其他流动负债		274,338,207.81	172,901,304.57	192,826,860.56	192,826,860.56	154,812,750.71	154,330,980.74
流动负债合计		1,976,029,882.96	957,165,777.00	1,074,158,818.35	1,073,717,394.56	678,934,313.35	678,934,313.35
非流动负债：							
长期借款		108,000,000.00	50,000,000.00				
应付债券							
其中：优先股							
永续债							
租赁负债		15,988,576.61	10,915,230.91	11,382,875.27			
长期应付款							
长期应付职工薪酬							
预计负债							
递延收益		7,776,098.08	9,059,396.48	11,625,993.25	11,625,993.25	8,669,471.72	8,669,471.72
递延所得税负债		257,165.23					
其他非流动负债				10,000,000.00	10,000,000.00		
非流动负债合计		132,021,839.92	69,974,627.39	33,008,868.52	21,625,993.25	8,669,471.72	8,669,471.72
负债合计		2,108,051,722.88	1,027,140,404.39	1,107,167,686.87	1,095,343,387.81	687,603,785.07	687,603,785.07
股东权益：							
股本		186,699,247.00	186,699,247.00	164,734,615.00	164,734,615.00	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具							
其中：优先股							
永续债							
资本公积		720,597,530.96	720,171,227.93	300,536,573.00	300,536,573.00	59,342,753.28	59,342,753.28
减：库存股							
其他综合收益							
专项储备							
盈余公积		30,844,844.36	30,844,844.36	21,580,794.67	21,580,794.67	9,791,589.46	9,791,589.46
未分配利润		326,303,042.58	269,602,655.58	186,226,208.33	186,226,208.33	80,123,361.42	80,123,361.42
股东权益合计		1,264,444,664.90	1,207,317,974.87	673,078,191.00	673,078,191.00	299,257,704.16	299,257,704.16
负债和股东权益总计		3,372,496,387.78	2,234,458,379.26	1,780,245,877.87	1,768,421,578.81	986,861,489.23	986,861,489.23

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十六、4	1,536,798,683.78	1,999,352,692.81	1,289,853,805.06	983,986,436.47
减：营业成本	十六、4	1,343,802,021.34	1,738,021,800.22	1,013,672,804.06	805,002,648.54
税金及附加		3,155,943.59	4,436,034.33	5,022,505.23	4,510,159.21
销售费用		6,445,363.33	15,214,775.18	9,636,506.03	23,530,682.48
管理费用		22,623,996.02	35,716,685.61	23,892,548.01	16,303,254.59
研发费用		40,301,448.83	73,987,926.50	42,271,316.99	33,438,477.70
财务费用		17,545,916.52	29,386,655.26	24,295,075.13	22,631,578.23
其中：利息费用		15,947,500.68	28,793,833.10	23,091,721.26	22,222,451.45
利息收入		570,713.31	1,127,438.54	489,395.38	576,131.52
加：其他收益		2,143,784.39	4,363,761.04	3,446,016.90	3,233,771.57
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-19,101,797.49	1,187,059.16	-3,728,541.61	135,415.50
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		-4,568,140.52	-335,371.70	-2,347,544.48	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,714,434.88			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,540,003.81	-306,572.56	-9,597,779.60	-11,496,066.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,031,438.71	-3,478,830.88	-26,949,654.25	-995,624.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		513,335.14	-94,807.45		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		61,622,308.55	104,259,425.02	134,233,091.05	69,447,131.68
加：营业外收入		0.90	90,912.98	444,377.65	162,433.01
减：营业外支出		1,891,557.98	7,135,872.58	73,497.87	6,552.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		59,730,751.47	97,214,465.42	134,603,970.83	69,603,012.69
减：所得税费用		3,030,364.47	4,573,968.48	16,711,918.71	9,462,256.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,700,387.00	92,640,496.94	117,892,052.12	60,140,756.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,700,387.00	92,640,496.94	117,892,052.12	60,140,756.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备（现金流量套期损益的利得或损失）					
6、外币财务报表折算差额					
7、其他					
六、综合收益总额		56,700,387.00	92,640,496.94	117,892,052.12	60,140,756.52

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：









现金流量表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

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		1,163,239,925.95	1,403,854,378.01	832,673,688.17	608,251,671.18
收到的税费返还		2,009,019.35			
收到其他与经营活动有关的现金		39,899,897.81	348,824,105.57	42,485,467.12	14,356,755.62
经营活动现金流入小计		1,205,148,843.11	1,752,678,483.58	875,159,155.29	622,608,426.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,597,137,520.16	1,972,474,891.24	769,124,545.36	516,739,767.61
支付给职工以及为职工支付的现金		56,112,806.25	71,919,542.46	58,605,016.65	43,291,599.05
支付的各项税费		34,526,834.76	59,303,527.77	57,145,694.35	27,284,063.01
支付其他与经营活动有关的现金		15,329,835.43	69,122,438.38	192,187,374.55	58,720,330.05
经营活动现金流出小计		1,703,106,996.60	2,172,820,399.85	1,077,062,630.91	646,035,759.72
经营活动产生的现金流量净额		-497,958,153.49	-420,141,916.27	-201,903,475.62	-23,427,332.92
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		10,232,224.10	3,597,854.27		
取得投资收益收到的现金		3,674,883.44	3,292,112.55	550,000.00	1,917,090.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额					
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金		365,000,000.00	1,327,700,000.00		
投资活动现金流入小计		378,907,107.54	1,334,589,966.82	550,000.00	1,917,090.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,347,357.68	18,707,689.27	10,494,836.74	944,579.97
投资支付的现金		179,504,175.86	219,883,635.51	121,103,515.00	2,883,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		365,000,000.00	1,327,718,047.76		
投资活动现金流出小计		545,851,533.54	1,566,309,372.54	131,598,351.74	3,827,879.97
投资活动产生的现金流量净额		-166,944,426.00	-231,719,405.72	-131,048,351.74	-1,910,789.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			440,000,000.00	255,400,000.00	
取得借款收到的现金		743,568,489.92	738,875,448.32	1,105,549,945.46	871,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		972,525,326.74	1,102,644,395.20	589,456,790.89	414,492,594.53
筹资活动现金流入小计		1,716,093,816.66	2,281,519,843.52	1,950,406,736.35	1,285,592,594.53
偿还债务支付的现金		210,158,635.55	819,214,140.59	968,740,000.00	876,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,545,437.38	20,915,364.79	24,546,458.83	22,010,986.68
支付其他与筹资活动有关的现金		852,199,249.66	744,594,449.33	508,700,000.00	385,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,074,903,322.59	1,584,723,954.71	1,501,986,458.83	1,283,610,986.68
筹资活动产生的现金流量净额		641,190,494.07	696,795,888.81	448,420,277.52	1,981,607.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,428,312.81	-165,052.58	-163,969.03	11,842.82
五、现金及现金等价物净增加额		-21,283,772.61	44,769,514.24	115,304,481.13	-23,344,671.53
加：期初现金及现金等价物余额		168,815,867.86	124,046,353.62	8,741,872.49	32,086,544.02
六、期末现金及现金等价物余额		147,532,095.25	168,815,867.86	124,046,353.62	8,741,872.49

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：












股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	186,699,247.00				720,171,227.93				30,844,844.36	269,602,655.58	1,207,317,974.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	186,699,247.00				720,171,227.93				30,844,844.36	269,602,655.58	1,207,317,974.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					426,303.03					56,700,387.00	57,126,690.03
（一）综合收益总额										56,700,387.00	56,700,387.00
（二）股东投入和减少资本					426,303.03						426,303.03
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					426,303.03						426,303.03
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	186,699,247.00				720,597,530.96				30,844,844.36	326,303,042.58	1,264,444,664.90

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

本报告书共213页第13页

3-2-1-19



股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

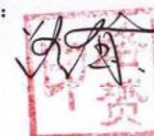
金额单位：人民币元

项 目	2021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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	164,734,615.00				300,536,573.00				21,580,794.67	186,226,208.33	673,078,191.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	164,734,615.00				300,536,573.00				21,580,794.67	186,226,208.33	673,078,191.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,964,632.00				419,634,654.93				9,264,049.69	83,376,447.25	534,239,783.87
（一）综合收益总额										92,640,496.94	92,640,496.94
（二）股东投入和减少资本	21,964,632.00				419,634,654.93						441,599,286.93
1、股东投入的普通股	21,964,632.00				418,035,368.00						440,000,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					1,599,286.93						1,599,286.93
4、其他											
（三）利润分配									9,264,049.69	-9,264,049.69	
1、提取盈余公积									9,264,049.69	-9,264,049.69	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	186,699,247.00				720,171,227.93				30,844,844.36	269,602,655.58	1,207,317,974.87

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



本报告书共213页第14页

3-2-1-20



股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00				59,342,753.28				9,791,589.46	80,123,361.42	299,257,704.16
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	150,000,000.00				59,342,753.28				9,791,589.46	80,123,361.42	299,257,704.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,734,615.00				241,193,819.72			11,789,205.21	106,102,846.91	117,892,052.12	373,820,486.84
（一）综合收益总额										117,892,052.12	117,892,052.12
（二）股东投入和减少资本	14,734,615.00				241,193,819.72						255,928,434.72
1、股东投入的普通股	14,734,615.00				240,665,385.00						255,400,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					528,434.72						528,434.72
4、其他											
（三）利润分配								11,789,205.21	-11,789,205.21		
1、提取盈余公积								11,789,205.21	-11,789,205.21		
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增资本(或股本)											
2、盈余公积转增资本(或股本)											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	164,734,615.00				300,536,573.00			21,580,794.67	186,226,208.33	186,226,208.33	673,078,191.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





本报告书共213页第15页

3-2-1-21



股东权益变动表

编制单位：常州百佳年代薄膜科技股份有限公司


金额单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、本年年初余额	150,000,000.00				59,342,753.28				3,777,513.81	25,996,680.55	239,116,947.64
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,014,075.65	54,126,680.87	60,140,756.52
（一）综合收益总额										60,140,756.52	60,140,756.52
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									6,014,075.65	-6,014,075.65	
1、提取盈余公积									6,014,075.65	-6,014,075.65	
2、对股东的分配											
3、其他											
（四）股东权益内部结转											
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											
三、本年年末余额	150,000,000.00				59,342,753.28				9,791,589.46	80,123,361.42	299,257,704.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：






常州百佳年代薄膜科技股份有限公司
财务报表附注
2022年1-6月、2021年度、2020年度及2019年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

常州百佳年代薄膜科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)由原常州百佳薄膜科技有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更成立的股份有限公司,于2017年9月27日在常州市工商管理局办理变更登记注册。

统一社会信用代码: 91320412667607118E

法定代表人: 茹正伟

住所: 武进区礼嘉镇工业集中区

注册资本: 人民币 18,669.9247 万元

1、 历史沿革

公司前身为常州百佳磁卡有限公司,成立于2007年9月25日,设立时的注册资本为人民币 5,000.00 万元,均由百兴集团有限公司(以下简称“百兴集团”)出资。截止2007年9月21日,百兴集团以现金方式出资 5,000.00 万元,此次出资已经常州大诚会计师事务所有限公司审验,并出具常大诚会验(2007)第 073 号验资报告。

2008年5月,百兴集团以现金方式增资人民币 1,000.00 万元。公司增资后注册资本变更为 6,000.00 万元,百兴集团持股 100.00%。此次出资已经常州大诚会计师事务所有限公司审验,并出具常大诚会验(2008)第 045 号验资报告。

2011年3月16日,常州百佳磁卡有限公司更名为常州百佳薄膜科技有限公司。

2011年11月,百兴集团以现金方式增资人民币 8,000.00 万元。公司增资后注册资本变更为 14,000.00 万元,百兴集团持股 100.00%。此次出资已经常州永申人合会计师事务所有限公司审验,并出具常永申会内验(2011)第 357 号验资报告。

2015年12月28日,百兴集团以土地使用权作价 27,149,894.20 元对本公司增资,其中,增加注册资本 3,000,000.00 元,24,149,894.20 元计入资本公积。

2015年12月28日,百兴集团将其持有的本公司股权 300.00 万元、1,000.00 万元、100.00 万元、500.00 万元、450.00 万元、450.00 万元分别转让给常州航起日尚投资合伙企业(有限合伙)、常州汇文亚通投资合伙企业(有限合伙)、常州卓启明盛投资合伙企业(有限合伙)、茹华英、殷凤娣、杜桂珍。

2017年5月12日,百兴集团将其持有的本公司 900.00 万元股权转让给宁波梅山保税港区百兴景华投资合伙企业(有限合伙),将其持有的本公司 900.00 万元股权转让给宁波梅山保税港区百兴景祥资产管理有限责任公司。

2017年5月26日，根据股东会决议，公司注册资本增加至人民币15,000.00万元，由百兴集团以土地使用权及其地上房产作价1,000.00万元、现金190.00万元增资，其中，增加注册资本700.00万元，490.00万元计入资本公积。

2017年7月1日，经有限公司股东会决议通过，以有限公司2017年5月31日经审计净资产额为基础，将公司整体变更为股份有限公司。2017年9月4日，根据发起人协议书及修改后章程规定，同意由全体股东作为发起人，将公司整体变更为股份有限公司，股本金额按2017年5月31日有限公司经审计的净资产209,342,753.28元折合为15,000.00万股，每股面值1元，其余净资产额59,342,753.28元计入资本公积。各发起人所享有的股份按有限公司股东出资比例折算。其中，百兴集团出资10,400.00万元，占比69.33%；常州航起日尚投资合伙企业（有限合伙）出资300.00万元，占比2.00%；常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）出资1,000.00万元，占比6.67%；常州卓启明盛投资合伙企业（有限合伙）出资100.00万元，占比0.67%；茹华英出资500.00万元，占比3.33%；殷凤娣出资450.00万元，占比3.00%；杜桂珍出资450.00万元，占比3.00%；宁波梅山保税港区百兴景华投资合伙企业（有限合伙）出资900.00万元，占比6.00%；宁波梅山保税港区百兴景祥资产管理有限责任公司出资900.00万元，占比6.00%。本次净资产折股设立股份有限公司事项业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2022）3310013号验资报告验证。2017年9月27日，常州市工商行政管理局核准变更登记，公司更名为“常州百佳年代薄膜科技股份有限公司”，并领取了新的营业执照。

2020年6月，赣州市万卓投资管理合伙企业（有限合伙）受让常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）持有的本公司股份500.00万股。

2020年12月，公司注册资本增加1,473.4615万元，由新股东中国石化集团资本有限公司等出资认缴，具体如下：

股东名称	出资总额 (万元)	计入注册资本 (万元)	计入资本公积 (万元)
中国石化集团资本有限公司	12,800.00	738.4615	12,061.5385
常州佳鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	5,000.00	288.4615	4,711.5385
上海中电投融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,900.00	225.0000	3,675.0000
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）	2,600.00	150.0000	2,450.0000
三亚景泰长盛投资合伙企业（有限合伙）	1,040.00	60.0000	980.0000
李鹏宇	200.00	11.5385	188.4615
合计	25,540.00	1,473.4615	24,066.5385

此次出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2020）330013号验资报告验证。

2021年10月19日，李鹏宇与百兴集团签署《股份转让协议》，李鹏宇将其持有的本公司股权11.5385万元转让给百兴集团。

2021年12月，公司注册资本增加2,196.4632万元，由三峡资本控股有限责任公司等出资认缴，具体如下：

股东名称	出资总额 (万元)	计入注册资本 (万元)	计入资本公积 (万元)
三峡资本控股有限责任公司	10,000.00	499.1963	9,500.8037
赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000.00	249.5981	4,750.4019
五矿元鼎股权投资基金(宁波)合伙企业(有限合伙)	5,000.00	249.5981	4,750.4019
东方电气(成都)氢能股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,000.00	199.6785	3,800.3215
润峡招赢(湖北)新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)注①	4,000.00	199.6785	3,800.3215
江峡绿色(山东)投资有限公司注②	3,000.00	149.7589	2,850.2411
湖北长江兴宁新兴产业投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000.00	99.8392	1,900.1608
上海中电投融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000.00	99.8392	1,900.1608
青岛金信合益数科股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,000.00	99.8392	1,900.1608
王瑾	2,000.00	99.8392	1,900.1608
YAOXUSHENG	2,000.00	99.8392	1,900.1608
张雨柏	2,000.00	99.8392	1,900.1608
三亚景泰长盛投资合伙企业(有限合伙)	1,000.00	49.9196	950.0804
合计	44,000.00	2,196.4632	41,803.5368

注：①出资时名称为“三峡招银(湖北)清洁能源产业基金合伙企业(有限合伙)”，2022年4月20日更名为“润峡招赢(湖北)新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)”，以下均使用“润峡招赢(湖北)新能源产业投资基金合伙企业(有限合伙)”。

②出资时名称为“三峡绿色产业(山东)股权投资合伙企业(有限合伙)”，2022年6月27日更名为“江峡绿色(山东)投资有限公司”，以下均使用“江峡绿色(山东)投

资有限公司”。

此次出资业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）以众环验字（2022）3310000号验资报告验证。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为人民币 18,669.9247 万元，其中：百兴集团出资人民币 10,411.5385 万元，占注册资本的 55.7664%；常州航起日尚投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 1.6069%；常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 2.6781%；常州卓启明盛投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 100.00 万元，占注册资本的 0.5356%；茹华英出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 2.6781%；殷凤娣出资人民币 450.00 万元，占注册资本的 2.4103%；杜桂珍出资人民币 450.00 万元，占注册资本的 2.4103%；宁波梅山保税港区百兴景华投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 4.8206%；宁波梅山保税港区百兴景祥资产管理有限责任公司出资人民币 900.00 万元，占注册资本的 4.8206%；赣州市万卓投资管理合伙企业（有限合伙）出资人民币 500.00 万元，占注册资本的 2.6781%；常州佳鹰创业投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 288.4615 万元，占注册资本的 1.5451%；深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 150.00 万元，占注册资本的 0.8034%；中国石化集团资本有限公司出资人民币 738.4615 万元，占注册资本的 3.9554%；三亚景泰长盛投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 109.9196 万元，占注册资本的 0.5888%；上海中电投融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 324.8392 万元，占注册资本的 1.7399%；三峡资本控股有限责任公司出资人民币 499.1963 万元，占注册资本的 2.6738%；东方电气（成都）氢能股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 199.6785 万元，占注册资本的 1.0695%；江峡绿色（山东）投资有限公司出资人民币 149.7589 万元，占变更后注册资本的 0.8021%；润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 199.6785 万元，占注册资本的 1.0695%；湖北长江兴宁新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 99.8392 万元，占注册资本的 0.5348%；赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）出资人民币 249.5981 万元，占注册资本的 1.3369%；五矿元鼎股权投资基金（宁波）合伙企业（有限合伙）出资人民币 249.5981 万元，占注册资本的 1.3369%；青岛金信合益数科股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资人民币 99.8392 万元，占注册资本的 0.5348%；王瑾出资人民币 99.8392 万元，占注册资本的 0.5348%；YAOXUSHENG 出资人民币 99.8392 万元，占注册资本的 0.5348%；张雨柏出资人民币 99.8392 万元，占注册资本的 0.5348%。

2、本公司所属行业为橡胶和塑料制品业-塑料薄膜制造。

公司经营范围：高分子材料、化工原料及产品（除危化品）技术开发，技术服务；特种改性高分子薄膜、BOPET 薄膜、EVA 胶膜、护卡膜、太阳能电池背板膜和太阳能电池背板、特种改性高分子片材、PVC 硬质片材、PC 片材、PP 片材、PETG 片材、磁卡基材、磁卡的加工，制造；实业投资；动产、不动产租赁（除专项规定）；自营和代理各类商品及技术的

进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。产业用纺织制成品制造；产业用纺织制成品销售。

本公司及子公司（统称“本集团”）主要从事功能性薄膜的生产、研发与销售，主要产品包括光伏胶膜、BOPET 薄膜、PVC 膜等。

3、本公司的母公司为百兴集团，实际控制人为茹伯兴、殷凤娣、茹正伟、杜桂珍。

本财务报表业经本公司第二届董事会第二十三次会议于 2022 年 11 月 12 日决议批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本集团于 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月内合并范围的变化情况详见本附注七“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注四、34“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司百佳年代（越南）薄膜科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减

少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为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） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本集团发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除下述几项之外，均计入当期损益：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

9、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团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，将金融资产划分为：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其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的

交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

以下金融资产减值会计政策中涉及合同资产减值的内容适用于 2020 年度及以后：

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产（2020 年度及以后适用）及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产（2020 年度及以后适用）等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同。

② 应收账款及合同资产（2020 年度及以后适用）

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产（2020 年度及以后适用），本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产（2020 年度及以后适用）和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1 账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2 关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收账款。

③ 其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12

个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1 账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项
组合 2 关联方组合	本组合为对合并范围内关联方的应收款项

11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、在途物资、委托加工物资等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 合同资产

以下合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后：

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10“金融资产减值”。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失

不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	5、10	5	19.00、9.50
运输设备	直线法	4、5	5	23.75、19.00
电子设备	直线法	3、5	5	31.67、19.00
其他	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本部分适用于 2019 年度、2020 年度。

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19、 使用权资产

2021 年度及以后使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

20、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括租入固定资产装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产（适用于执行新租赁准则的2021年度）、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计

算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

以下合同负债会计政策适用于 2020 年度及以后：

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

2021 年度及以后租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、32 “租赁”。

26、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、 股份支付

（1） 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

28、 收入

以下收入会计政策适用于 2020 年度及以后：

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团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。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团具体收入确认方法：

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务。（1）境内销售，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。（2）境外销售，在商品已经完成海关报关程序取得出口报关单后，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。（3）本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

以下收入会计政策适用于 2019 年度：

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足:①收入的金额能够可靠地计量;②相关的经济利益很可能流入企业;③交易的完工程度能够可靠地确定;④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入,已发生的劳务成本计入当期损益。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议,按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

本集团具体收入确认方法:

境内销售:已根据合同约定将产品交付购货方,且产品销售金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品成本能够可靠计量。

境外销售:已完成相关产品生产、出库并报关出口,且产品销售金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品成本能够可靠计量。

29、 合同成本

以下合同成本会计政策适用于 2020 年度及以后:

本集团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。但是,如果该资产的摊销期限不超过一年,则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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

集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

30、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

31、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

32、 租赁

以下租赁政策适用于 2021 年度及以后：

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承

租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2021年1月1日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

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

以下租赁政策适用于 2020 年度、2019 年度：

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本集团作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、 会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《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”）。本集团于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的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。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本集团将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”及“其他流动负债”项目列报。

——本集团将产品运送至客户指定的地点并承担的相关运输费用原计入销售费用，在新收入准则下作为销售商品成本，计入营业成本。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

报表项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）金额	2020 年 1 月 1 日（变更后）金额
------	-------------------------	-----------------------

	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款	5,704,443.10	4,187,693.10		
合同负债			5,171,313.73	3,705,923.13
其他流动负债	155,550,695.40	154,330,980.74	156,083,824.77	154,812,750.71

②对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响

报表项目	2020 年 12 月 31 日 新收入准则下金额		2020 年 12 月 31 日 旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预收账款			50,197,701.49	48,759,484.02
合同负债	44,567,961.50	43,149,985.86		
其他流动负债	196,113,778.80	192,826,860.56	190,484,038.81	187,217,362.40

B、对 2020 年度利润表的影响

报表项目	2020 年度新收入准则下金额		2020 年度旧收入准则下金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
营业成本	1,044,569,672.09	1,013,672,804.06	1,026,479,946.83	998,798,352.36
销售费用	12,304,385.62	9,636,506.03	30,394,110.88	24,510,957.73

(2) 执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如

下：

①本集团作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本集团作为承租人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；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本集团按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 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；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团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；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《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；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本集团作为出租人

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，本集团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和分类。重分类为融资租赁的，将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

③执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本集团承租百兴集团的办公大楼，租赁期为按年租赁，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于 2021 年 1 月 1 日确认使用权资产 11,824,299.06 元，租赁负债 11,824,299.06 元。

——本集团承租江苏光谷产业投资发展有限公司的厂房，租赁期为 2020 年 5 月 10 日至

2023年5月9日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产1,823,380.76元，租赁负债1,630,377.62元。

——本集团承租盐城东方建设投资股份有限公司的厂房，租赁期为2020年9月30日至2023年10月15日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产5,190,233.49元，租赁负债4,943,071.89元。

——本集团承租TWG ECO INDUSTRIAL JOINT STOCK COMPANY的厂房，租赁期为2020年7月20日至2025年7月19日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产6,274,163.82元，租赁负债5,552,684.55元。

——本集团承租常州武南标准厂房投资发展有限公司的厂房及空地，租赁期自2020年7月1日至2023年6月30日，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产4,131,335.74元，租赁负债3,265,324.32元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
预付款项	157,111,199.79		155,083,544.36	
使用权资产			29,243,412.87	11,824,299.06
一年内到期的非流动负债			5,886,663.74	441,423.79
租赁负债			21,329,093.70	11,382,875.27

本集团于2021年1月1日计入合并资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.42%。

本集团2020年度财务报表中披露的2020年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日计入租赁负债的差异调整过程如下：

项 目	合并报表	公司报表
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	36,019,602.20	18,872,487.98
减：采用简化处理的租赁付款额	566,485.00	
其中：短期租赁	566,485.00	
低价值资产租赁		
调整后2021年1月1日重大经营租赁最低付款额	35,453,117.20	18,872,487.98
增量借款利率加权平均值	5.42%	5.94%

项 目	合并报表	公司报表
2021年1月1日租赁负债中由原准则下经营租赁形成的部分	27,215,757.44	11,824,299.06
加：原准则下“长期应付款——应付融资租赁款”账面价值（已扣减未确认融资费用，含一年内到期部分）		
2021年1月1日租赁负债余额	27,215,757.44	11,824,299.06
其中：一年内到期的租赁负债	5,886,663.74	441,423.79

34、 重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1） 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

如本附注四、28、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度及以后：

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度、2019 年度：

本集团根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在

估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损

确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%/13%/10%/9%/6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%、5% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%、0.00% 计缴/详见下表。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴。

本集团发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%/10% 税率。根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%/9%。

不同企业所得税税率纳税主体的税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	25%
常州正邦数码科技有限公司	25%
常州威斯敦粘合材料有限责任公司	20%、25%
常州百佳翔禾实业投资有限公司	20%、25%

纳税主体名称	所得税税率
百佳年代（越南）薄膜科技有限公司	0.00%
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	20%
常州佳为科技新材料有限公司	20%
其他子公司	25%

2、 税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省2018年第三批高新技术企业备案的复函》，本公司取得编号为GR201832005012的高新企业证书，发证日期为2018年11月30日，本公司2018-2020年度按15%的税率征收企业所得税。

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于江苏省2021年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，本公司取得编号为GR202132010363的高新企业证书，发证日期为2021年11月30日，本公司2021-2023年度按15%的税率征收企业所得税。

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），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》（财税[2021]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《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。

本公司下属子公司常州佳为科技新材料有限公司、常州百佳翔晟国际贸易有限公司、常州百佳翔禾实业投资有限公司（2019年度-2021年度）、常州威斯敦粘合材料有限责任公司（2019年度）均符合小型微利企业的确认标准，享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据越南第91/2014/ND-CP号令，新投资项目下企业享受“两免四减半”的企业所得税税率优惠政策（自产生纯利润起计算，最迟不超过3年），优惠期满恢复标准税率20%。本公司之子公司百佳年代（越南）薄膜科技有限公司属于新投资项目企业，享受该所得税优惠政策，2020年度、2021年度、2022年度适用的企业所得税税率为0%。

六、 合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
库存现金			24,747.75	150,494.43
银行存款	255,622,355.69	197,714,264.19	141,059,083.86	20,131,955.79
其他货币资金	96,407,053.01	45,260,584.42	50,515,118.40	12,932,711.14
合 计	352,029,408.70	242,974,848.61	191,598,950.01	33,215,161.36
其中：存放在境外的 款项总额	27,961,400.38	4,806,446.41	4,485,373.71	
其中：存放财务公司 的款项总额				

注：①2022年6月30日，其他货币资金中存出投资款余额611,663.32元、锁汇保证金8,292,253.76元、信用证保证金50,327,179.19元、银行承兑汇票保证金37,157,386.09元、银行借款保证金14,416.09元、存放在第三方的资金4,154.56元。

②2021年12月31日，其他货币资金中，存出投资款余额1,099,846.18元、锁汇保证金300,943.63元、信用证保证金27,975,519.97元、银行承兑汇票保证金15,864,562.76元、银行借款保证金13,994.66元、存放在第三方的资金5,717.22元。

③2020年12月31日，其他货币资金包含江苏银行股份有限公司“电E盈电费专户”余额473,814.09元、存出投资款余额2,097,848.40元、锁汇保证金300,030.00元、信用证保证金45,000,000.00元、银行承兑汇票保证金2,643,425.91元。

④2019年12月31日，其他货币资金包含江苏银行股份有限公司“电E盈电费专户”余额2,125,382.78元、存出投资款余额1,866,912.95元、银行承兑汇票保证金8,940,415.41元。

2、交易性金融资产

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产				
其中：外汇远期合约	2,645,384.65			
合 计	2,645,384.65			

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	529,837,461.97	433,705,015.77	295,944,588.70	223,393,008.69
商业承兑汇票	111,607,207.38	25,425,635.77	103,769,955.12	31,329,702.34
小 计	641,444,669.35	459,130,651.54	399,714,543.82	254,722,711.03
减：坏账准备	5,580,360.37	1,271,281.79	5,188,497.76	1,566,485.12
合 计	635,864,308.98	457,859,369.75	394,526,046.06	253,156,225.91

(2) 年（期）末已质押的应收票据情况

项 目	已质押金额			
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	93,953,691.56	40,488,897.75	14,523,124.43	4,296,309.56
商业承兑汇票				
合 计	93,953,691.56	40,488,897.75	14,523,124.43	4,296,309.56

(3) 年（期）末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		341,954,556.77		281,496,825.35
商业承兑汇票		105,052,229.38		16,500,000.00
合 计		447,006,786.15		297,996,825.35

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		211,300,093.52		178,530,832.30
商业承兑汇票		61,310,853.17		7,077,898.78
合 计		272,610,946.69		185,608,731.08

(4) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022-6-30					2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	641,444,669.35	100.00	5,580,360.37	0.87	635,864,308.98	459,130,651.54	100.00	1,271,281.79	0.28	457,859,369.75
其中：银行承兑汇票	529,837,461.97	82.60			529,837,461.97	433,705,015.77	94.46			433,705,015.77
商业承兑汇票	111,607,207.38	17.40	5,580,360.37	5.00	106,026,847.01	25,425,635.77	5.54	1,271,281.79	5.00	24,154,353.98
合计	641,444,669.35	—	5,580,360.37	—	635,864,308.98	459,130,651.54	—	1,271,281.79	—	457,859,369.75

类别	2020-12-31					2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	399,714,543.82	100.00	5,188,497.76	1.30	394,526,046.06	254,722,711.03	100.00	1,566,485.12	0.61	253,156,225.91
其中：银行承兑汇票	295,944,588.70	74.04			295,944,588.70	223,393,008.69	87.70			223,393,008.69
商业承兑汇票	103,769,955.12	25.96	5,188,497.76	5.00	98,581,457.36	31,329,702.34	12.30	1,566,485.12	5.00	29,763,217.22
合计	399,714,543.82	—	5,188,497.76	—	394,526,046.06	254,722,711.03	—	1,566,485.12	—	253,156,225.91

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	111,607,207.38	5,580,360.37	5.00	25,425,635.77	1,271,281.79	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	111,607,207.38	5,580,360.37	5.00	25,425,635.77	1,271,281.79	5.00

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	103,769,955.12	5,188,497.76	5.00	31,329,702.34	1,566,485.12	5.00
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						
合 计	103,769,955.12	5,188,497.76	5.00	31,329,702.34	1,566,485.12	5.00

(5) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022 年 1-6 月	1,271,281.79	4,309,078.58				5,580,360.37
2021 年	5,188,497.76	-3,917,215.97				1,271,281.79
2020 年	1,566,485.12	3,622,012.64				5,188,497.76
2019 年	1,412,947.62	153,537.50				1,566,485.12

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1年以内	1,070,042,226.88	668,160,258.52	370,833,338.19	252,267,043.75
1至2年	2,696,007.16	1,918,793.20	8,152,044.76	8,660,479.09
2至3年	1,470,242.60	3,361,314.71	7,135,453.66	1,133,818.39
3年以上	10,552,564.52	8,534,483.45	1,430,210.63	436,592.56
小 计	1,084,761,041.16	681,974,849.88	387,551,047.24	262,497,933.79
减：坏账准备	67,991,913.51	47,667,701.59	32,275,837.54	21,432,849.40
合 计	1,016,769,127.65	634,307,148.29	355,275,209.70	241,065,084.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,061,884.43	1.30	14,061,884.43	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,070,699,156.73	98.70	53,930,029.08	5.04	1,016,769,127.65
其中：账龄组合	1,070,699,156.73	98.70	53,930,029.08	5.04	1,016,769,127.65
合 计	1,084,761,041.16	—	67,991,913.51	—	1,016,769,127.65

类 别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	14,034,288.39	2.06	14,034,288.39	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	667,940,561.49	97.94	33,633,413.20	5.04	634,307,148.29

类别	2021-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	667,940,561.49	97.94	33,633,413.20	5.04	634,307,148.29
合计	681,974,849.88	—	47,667,701.59	—	634,307,148.29

类别	2020-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	12,828,607.07	3.31	12,828,607.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	374,722,440.17	96.69	19,447,230.47	5.19	355,275,209.70
其中：账龄组合	374,722,440.17	96.69	19,447,230.47	5.19	355,275,209.70
合计	387,551,047.24	—	32,275,837.54	—	355,275,209.70

类别	2019-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	8,456,448.88	3.22	8,456,448.88	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	254,041,484.91	96.78	12,976,400.52	5.11	241,065,084.39
其中：账龄组合	254,041,484.91	96.78	12,976,400.52	5.11	241,065,084.39
合计	262,497,933.79	—	21,432,849.40	—	241,065,084.39

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
深圳卡盟网络科技有限公司	1,267,585.44	1,267,585.44	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
深圳市宝岗达实业有限公司	1,258,947.80	1,258,947.80	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
VENERGY SOLAR INDUSTRY COMPANY LIMITED	915,973.75	915,973.75	100.00	预计难以收回
VESOLAR COMPANY LIMITED	854,785.45	854,785.45	100.00	预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
埃佳（上海）信息技术有限公司	584,348.60	584,348.60	100.00	预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.00	447,546.00	100.00	已注销，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	285,392.71	285,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	346,267.13	346,267.13	100.00	预计难以收回
合计	14,061,884.43	14,061,884.43	—	—

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
深圳市宝岗达实业有限公司	1,318,947.80	1,318,947.80	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
深圳卡盟网络科技有限公司	1,267,585.44	1,267,585.44	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
VENERGY SOLAR INDUSTRY COMPANY LIMITED	812,500.86	812,500.86	100.00	预计难以收回
VESOLAR COMPANY LIMITED	870,662.30	870,662.30	100.00	预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
埃佳（上海）信息技术有限公司	584,348.60	584,348.60	100.00	预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.00	447,546.00	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	285,392.71	285,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	346,267.13	346,267.13	100.00	预计难以收回
合计	14,034,288.39	14,034,288.39	——	——

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
深圳市宝岗达实业有限公司	1,408,947.80	1,408,947.80	100.00	已达成调解协议，预计难以收回

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳卡盟网络科技有限公司	1,270,585.44	1,270,585.44	100.00	已诉讼，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已诉讼，预计难以收回
埃佳（上海）信息技术有限公司	584,348.60	584,348.60	100.00	预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.06	447,546.06	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回
汕头大小贸易有限公司	356,301.00	356,301.00	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	302,392.71	302,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	357,447.91	357,447.91	100.00	预计难以收回
合计	12,828,607.07	12,828,607.07	—	—

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
埃佳（上海）信息技术有限公司	584,348.60	584,348.60	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.06	447,546.06	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
天津嘉鑫名业科贸有限公司	382,392.71	382,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	418,446.34	418,446.34	100.00	预计难以收回
合 计	8,456,448.88	8,456,448.88	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,070,042,226.88	53,502,111.33	5.00	667,157,248.81	33,357,862.47	5.00
1-2年	281,465.13	56,293.03	20.00	387,018.72	77,403.75	20.00
2-3年	7,680.00	3,840.00	50.00	396,293.96	198,146.98	50.00
3年以上	367,784.72	367,784.72	100.00			
合 计	1,070,699,156.73	53,930,029.08	5.04	667,940,561.49	33,633,413.20	5.04

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	369,981,717.16	18,499,085.87	5.00	252,267,043.75	12,613,352.20	5.00
1-2年	4,740,723.01	948,144.60	20.00	1,747,240.84	349,448.16	20.00
2-3年				27,200.32	13,600.16	50.00
3年以上				-	-	
合 计	374,722,440.17	19,447,230.47	5.19	254,041,484.91	12,976,400.52	5.11

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	47,667,701.59	20,384,200.25	60,000.00	47,022.38	47,034.05	67,991,913.51

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2021年	32,275,837.54	16,033,433.25	107,000.00	534,569.20		47,667,701.59
2020年	21,432,849.40	11,186,008.25	166,200.00	176,820.11		32,275,837.54
2019年	10,705,091.81	10,872,418.49		144,660.90		21,432,849.40

其中：本年（期）坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2022年1-6月	深圳市宝岗达实业有限公司	60,000.00	收到货币资金
2021年	深圳市宝岗达实业有限公司	90,000.00	收到货币资金
2021年	天津嘉鑫名业科贸有限公司	17,000.00	收到货币资金
2020年	天津嘉鑫名业科贸有限公司	80,000.00	收到货币资金

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
实际核销的应收账款	47,022.38	534,569.20	176,820.12	144,660.90

其中：重要的应收账款核销情况

年度/期间	单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
2021年度	汕头大小贸易有限公司	销货款	356,301.00	预计无法收回	总经理审批	否
	合计	——	356,301.00	——	——	——

(5) 按欠款方归集的年（期）末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末合计数的比例（%）	2022-6-30 坏账准备余额
隆基绿能科技股份有限公司	184,377,008.65	17.00	9,218,850.43
天合光能股份有限公司	106,361,345.62	9.81	5,318,067.28
常州亿晶光电科技有限公司	102,554,875.54	9.45	5,127,743.78
晶澳太阳能科技股份有限公司	69,393,817.21	6.40	3,469,690.86

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末合计数的比例(%)	2022-6-30 坏账准备余额
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	50,745,800.41	4.68	2,537,290.02
合计	513,432,847.43	47.34	25,671,642.37

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合计数的比例(%)	2021-12-31 坏账准备余额
隆基绿能科技股份有限公司	108,531,533.12	15.91	5,426,576.66
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	62,918,158.85	9.23	3,145,907.94
上海市机械设备成套(集团)有限公司	53,699,114.63	7.87	2,684,955.73
常州亿晶光电科技有限公司	34,010,243.52	4.99	1,700,512.18
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	26,880,909.81	3.94	1,344,045.49
合计	286,039,959.93	41.94	14,301,998.00

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合计数的比例(%)	2020-12-31 坏账准备余额
上海市机械设备成套(集团)有限公司	71,529,449.30	18.46	3,576,472.47
隆基绿能科技股份有限公司	53,073,654.79	13.69	2,653,682.74
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	24,522,160.92	6.33	1,226,108.05
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	22,708,897.82	5.86	1,135,444.89
VIETNAM SUNERGY JOINT STOCK COMPANY	11,853,537.75	3.06	592,676.89
合计	183,687,700.58	47.40	9,184,385.04

单位名称	2019-12-31	占应收账款年末合计数的比例(%)	2019-12-31 坏账准备余额
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	28,249,090.50	10.76	1,412,454.53
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	16,965,566.23	6.46	848,278.31
协鑫集成科技股份有限公司	11,748,913.04	4.48	587,445.65
江阴浙产进出口有限公司	10,765,960.95	4.10	538,298.05
天合光能股份有限公司	7,740,261.24	2.95	387,013.06
合计	75,469,791.96	28.75	3,773,489.60

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的 利得或损失
2022年1-6月			
应收账款保理	不附追索权	56,927,549.56	-1,158,130.56
2021年			
应收账款转让	不附追索权	9,526,550.03	-133,371.70
合计		66,454,099.59	-1,291,502.26

于2022年1-6月、2021年，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款分别为56,927,549.56元、9,526,550.03元，相关的损失分别为1,158,130.56元、133,371.70元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收票据	115,015,695.29	144,546,701.74	37,215,468.23	10,702,464.85
应收账款				
合计	115,015,695.29	144,546,701.74	37,215,468.23	10,702,464.85

(2) 应收款项融资各年(期)增减变动及公允价值变动情况

项 目	2021-12-31		2022年1-6月变动		2022-6-30	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	144,546,701.74		-29,531,006.45		115,015,695.29	
应收账款						
合 计	144,546,701.74		-29,531,006.45		115,015,695.29	

项 目	2020-12-31		2021年变动		2021-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	37,215,468.23		107,331,233.51		144,546,701.74	
应收账款						
合 计	37,215,468.23		107,331,233.51		144,546,701.74	

项 目	2019-12-31		2020年变动		2020-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	10,702,464.85		26,513,003.38		37,215,468.23	
应收账款						
合 计	10,702,464.85		26,513,003.38		37,215,468.23	

项 目	2019-1-1		2019年变动		2019-12-31	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	16,245,406.93		-5,542,942.08		10,702,464.85	
应收账款						
合 计	16,245,406.93		-5,542,942.08		10,702,464.85	

(3) 年(期)末已质押的应收款项融资情况

项 目	已质押金额			
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
银行承兑汇票	38,606,721.22	49,772,657.16	22,855,335.39	1,100,000.00
合 计	38,606,721.22	49,772,657.16	22,855,335.39	1,100,000.00

(4) 年(期)末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	2022-6-30 终止确 认金额	2021-12-31 终止 确认金额	2020-12-31 终止 确认金额	2019-12-31 终止 确认金额
银行承兑汇票	760,672,521.00	595,250,238.60	286,027,541.55	136,949,748.31
合 计	760,672,521.00	595,250,238.60	286,027,541.55	136,949,748.31

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022-6-30		2021-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	315,503,324.58	99.99	41,041,648.13	99.85
1 至 2 年	15,791.00	0.01	60,358.33	0.15
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	315,519,115.58	—	41,102,006.46	—

账 龄	2020-12-31		2019-12-31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	157,099,663.78	99.99	3,831,164.65	95.80
1 至 2 年	11,536.01	0.01	133,230.40	3.33
2 至 3 年			34,915.46	0.87
3 年以上				
合 计	157,111,199.79	—	3,999,310.51	—

(2) 按预付对象归集的年(期)末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022-6-30	占预付账款期末余额 合计数的比例(%)
延长石油化工销售(上海)有限公司	167,594,366.00	53.12
浙江石油化工有限公司	79,929,750.00	25.33
陶氏化学太平洋有限公司	14,665,559.59	4.65
LOTTE CHEMICAL CORPORATION	10,411,853.88	3.30
中化石化销售有限公司	6,467,256.64	2.05
合计	279,068,786.11	88.45

单位名称	2021-12-31	占预付账款年末余额 合计数的比例(%)
江苏斯尔邦石化有限公司	17,245,600.00	41.96
联泓化工销售有限公司	5,284,620.00	12.86
LOTTE CHEMICAL CORPORATION	4,269,168.72	10.39
阿科玛(常熟)化学有限公司	3,117,303.61	7.58
国网江苏省电力有限公司盐城供电分公司	1,378,990.21	3.35
合计	31,295,682.54	76.14

单位名称	2020-12-31	占预付账款年末余额 合计数的比例(%)
江苏斯尔邦石化有限公司	74,172,400.00	47.21
陶氏化学太平洋有限公司	25,127,316.84	15.99
联泓化工销售有限公司	10,168,593.73	6.47
HANWHA TOTAL PETROCHEMICAL CO.LTD	5,489,267.87	3.49
阿科玛(常熟)化学有限公司	4,701,485.90	2.99
合计	119,659,064.34	76.15

单位名称	2019-12-31	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
浙江佳宝新纤维集团有限公司	1,411,200.00	35.29
苏州华苏塑料有限公司	466,560.00	11.67
浙江卡迪影像材料有限公司	197,380.00	4.94
格莱德新材料科技(中山)有限公司	185,760.00	4.64
常州新奥燃气发展有限公司	165,107.80	4.13
合 计	2,426,007.80	60.67

7、其他应收款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	21,708,431.44	37,087,957.11	32,246,839.10	58,557,523.98
合 计	21,708,431.44	37,087,957.11	32,246,839.10	58,557,523.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	21,582,807.57	38,300,628.64	32,699,914.42	60,437,373.26
1 至 2 年	1,546,767.83	1,031,086.13	34,700.00	160,000.00
2 至 3 年	94,700.00	34,700.00	60,000.00	206,146.00
3 年以上	80,000.00	220,000.00	160,000.00	
小 计	23,304,275.40	39,586,414.77	32,954,614.42	60,803,519.26
减：坏账准备	1,595,843.96	2,498,457.66	707,775.32	2,245,995.28
合 计	21,708,431.44	37,087,957.11	32,246,839.10	58,557,523.98

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
押金和保证金	19,560,291.07	34,666,621.28	1,303,555.40	434,700.00
代垫款	1,753,837.70	692,495.93	392,389.86	250,092.12

款项性质	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收补贴款	1,468,870.23	3,665,270.63	3,886,497.41	2,118,961.26
员工备用金	260,326.93	330,841.17	244,116.35	30,986.58
个人卡余额			26,895,388.02	18,218,927.76
资金往来				39,733,091.94
其他	260,949.47	231,185.76	232,667.38	16,759.60
小 计	23,304,275.40	39,586,414.77	32,954,614.42	60,803,519.26
减：坏账准备	1,595,843.96	2,498,457.66	707,775.32	2,245,995.28
合 计	21,708,431.44	37,087,957.11	32,246,839.10	58,557,523.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	2,498,457.66			2,498,457.66
2021 年 12 月 31 日余额在 2022 年 1-6 月：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-766,148.19			-766,148.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-136,465.51			-136,465.51
2022 年 6 月 30 日余额	1,595,843.96			1,595,843.96

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020年12月31日余额	707,775.32			707,775.32
2020年12月31日余额在2021年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	1,791,120.82			1,791,120.82
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动	-438.48			-438.48
2021年12月31日余额	2,498,457.66			2,498,457.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	2,245,995.28			2,245,995.28
2019年12月31日余额在2020年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,538,219.96			-1,538,219.96
本年转回				
本年转销				
本年核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
其他变动				
2020年12月31日余额	707,775.32			707,775.32

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	91,260.90			91,260.90
2019年1月1日余额在2019年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,154,734.38			2,154,734.38
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,245,995.28			2,245,995.28

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	2,498,457.66	-766,148.19			-136,465.51	1,595,843.96
2021年	707,775.32	1,791,120.82			-438.48	2,498,457.66
2020年	2,245,995.28	-1,538,219.96				707,775.32
2019年	91,260.90	2,154,734.38				2,245,995.28

⑤按欠款方归集的年（期）末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
上海市机械设备成套（集团）有限公司	保证金	16,641,233.09	1年以内	71.41	832,061.65
应收出口退税	出口退税	1,468,870.23	1年以内	6.30	73,443.51
盐城东方建设投资股份有限公司	押金和保证金	1,044,078.72	1年以内 21,000元； 1-2年 1,023,078.72元	4.48	205,665.74
咸阳市秦都区国有投资公司	保证金	900,000.00	1年以内	3.86	45,000.00
TWG ECO INDUSTRIAL JOINTSTOCK COMPANY	押金	605,442.44	1年以内 250,122.80； 1-2年 355,319.64	2.60	83,570.07
合计	——	20,659,624.48	——	88.65	1,239,740.97

B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
上海市机械设备成套（集团）有限公司	保证金	31,835,545.19	1年以内	80.42	1,591,777.26
应收出口退税	出口退税	3,665,270.63	1年以内	9.26	183,263.53
盐城东方建设投资股份有限公司	押金和保证金	1,080,078.72	1年以内 540,039.36； 1-2年 540,039.36	2.73	135,009.84
咸阳市装备制造产业园管委会	保证金	900,000.00	1年以内	2.27	45,000.00
TWG ECO INDUSTRIAL JOINTSTOCK COMPANY	押金	337,546.77	1-2年	0.85	67,509.35
合计	——	37,818,441.31	——	95.53	2,022,559.98

C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
个人卡余额	个人卡	26,895,388.02	1年以内	81.61	
应收出口退税	出口退税	3,886,497.41	1年以内	11.79	194,324.87
盐城东方建设投资股份有限公司	押金	540,039.36	1年以内	1.64	27,001.97
TWG ECO INDUSTRIAL JOINT STOCK COMPANY	押金	345,445.82	1年以内	1.05	17,272.29
常州武南标准厂房投资发展有限公司	押金	210,000.00	1年以内 50,000.00; 2-3年 60,000.00; 3 年以上 100,000.00	0.64	132,500.00
合计	——	31,877,370.61	——	96.73	371,099.13

D、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
百兴集团有限公司	资金往来	39,733,091.94	1年以内	65.35	1,986,654.60
个人卡余额	个人卡	18,218,927.76	1年以内	29.96	
应收出口退税	出口退税	2,118,961.26	1年以内	3.48	105,948.06
常州武南标准厂房投资发展有限公司	押金	160,000.00	1-2年 60,000.00; 2-3年 100,000.00	0.26	62,000.00
江苏大禹水务股份有限公司	押金	100,000.00	1-2年	0.16	20,000.00
合计	——	60,330,980.96	——	99.21	2,174,602.66

8、存货

(1) 存货分类

项 目	2022-6-30		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	576,665,486.06	1,292,195.97	575,373,290.09
在产品	48,888,410.33	52,633.76	48,835,776.57
库存商品	173,417,654.54	8,591,379.43	164,826,275.11
委托加工物资	3,710,980.43		3,710,980.43
发出商品	26,683,158.05		26,683,158.05
在途物资	42,540,758.79		42,540,758.79
合 计	871,906,448.20	9,936,209.16	861,970,239.04

项 目	2021-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	263,573,856.26	4,275,232.67	259,298,623.59
在产品	36,867,934.89	557,692.49	36,310,242.40
库存商品	107,969,480.44	6,710,285.18	101,259,195.26
委托加工物资	5,120,310.86		5,120,310.86
发出商品	1,134,513.37		1,134,513.37
在途物资	6,070,946.91		6,070,946.91
合 计	420,737,042.73	11,543,210.34	409,193,832.39

项 目	2020-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	125,697,280.70	1,491,117.57	124,206,163.13
在产品	16,232,669.70	351,377.84	15,881,291.86
库存商品	46,544,717.85	3,169,807.32	43,374,910.53
委托加工物资	1,706,029.68		1,706,029.68
发出商品	1,741,766.59		1,741,766.59
合 计	191,922,464.52	5,012,302.73	186,910,161.79

项 目	2019-12-31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	54,735,725.77	778,783.71	53,956,942.06
在产品	3,281,419.10		3,281,419.10
库存商品	35,983,772.13	3,150,171.64	32,833,600.49
委托加工物资			
发出商品	309,454.25		309,454.25
合 计	94,310,371.25	3,928,955.35	90,381,415.90

(2) 存货跌价准备

项 目	2021-12-31	2022年1-6月				2022-6-30
		增加金额		减少金额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,275,232.67	596,213.38		3,554,481.55	24,768.53	1,292,195.97
在产品	557,692.49	24,372.03		529,430.76		52,633.76
库存商品	6,710,285.18	7,324,201.57	257.82	5,443,365.14		8,591,379.43
合计	11,543,210.34	7,944,786.98	257.82	9,527,277.45	24,768.53	9,936,209.16

项 目	2021-1-1	2021年				2021-12-31
		增加金额		减少金额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,491,117.57	3,143,032.06		358,916.96		4,275,232.67
在产品	351,377.84	257,652.79		51,338.14		557,692.49
库存商品	3,169,807.32	4,283,056.22		742,578.36		6,710,285.18
合计	5,012,302.73	7,683,741.07		1,152,833.46		11,543,210.34

项 目	2020-1-1	2020 年				2020-12-31
		增加金额		减少金额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	778,783.71	1,283,949.74		571,615.88		1,491,117.57
在产品		351,377.84				351,377.84
库存商品	3,150,171.64	2,606,119.19		2,586,483.51		3,169,807.32
合计	3,928,955.35	4,241,446.77		3,158,099.39		5,012,302.73

项 目	2019-1-1	2019 年				2019-12-31
		增加金额		减少金额		
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	479,179.00	736,478.09		436,873.38		778,783.71
在产品						
库存商品	2,038,729.26	2,800,026.72		1,688,584.34		3,150,171.64
合 计	2,517,908.26	3,536,504.81		2,125,457.72		3,928,955.35

9、其他流动资产

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待抵扣进项税	51,744,853.56	35,666,544.65	17,363,986.14	6,204,655.85
预交税金	14,427,152.54	7,817,825.36	489,528.20	13,461.52
待取得抵扣凭证的进项税额	25,771,390.58	3,854,187.23	793,618.02	801,752.38
合 计	91,943,396.68	47,338,557.24	18,647,132.36	7,019,869.75

10、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
安徽精一门科技发展 有限公司	18,000,000.00			
合 计	18,000,000.00			

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目	2022年1-6月确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
安徽精一门科技发展有限公司股权投资					股权投资不具有重大影响，且管理层拟长期持有	

11、 固定资产

项目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
固定资产	401,466,365.11	355,519,672.44	246,553,216.06	227,906,028.45
固定资产清理				
合计	401,466,365.11	355,519,672.44	246,553,216.06	227,906,028.45

(1) 固定资产

① 固定资产情况

A、2022年1-6月情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2021-12-31余额	86,977,092.33	557,310,788.07	4,236,210.20	6,333,710.56	3,200,837.92	658,058,639.08
2、2022年1-6月增加金额	17,950,823.08	64,450,659.29	2,228,941.54	2,492,653.33	933,707.94	88,056,785.18
(1) 购置	10,466,946.11	7,830,277.24	2,174,746.34	2,490,129.79	933,707.94	23,895,807.42
(2) 在建工程转入	162,376.24	31,720,627.74				31,883,003.98
(3) 企业合并增加	7,318,623.84	24,070,442.48				31,389,066.32
(4) 外币报表折算差异影响	2,876.89	829,311.83	54,195.20	2,523.54		888,907.46
3、2022年1-6月减少金额	7,318,623.84	12,303,908.72	138,400.67	330,237.35	233,113.21	20,324,283.79
(1) 处置或报废	7,318,623.84	1,934,725.08		56,463.31		9,309,812.23

(2) 本期处置子公司减少固定资产		10,369,183.64	138,400.67	273,774.04	233,113.21	11,014,471.56
4、2022-6-30 余额	97,609,291.57	609,457,538.64	6,326,751.07	8,496,126.54	3,901,432.65	725,791,140.47
二、累计折旧						
1、2021-12-31 余额	33,001,162.54	250,416,012.88	2,132,920.60	2,879,671.45	998,974.06	289,428,741.53
2、2022年1-6月增加金额	2,316,038.49	23,426,219.42	376,636.11	724,535.87	261,656.80	27,105,086.69
(1) 计提	2,315,355.22	23,361,980.57	367,023.28	723,516.18	261,656.80	27,029,532.05
(2) 外币报表折算差异影响	683.27	64,238.85	9,612.83	1,019.69		75,554.64
3、2022年1-6月减少金额	28,969.55	3,591,389.05	113,664.67	259,456.64	96,371.11	4,089,851.02
(1) 处置或报废	28,969.55	381,889.63		53,640.14		464,499.32
(2) 本期处置子公司减少累计折旧		3,209,499.42	113,664.67	205,816.50	96,371.11	3,625,351.70
4、2022-6-30 余额	35,288,231.48	270,250,843.25	2,395,892.04	3,344,750.68	1,164,259.75	312,443,977.20
三、减值准备						
1、2021-12-31 余额		13,110,225.11				13,110,225.11
2、2022年1-6月增加金额						
3、2022年1-6月减少金额		1,229,426.95				1,229,426.95
(1) 处置或报废		1,229,426.95				1,229,426.95
4、2022-6-30 余额		11,880,798.16				11,880,798.16
四、账面价值						
1、2022-6-30 账面价值	62,321,060.09	327,325,897.23	3,930,859.03	5,151,375.86	2,737,172.90	401,466,365.11
2、2021-12-31 账面价值	53,975,929.79	293,784,550.08	2,103,289.60	3,454,039.11	2,201,863.86	355,519,672.44

B、2021 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1、2020-12-31 余额	85,312,334.13	412,425,035.67	3,307,154.52	2,934,036.25	1,555,926.34	505,534,486.91
2、2021 年增 加金额	1,885,986.81	146,143,533.61	972,486.71	3,461,060.72	1,705,435.47	154,168,503.32
(1) 购置	231,703.76	15,178,838.38	972,486.71	3,461,060.72	1,705,435.47	21,549,525.04
(2) 在建工 程转入	1,654,283.05	130,964,695.23				132,618,978.28
3、2021 年减 少金额	221,228.61	1,257,781.21	43,431.03	61,386.41	60,523.89	1,644,351.15
(1) 处置或 报废	219,950.00	1,130,310.40	27,777.78	60,381.65	60,523.89	1,498,943.72
(2) 外币报 表折算差异 影响	1,278.61	127,470.81	15,653.25	1,004.76		145,407.43
4、2021-12-31 余额	86,977,092.33	557,310,788.07	4,236,210.20	6,333,710.56	3,200,837.92	658,058,639.08
二、累计折旧						
1、2020-12-31 余额	28,665,495.77	214,754,292.47	1,604,368.94	1,888,406.52	638,163.89	247,550,727.59
2、2021 年增 加金额	4,482,055.61	36,478,107.15	556,468.99	1,049,475.10	362,466.15	42,928,573.00
(1) 计提	4,482,055.61	36,478,107.15	556,468.99	1,049,475.10	362,466.15	42,928,573.00
3、2021 年减 少金额	146,388.84	816,386.74	27,917.33	58,210.17	1,655.98	1,050,559.06
(1) 处置或 报废	146,267.37	807,304.45	26,388.89	58,014.10	1,655.98	1,039,630.79
(2) 外币报 表折算差异 影响	121.47	9,082.29	1,528.44	196.07		10,928.27
4、2021-12-31 余额	33,001,162.54	250,416,012.88	2,132,920.60	2,879,671.45	998,974.06	289,428,741.53
三、减值准备						
1、2020-12-31 余额		11,430,543.26				11,430,543.26
2、2021 年增 加金额		1,679,681.85				1,679,681.85
(1) 计提		1,679,681.85				1,679,681.85
3、2021 年减 少金额						
4、2021-12-31 余额		13,110,225.11				13,110,225.11
四、账面价值						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1、2021-12-31 账面价值	53,975,929.79	293,784,550.08	2,103,289.60	3,454,039.11	2,201,863.86	355,519,672.44
2、2020-12-31 账面价值	56,646,838.36	186,240,199.94	1,702,785.58	1,045,629.73	917,762.45	246,553,216.06

C、2020 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2019-12-31 余额	84,887,405.83	350,631,271.09	1,869,272.50	2,279,788.82	921,366.29	440,589,104.53
2、2020 年增 加金额	492,776.70	63,239,491.02	1,437,882.02	694,829.04	638,860.05	66,503,838.83
（1）购置	492,776.70	12,361,425.51	1,437,882.02	694,829.04	638,860.05	15,625,773.32
（2）在建工 程转入		50,878,065.51				50,878,065.51
3、2020 年减 少金额	67,848.40	1,445,726.44		40,581.61	4,300.00	1,558,456.45
（1）处置或 报废	67,848.40	1,445,726.44		40,581.61	4,300.00	1,558,456.45
4、2020-12-31 余额	85,312,334.13	412,425,035.67	3,307,154.52	2,934,036.25	1,555,926.34	505,534,486.91
二、累计折旧						
1、2019-12-31 余额	24,323,429.04	184,992,593.72	1,366,230.12	1,481,470.19	519,353.01	212,683,076.08
2、2020 年增 加金额	4,382,620.25	30,222,202.89	238,138.82	445,488.86	122,895.88	35,411,346.70
（1）计提	4,382,620.25	30,222,202.89	238,138.82	445,488.86	122,895.88	35,411,346.70
3、2020 年减 少金额	40,553.52	460,504.14		38,552.53	4,085.00	543,695.19
（1）处置或 报废	40,553.52	460,504.14		38,552.53	4,085.00	543,695.19
4、2020-12-31 余额	28,665,495.77	214,754,292.47	1,604,368.94	1,888,406.52	638,163.89	247,550,727.59
三、减值准备						
1、2019-12-31 余额						
2、2020 年增 加金额		11,430,543.26				11,430,543.26
（1）计提		11,430,543.26				11,430,543.26
3、2020 年减 少金额						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
4、2020-12-31 余额		11,430,543.26				11,430,543.26
四、账面价值						
1、2020-12-31 账面价值	56,646,838.36	186,240,199.94	1,702,785.58	1,045,629.73	917,762.45	246,553,216.06
2、2019-12-31 账面价值	60,563,976.79	165,638,677.37	503,042.38	798,318.63	402,013.28	227,906,028.45

D、2019 年度情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、2019-1-1 余额	83,619,855.42	323,040,934.80	1,787,889.26	1,816,449.88	687,105.85	410,952,235.21
2、2019 年增 加金额	1,267,550.41	27,590,336.29	81,383.24	463,338.94	234,260.44	29,636,869.32
（1）购置	1,151,327.81	6,829,397.18	19,115.05	360,352.28	134,945.13	8,495,137.45
（2）在建工 程转入	116,222.60	20,760,939.11	62,268.19	102,986.66	99,315.31	21,141,731.87
3、2019 年减 少金额						
4、2019-12-31 余额	84,887,405.83	350,631,271.09	1,869,272.50	2,279,788.82	921,366.29	440,589,104.53
二、累计折旧						
1、2019-1-1 余额	20,020,874.95	157,445,761.50	1,176,106.98	1,085,160.01	438,116.93	180,166,020.37
2、2019 年增 加金额	4,302,554.09	27,546,832.22	190,123.14	396,310.18	81,236.08	32,517,055.71
（1）计提	4,302,554.09	27,546,832.22	190,123.14	396,310.18	81,236.08	32,517,055.71
3、2019 年减 少金额						
4、2019-12-31 余额	24,323,429.04	184,992,593.72	1,366,230.12	1,481,470.19	519,353.01	212,683,076.08
三、减值准备						
1、2019-1-1 余额						
2、2019 年增 加金额						
3、2019 年减 少金额						
4、2019-12-31						

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
余额						
四、账面价值						
1、2019-12-31 账面价值	60,563,976.79	165,638,677.37	503,042.38	798,318.63	402,013.28	227,906,028.45
2、2019-1-1 账面价值	63,598,980.47	165,595,173.30	611,782.28	731,289.87	248,988.92	230,786,214.84

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	2022-6-30				
	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,317,951.87	1,158,345.84	11,880,798.16	1,278,807.87	
运输工具	2,477.88	1,176.96		1,300.92	
电子设备	27,017.70	14,972.37		12,045.33	
合 计	14,347,447.45	1,174,495.17	11,880,798.16	1,292,154.12	

③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
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
储藏室及厕所 (103.23 平方米)	40,984.39				产权手续正在办理当中
BOPET 仓库 (1 ,717.60 平方米)	1,366,388.84	1,400,317.88			产权手续正在办理当中
BOPET 车间 (部 分, 5,902.06 平方 米)		3,994,773.70	4,298,883.15	4,602,992.59	2022 年已 取得产权证

12、 在建工程

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
在建工程	75,347,726.09	12,504,717.58	45,468,162.97	10,100,561.90
工程物资				
合 计	75,347,726.09	12,504,717.58	45,468,162.97	10,100,561.90

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
来安百佳厂房建设工程	22,844,687.14		22,844,687.14			
陕西百佳光伏胶膜生产线	18,075,025.36		18,075,025.36			
越南百佳新厂区一期工程	16,070,823.27		16,070,823.27			
背板二号线	8,514,159.28		8,514,159.28			
盐城百佳光伏胶膜生产线	6,154,292.06		6,154,292.06			
到货未安装固定资产	1,268,454.60		1,268,454.60	512,389.39		512,389.39
盐城百佳 MES 系统	1,098,774.64		1,098,774.64	966,208.26		966,208.26
盐城百佳危化库	761,467.90		761,467.90			
常州百佳 MES 系统	206,194.70		206,194.70	206,194.70		206,194.70
办公大楼一楼展厅装修	273,113.20		273,113.20			
RTO 地基工程	80,733.94		80,733.94			
越南百佳光伏胶膜生产线				8,704,265.66		8,704,265.66
美家装饰膜生产线				1,734,513.28		1,734,513.28
越南百佳消防工程				381,004.69		381,004.69
其他				141.60		141.60
合 计	75,347,726.09		75,347,726.09	12,504,717.58		12,504,717.58

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
常州百佳 BOPET 薄膜生产线	18,680,654.37		18,680,654.37	10,099,853.94		10,099,853.94
盐城百佳光伏胶膜生产线	13,319,026.57		13,319,026.57			

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
越南百佳光伏胶膜生产线	9,408,240.09		9,408,240.09			
常州百佳定型生产线	3,858,407.08		3,858,407.08			
盐城百佳 7#、9#厂房消防改造工程	201,834.86		201,834.86			
常州百佳光伏胶膜生产线				707.96		707.96
合 计	45,468,162.97		45,468,162.97	10,100,561.90		10,100,561.90

②重要在建工程项目本期变动情况

A、2022年1-6月变动情况

项目名称	预算数	2021-12-31	2022年1-6月增加金额	2022年1-6月转入固定资产金额	2022年1-6月其他减少金额	2022-6-30	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：2022年1-6月利息资本化金额	2022年1-6月利息资本化率(%)	资金来源
来安百佳厂房建设工程	36,800,000.00		22,844,687.14			22,844,687.14	62.08	65.00				自筹
陕西百佳光伏胶膜生产线	63,854,100.00		38,351,093.98	20,276,068.62		18,075,025.36	60.06	60.00				自筹
越南百佳新厂区一期工程	24,219,026.50		16,070,823.27			16,070,823.27	66.36	66.00				自筹
背板二号线	13,000,000.00		8,514,159.28			8,514,159.28	65.49	65.00				自筹
盐城百佳光伏胶膜生产线	15,000,000.00		6,154,292.06			6,154,292.06	41.03	40.00				自筹
越南百佳光伏胶膜生产线	22,625,513.23	8,704,265.66	403,981.78	9,108,247.44			88.41	100.00				自筹
美家装饰膜生产线	2,000,000.00	1,734,513.28	27,513.86	1,762,027.14			88.10	100.00				自筹
合计	177,498,639.73	10,438,778.94	92,366,551.37	31,146,343.20		71,658,987.11	---	---			---	---

B、2021 年度变动情况

项目名称	预算数	2020-12-31	2021 年增加 金额	2021 年转入固 定资产金额	2021 年其 他减 少金 额	2021-12-31	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： 2021 年利 息资 本化 金额	2021 年利 息资 本化 率 (%)	资金 来源
越南百佳光伏 胶膜生产线	22,625,513.23	9,408,240.09	10,190,335.65	10,894,310.08		8,704,265.66	86.62	85.00				自筹
美家装饰膜生 产线	2,000,000.00		1,734,513.28			1,734,513.28	86.73	85.00				自筹
常州百佳 BOPET 薄膜 生产线	70,000,000.00	18,680,654.37	43,692,214.54	62,372,868.91			89.10	100.00				自筹
盐城百佳光伏 胶膜生产线	90,000,000.00	13,319,026.57	36,605,001.19	49,924,027.76			89.23	100.00				自筹
常州百佳定型 生产线	4,540,000.00	3,858,407.08		3,858,407.08			84.99	100.00				自筹
盐城百佳定型 生产线	5,000,000.00		3,787,610.61	3,787,610.61			75.75	100.00				自筹
常州百佳 BOPET 仓库	1,600,000.00		1,428,592.08	1,428,592.08			89.29	100.00				自筹
合 计	195,765,513.23	45,266,328.11	97,438,267.35	132,265,816.52		10,438,778.94	——	——			——	——

C、2020 年度变动情况

项目名称	预算数	2019-12-31	2020 年增加 金额	2020 年转入 固定资产金 额	2020 年其他减 少金 额	2020-12-31	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： 2020 年利息 资本化 金额	2020 年利 息资 本化 率 (%)	资金 来源
常州百佳 BOPET 薄膜 生产线	70,000,000.00	10,099,853.94	8,580,800.43			18,680,654.37	26.69	20.00				自筹
盐城百佳光伏 胶膜生产线	90,000,000.00		43,697,675.61	30,378,649.04		13,319,026.57	48.55	45.00				自筹
越南百佳光伏 胶膜生产线	22,625,513.23		9,408,240.09			9,408,240.09	41.58	40.00				自筹
常州百佳定型 生产线	4,540,000.00		3,858,407.08			3,858,407.08	84.99	85.00				自筹
常州百佳熔喷 布生产线	16,000,000.00		15,219,062.49	15,219,062.49			95.12	100.00				自筹
常州百佳光伏 胶膜生产线	5,200,000.00	707.96	5,279,646.02	5,280,353.98			101.55	100.00				自筹
合 计	208,365,513.23	10,100,561.90	86,043,831.72	50,878,065.51		45,266,328.11	—	—			—	—

D、2019 年度变动情况

项目名称	预算数	2019-1-1	2019 年增加金额	2019 年转入固定资产金额	2019 年其他减少金额	2019-12-31	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：2019 年利息资本化金额	2019 年利息资本化率 (%)	资金来源
常州百佳 BOPET 薄膜生产线	70,000,000.00	10,099,853.94				10,099,853.94	14.43	15.00				自筹
常州百佳光伏胶膜生产线	3,900,000.00		3,796,761.83	3,796,053.87		707.96	97.35	100.00				自筹
巨美家电膜生产线	11,000,000.00	7,290,577.30	1,938,043.73	9,227,286.50	1,334.53		83.90	100.00				自筹
常州百佳背板车间	6,880,000.00	6,664,610.23	89,460.49	6,754,070.72			98.17	100.00				自筹
正邦涂布生产线	1,370,000.00	1,223,984.49	140,336.29	1,364,320.78			99.59	100.00				自筹
合计	93,150,000.00	25,279,025.96	5,964,602.34	21,141,731.87	1,334.53	10,100,561.90	——	——			——	——

13、 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2021-12-31 余额	34,324,690.04	34,324,690.04
2、2022 年 1-6 月增加	24,729,732.98	24,729,732.98
1) 租入	24,403,438.26	24,403,438.26
2) 外币报表折算差异影响	326,294.72	326,294.72
3、2022 年 1-6 月减少	1,916,755.84	1,916,755.84
1) 处置	1,916,755.84	1,916,755.84
4、2022-6-30 余额	57,137,667.18	57,137,667.18
二、累计折旧		
1、2021-12-31 余额	8,079,707.61	8,079,707.61
2、2022 年 1-6 月增加	5,863,458.99	5,863,458.99
1) 计提	5,791,946.93	5,791,946.93
2) 外币报表折算差异影响	71,512.06	71,512.06
3、2022 年 1-6 月减少	1,107,245.96	1,107,245.96
1) 处置	1,107,245.96	1,107,245.96
4、2022-6-30 余额	12,835,920.64	12,835,920.64
三、减值准备		
1、2021-12-31 余额		
2、2022 年 1-6 月增加		
3、2022 年 1-6 月减少		
4、2022-6-30 余额		
四、账面价值		
1、2022-6-30 账面价值	44,301,746.54	44,301,746.54
2、2021-12-31 账面价值	26,244,982.43	26,244,982.43
项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
1、2021-1-1 余额	29,243,412.87	29,243,412.87
2、2021 年增加	5,081,277.17	5,081,277.17
1) 租入	5,224,743.80	5,224,743.80
2) 外币报表折算差异影响	-143,466.63	-143,466.63
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额	34,324,690.04	34,324,690.04
二、累计折旧		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加	8,079,707.61	8,079,707.61
(1) 计提	8,079,707.61	8,079,707.61
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额	8,079,707.61	8,079,707.61
三、减值准备		
1、2021-1-1 余额		
2、2021 年增加		
3、2021 年减少		
4、2021-12-31 余额		
四、账面价值		
1、2021-12-31 账面价值	26,244,982.43	26,244,982.43
2、2021-1-1 账面价值	29,243,412.87	29,243,412.87

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

①2022 年 1-6 月情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					
1、2021-12-31 余额	31,961,190.04	20,000.00	357,563.98	377,563.98	32,338,754.02

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
2、2022年1-6月增加	49,179,632.12	40,594.06	685.35	41,279.41	49,220,911.53
(1) 购置	49,179,632.12	40,594.06		40,594.06	49,220,226.18
(2) 外币报表折算差异影响			685.35	685.35	685.35
3、2022年1-6月减少					
4、2022-6-30 余额	81,140,822.16	60,594.06	358,249.33	418,843.39	81,559,665.55
二、累计摊销					
1、2021-12-31 余额	4,633,575.24	4,333.29	286,699.28	291,032.57	4,924,607.81
2、2022年1-6月增加	656,758.16	5,382.80	37,018.43	42,401.23	699,159.39
(1) 计提	649,977.49	5,382.80	36,649.39	42,032.19	692,009.68
(2) 外币报表折算差异影响	6,780.67		369.04	369.04	7,149.71
3、2022年1-6月减少					
4、2022-6-30 余额	5,290,333.40	9,716.09	323,717.71	333,433.80	5,623,767.20
三、减值准备					
1、2021-12-31 余额					
2、2022年1-6月增加					
3、2022年1-6月减少					
(1) 处置					
4、2022-6-30 余额					
四、账面价值					
1、2022-6-30 账面价值	75,850,488.76	50,877.97	34,531.62	85,409.59	75,935,898.35
2、2021-12-31 账面价值	27,327,614.80	15,666.71	70,864.70	86,531.41	27,414,146.21

②2021年度情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
1、2020-12-31	31,961,190.04	20,000.00	747,575.34	767,575.34	32,728,765.38
2、2021 年增加金额					
3、2021 年减少金额			390,011.36	390,011.36	390,011.36
(1) 处置			389,706.76	389,706.76	389,706.76
(2) 外币报表折算差异影响			304.60	304.60	304.60
4、2021-12-31	31,961,190.04	20,000.00	357,563.98	377,563.98	32,338,754.02
二、累计摊销					
1、2020-12-31	3,847,939.44	333.33	453,793.02	454,126.35	4,302,065.79
2、2021 年增加金额	785,635.80	3,999.96	144,745.29	148,745.25	934,381.05
(1) 计提	785,635.80	3,999.96	144,745.29	148,745.25	934,381.05
3、2021 年减少金额			311,839.03	311,839.03	311,839.03
(1) 处置			311,765.33	311,765.33	311,765.33
(2) 外币报表折算差异影响			73.70	73.70	73.70
4、2021-12-31	4,633,575.24	4,333.29	286,699.28	291,032.57	4,924,607.81
三、减值准备					
1、2020-12-31					
2、2021 年增加金额					
3、2021 年减少金额					
4、2021-12-31					
四、账面价值					
1、2021-12-31	27,327,614.80	15,666.71	70,864.70	86,531.41	27,414,146.21
2、2020-12-31	28,113,250.60	19,666.67	293,782.32	313,448.99	28,426,699.59

③2020 年度情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	

一、账面原值					
1、2019-12-31	31,961,190.04		734,254.43	734,254.43	32,695,444.47
2、2020 年增加金额		20,000.00	13,320.91	33,320.91	33,320.91
(1) 购置		20,000.00	13,320.91	33,320.91	33,320.91
3、2020 年减少金额					
4、2020-12-31	31,961,190.04	20,000.00	747,575.34	767,575.34	32,728,765.38
二、累计摊销					
1、2019-12-31	3,062,303.64		305,939.30	305,939.30	3,368,242.94
2、2020 年增加金额	785,635.80	333.33	147,853.72	148,187.05	933,822.85
(1) 计提	785,635.80	333.33	147,853.72	148,187.05	933,822.85
3、2020 年减少金额					
4、2020-12-31	3,847,939.44	333.33	453,793.02	454,126.35	4,302,065.79
三、减值准备					
1、2019-12-31					
2、2020 年增加金额					
3、2020 年减少金额					
4、2020-12-31					
四、账面价值					
1、2020-12-31	28,113,250.60	19,666.67	293,782.32	313,448.99	28,426,699.59
2、2019-12-31	28,898,886.40		428,315.13	428,315.13	29,327,201.53

④2019 年度情况

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
一、账面原值					
1、2019-1-1	31,961,190.04		734,254.43	734,254.43	32,695,444.47
2、2019 年增加金额					
3、2019 年减少金额					
4、2019-12-31	31,961,190.04		734,254.43	734,254.43	32,695,444.47
二、累计摊销					

项 目	土地使用权	知识产权			合 计
		专利权	软件	小计	
1、2019-1-1	2,276,667.84		159,088.46	159,088.46	2,435,756.30
2、2019 年增加金额	785,635.80		146,850.84	146,850.84	932,486.64
（1）计提	785,635.80		146,850.84	146,850.84	932,486.64
3、2019 年减少金额					
4、2019-12-31	3,062,303.64		305,939.30	305,939.30	3,368,242.94
三、减值准备					
1、2019-1-1					
2、2019 年增加金额					
3、2019 年减少金额					
4、2019-12-31					
四、账面价值					
1、2019-12-31	28,898,886.40		428,315.13	428,315.13	29,327,201.53
2、2019-1-1	29,684,522.20		575,165.97	575,165.97	30,259,688.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

①百佳年代（越南）薄膜科技有限公司已于 2022 年 8 月 24 日取得土地证书（证号：DC182259）。

②来安百佳年代薄膜科技有限公司已于 2022 年 7 月 7 日取得不动产权证书（证号：皖（2022）来安县不动产权第 0004380 号）。

(3) 重要的单项无形资产情况

项 目	账面价值				剩余摊销 期限
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
土地使用权 1	21,991,457.98	22,313,284.18	22,956,936.58	23,600,588.98	410 个月
土地使用权 2	1,643,454.84	1,663,019.76	1,702,149.60	1,741,279.44	504 个月
土地使用权 3	3,299,884.08	3,351,310.86	3,454,164.42	3,557,017.98	385 个月
土地使用权 4	2,812,899.23				599 个月
土地使用权 5	3,789,462.56				385 个月

项 目	账面价值				剩余摊销 期限
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
土地使用权 6	3,532,195.61				504 个月
土地使用权 7	26,996,149.12				532 个月
土地使用权 8	11,784,985.34				598 个月

(4) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	年（期）末账面价值	本年（期）摊销金额	受限原因
2022 年 1-6 月			
土地使用权	30,956,570.98	358,242.21	银行借款抵押
2021 年			
土地使用权	23,976,303.93	682,782.24	银行借款抵押
2020 年			
土地使用权	24,659,086.17	682,782.24	银行借款抵押
2019 年			
土地使用权	25,341,868.41	682,782.24	银行借款抵押

15、 长期待摊费用

项 目	2021-12-31	2022年1-6月			2022-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少 金额	
燃气及管道安装	168,476.94	766,893.04	46,250.68		889,119.30
办公楼及厂房装修	9,184,899.06	1,871,998.09	1,176,912.75		9,879,984.40
环保消防工程	2,883,720.48		312,756.12		2,570,964.36
培训费		1,866,400.00			1,866,400.00
合 计	12,237,096.48	4,505,291.13	1,535,919.55		15,206,468.06

项 目	2020-12-31	2021 年			2021-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
燃气及管道安装	33,980.59	148,623.85	14,127.50		168,476.94
办公楼及厂房装修	1,971,444.03	8,606,840.84	1,393,385.81		9,184,899.06
环保消防工程		3,282,680.52	398,960.04		2,883,720.48
合 计	2,005,424.62	12,038,145.21	1,806,473.35		12,237,096.48

项 目	2019-12-31	2020年			2020-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
燃气及管道安装	69,970.05	34,951.46	70,940.92		33,980.59
办公楼及厂房装修	267,663.86	2,009,426.13	305,645.96		1,971,444.03
环保及消防工程	54,833.44		54,833.44		
合 计	392,467.35	2,044,377.59	431,420.32		2,005,424.62

项 目	2019-1-1	2019 年			2019-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
燃气及管道安装	148,648.69		78,678.64		69,970.05
办公楼及厂房装修	522,768.10		255,104.24		267,663.86
环保及消防工程	109,666.72		54,833.28		54,833.44
合 计	781,083.51		388,616.16		392,467.35

16、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	91,275,713.76	15,268,099.54	71,815,147.18	12,541,327.83
递延收益	21,034,175.54	4,480,934.08	20,274,542.38	4,162,695.95

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	1,888,789.22	301,739.55	355,115.00	44,527.14
使用权资产差异	2,419,002.40	503,706.35	275,200.40	41,280.06
可抵扣亏损	9,129,263.07	1,149,794.13	1,813,415.16	453,353.80
合 计	125,746,943.99	21,704,273.65	94,533,420.12	17,243,184.78

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,666,691.35	8,120,430.94	26,393,703.17	4,067,141.08
递延收益	11,864,182.55	1,803,446.32	8,669,471.72	1,300,420.76
内部交易未实现利润	1,742,617.95	240,504.71	349,105.77	46,602.66
可抵扣亏损	614,341.78	151,165.59	76,844.58	3,842.23
合 计	65,887,833.63	10,315,547.56	35,489,125.24	5,418,006.73

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2022-6-30		2021-12-31	
	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
使用权资产差异	1,162,578.56	290,644.64	733,979.98	183,495.00
公允价值变动收益	2,645,384.65	303,712.72		
内部交易未实现利润	12,389,761.42	2,754,156.50	1,569,613.57	333,514.50
合 计	16,197,724.63	3,348,513.86	2,303,593.55	517,009.50

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值			35,644.46	8,911.12

项 目	2020-12-31		2019-12-31	
	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
内部交易未实现利润	785,000.00	117,750.00		
合 计	785,000.00	117,750.00	35,644.46	8,911.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
可抵扣暂时性差异	1,883,737.50	3,007,588.14	2,929,089.42	2,780,581.98
可抵扣亏损	34,045,014.80	55,952,421.00	45,839,265.63	28,330,499.22
合 计	35,928,752.30	58,960,009.14	48,768,355.05	31,111,081.20

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	备注
2022 年	1,415,066.10	1,965,731.86	1,965,731.86	1,965,731.86	
2023 年	5,228,270.00	8,981,696.02	8,981,696.02	8,981,696.02	
2024 年	8,903,294.45	17,383,071.34	17,383,071.34	17,383,071.34	
2025 年	10,817,177.79	17,508,766.41	17,508,766.41	-	
2026 年	4,951,470.78	10,113,155.37	-	-	
2027 年	2,729,735.68				
合 计	34,045,014.80	55,952,421.00	45,839,265.63	28,330,499.22	

17、 其他非流动资产

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款、设备款、工程款、软件款	38,887,868.28		38,887,868.28	16,878,346.76		16,878,346.76
合 计	38,887,868.28		38,887,868.28	16,878,346.76		16,878,346.76

项 目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款、设备款、工程款、软件款	11,339,943.04		11,339,943.04	2,784,314.43		2,784,314.43
合 计	11,339,943.04		11,339,943.04	2,784,314.43		2,784,314.43

18、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
抵押借款	49,000,000.00	49,680,489.40	74,500,000.00	50,000,000.00
保证借款	949,713,243.25	301,320,682.24	222,929,583.33	204,890,194.44
信用借款		1,000,000.00		
抵押+保证借款	513,759,583.80	172,127,916.67	202,357,222.22	120,000,000.00
抵押+质押借款	5,948,832.61			
未终止确认的 票据贴现	195,340,280.55	92,986,118.15	81,430,961.33	29,778,123.28
应付利息	2,484,191.55	522,210.84	462,312.17	498,675.35
合 计	1,716,246,131.76	617,637,417.30	581,680,079.05	405,166,993.07

注：①2022年6月30日短期借款余额情况：

抵押借款 49,000,000.00 元，其中：A、公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款 24,000,000.00 元，本公司以位于武进区武进东大道 616-7 号土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2022）常州市不动产权第 0097541 号）作为抵押物；B、公司向中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行借款 25,000,000.00 元，本公司以武进区武进东大道 666-4 号土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2022）常州市不动产权第 0096579 号）、百兴集团以武进东大道 666-5 号土地和建筑物（权属证书编号：苏（2022）常州市不动产权第 0096575 号）作为抵押物。

保证借款 949,713,243.25 元，其中：A、公司向中国银行股份有限公司常州分行借款 150,000,000.00 元；公司在中国银行股份有限公司常州分行向子公司常州百佳翔晟国际贸易有限公司（以下简称“翔晟公司”）开具信用证 9,000,000.00 元，翔晟公司议付形成短期借

款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 95,023.14 元；公司在中国银行股份有限公司常州分行向子公司常州百佳翔禾实业投资有限公司（以下简称“翔禾公司”）开具信用证 10,000,000.00 元，翔禾公司议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 92,120.26 元；以上公司与中国银行股份有限公司常州分行的融资业务均由百兴集团提供连带责任保证；B、公司向招商银行股份有限公司常州分行借款 30,000,000.00 元；公司在招商银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 22,000,000.00 元，翔禾公司议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 41,330.46 元；公司在招商银行股份有限公司常州分行办理进口押汇业务，截止 2022 年 6 月 30 日余额 4,276,800.00 美元（折合人民币 28,703,315.52 元）；子公司盐城百佳年代薄膜科技有限公司（以下简称“盐城百佳”）向招商银行股份有限公司常州分行借款 70,000,000.00 元；盐城百佳在招商银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具银行承兑汇票 38,000,000.00 元，翔禾公司贴现形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的贴现利息 70,053.70 元；以上公司与招商银行股份有限公司常州分行的融资业务均由百兴集团、茹伯兴、茹正伟提供连带责任保证；C、公司向江苏银行股份有限公司常州兰陵支行借款 100,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣、茹正伟提供连带责任保证；D、公司向广发银行股份有限公司常州武进支行借款 50,000,000.00 元；公司在广发银行股份有限公司常州武进支行向盐城百佳开具信用证 62,500,000.00 元，盐城百佳议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 1,225,277.78 元；以上公司与广发银行股份有限公司常州武进支行的融资业务均由百兴集团、茹正伟、杜桂珍提供连带责任保证；E、翔晟公司向南京银行股份有限公司常州分行借款 1,000,000.00 元，由百兴集团提供连带责任保证；F、翔晟公司在中信银行股份有限公司常州分行办理进口押汇业务，截止 2022 年 6 月 30 日余额 2,700,423.00 美元（折合人民币 18,123,618.92 元），由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证；G、子公司常州威斯敦粘合材料有限责任公司（以下简称“威斯敦公司”）向江苏银行常州武进支行借款 5,000,000.00 元，由周乐、张亮及许泽宁提供连带责任保证；H、盐城百佳向江苏银行股份有限公司盐城文峰支行借款 200,000,000.00 元，由百兴集团、茹正伟、茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证；I、公司在中国建设银行股份有限公司常州礼嘉支行向盐城百佳开具信用证 50,000,000.00 元，盐城百佳议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 79,444.45 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证；J、公司在中国光大银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 20,000,000.00 元，翔禾公司议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 404,722.22 元，由百兴集团提供连带责任

担保。K、本公司在浙商银行股份有限公司常州分行向盐城百佳开具信用证 87,500,000.00 元，支付保证金 25,000,000.00 元。盐城百佳议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 105,719.18 元。

抵押+保证借款 513,759,583.80 元，其中：A、公司向中国农业银行股份有限公司常州礼嘉支行借款 96,000,000.00 元，由百兴集团提供连带责任保证，本公司以位于武进区武进东大道 616-7 号土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2022）常州市不动产权第 0097541 号）作为抵押物；B、本公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司常州武进支行借款 155,000,000.00 元，由百兴集团、江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、茹正伟提供连带责任保证，本公司以 BOPET 薄膜 2 号生产线、存货作为抵押物；C、公司向华夏银行股份有限公司常州分行借款 40,000,000.00 元，由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，常州长贸中心市场发展有限公司以位于晋陵北路 829 号的土地和房屋建筑物提供抵押担保；D、公司向中信银行股份有限公司常州分行借款 100,000,000.00 元；公司在中信银行股份有限公司常州分行办理进口押汇业务，截止 2022 年 6 月 30 日，余额 2,428,800.00 美元（折合人民币 16,300,648.32 元）；公司在中信银行股份有限公司常州分行向盐城百佳开具信用证 20,000,000.00 元，盐城百佳议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 259,496.35 元；公司在中信银行股份有限公司常州分行向盐城百佳开具银行承兑汇票 37,500,000.00 元，盐城百佳贴现形成短期借款，截止年末，尚未摊销的贴现利息 381,875.00 元；盐城百佳向翔禾公司开具信用证 50,000,000.00 元，翔禾公司议付形成短期借款，截止 2022 年 6 月 30 日，尚未摊销的议付利息 399,693.17 元；以上公司与中信银行股份有限公司常州分行的融资业务均由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，江苏百兴房地产集团有限公司以江阴市镇澄路 3525 号房产及土地作为抵押物。

抵押+质押借款 5,948,832.61 元，子公司百佳年代（越南）薄膜科技有限公司（以下简称“越南百佳”）向 VIETINBANK（越南工商银行）借款 886,377.30 美元（折合人民币 5,948,832.61 元），越南百佳以应收账款作为质押，以机器设备作为抵押。

② 2021 年 12 月 31 日短期借款余额情况：

抵押借款 49,680,489.40 元，其中：A、公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款 47,500,000.00 元，本公司以位于武进东大道 616-1 号土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物；B、越南百佳向 VIETINBANK（越南工商银行）借款 342,000.00 美元（折合人民币 2,180,489.40 元），以机器设备作为抵押物。

保证借款 301,320,682.24 元，其中：A、公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 10,000,000.00 元，由百兴集团、茹正伟、茹伯兴、常州市高创科技小额贷款有限公司提供连带责任保证；B、公司向江苏银行常州兰陵支行借款 50,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣、茹正伟提供连带责任保证；C、公司向中国银行股份有限公司常州分行借款 45,000,000.00 元，由百兴集团提供连带责任保证；D、公司向招商银行股份有限公司常州分行借款 30,000,000.00 元；公司在招商银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 22,000,000.00 元，翔禾公司议付形成短期借款，截止 2021 年 12 月 31 日，尚未摊销的议付利息 378,888.89 元；公司在招商银行股份有限公司常州分行办理进口押汇业务，截止 2021 年 12 月 31 日，余额 3,318,784.00 美元（折合人民币 21,159,571.13 元）；以上公司与招商银行股份有限公司常州分行的融资业务均由百兴集团、茹伯兴、茹正伟、盐城百佳分别提供连带责任保证；E、公司在上海浦东发展银行常州分行向盐城百佳开具信用证 18,750,000.00 元，盐城百佳议付形成短期借款，截止年末，尚未摊销的议付利息 210,000.00 元；F、盐城百佳向江苏银行股份有限公司盐城分行借款 100,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣、茹正伟提供连带责任保证；G、威斯敦公司向江苏银行常州武进支行借款 5,000,000.00 元，由周乐、张亮及许泽宁提供连带责任保证。

信用借款 1,000,000.00 元，为威斯敦公司向中国建设银行股份有限公司常州经济开发区支行借款，共同借款人为张亮。

抵押+保证借款 172,127,916.67 元，其中：A、公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款 25,500,000.00 元，百兴集团提供 6,750,000.00 元最高额保证，本公司以位于武进东大道 616-1 号自有土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏(2017)常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物；B、公司向华夏银行股份有限公司常州分行借款 40,000,000.00 元，由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，常州长贸中心市场发展有限公司以位于晋陵北路 829 号的土地和房屋建筑物提供抵押担保；C、公司向中信银行常州分行借款 70,000,000.00 元；公司在中信银行股份有限公司常州分行向盐城百佳开具银行承兑汇票 37,500,000.00 元，盐城百佳贴现形成短期借款，截止年末，尚未摊销的贴现利息 872,083.33 元；以上公司与中信银行股份有限公司常州分行的融资业务均由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，江苏百兴房地产集团有限公司以江阴市镇澄路 3525 号房产及土地作为抵押物。

③2020 年 12 月 31 日短期借款余额情况：

抵押借款 74,500,000.00 元，其中：A、公司向中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行借款 25,000,000.00 元，百兴集团以位于武进东大道 616-2 号土地和房屋建筑物（权属证书

编号：苏（2017）常州市不动产权第 2024107 号）作为抵押物；B、公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款 49,500,000.00 元，公司以位于武进东大道 616-1 号自有土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物。

保证借款 222,929,583.33 元，其中：A、公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 155,000,000.00 元，由百兴集团、茹正伟、茹伯兴、常州市高创科技小额贷款有限公司提供连带责任保证；B、公司在招商银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 65,000,000.00 元，百兴集团、茹伯兴提供 50,000,000.00 元最高额连带责任保证，并由公司缴纳 15,000,000.00 元保证金，翔禾公司议付形成短期借款，截止年末，尚未摊销的议付利息 70,416.67 元；C、威斯敦公司向江苏银行常州武进支行借款 3,000,000.00 元，由张亮、许泽宁和周乐分别提供连带责任保证。

抵押+保证借款 202,357,222.22 元，其中：A、本公司向中国农业银行股份有限公司礼嘉支行借款 25,500,000.00 元，百兴集团提供 6,750,000.00 元最高额保证，本公司以位于武进东大道 616-1 号自有土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物；B、本公司向中信银行股份有限公司常州分行借款 50,000,000.00 元；公司在中信银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 100,000,000.00 元，公司缴存 30,000,000.00 元保证金，翔禾公司议付形成短期借款，截止年末，尚未摊销的议付利息 2,357,777.78 元；公司在中信银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具银行承兑汇票 30,000,000.00 元，翔禾公司贴现形成短期借款，截止年末，尚未摊销的贴现利息 785,000.00 元；以上公司与中信银行股份有限公司常州分行的融资业务均由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，江苏百兴房地产集团有限公司以江阴市镇澄路 3525 号房产及土地作为抵押物。

④ 2019 年 12 月 31 日短期借款余额情况：

抵押借款 50,000,000.00 元，其中：A、公司向中国工商银行股份有限公司常州钟楼支行借款 25,000,000.00 元，百兴集团以位于武进东大道 616-2 号土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2024107 号）作为抵押物；B、公司向中国农业银行股份有限公司常州武进支行借款 25,000,000.00 元，公司以位于武进东大道 616-1 号自有土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物。

保证借款 204,890,194.44 元，其中：A、公司向江苏江南农村商业银行股份有限公司借款 155,000,000.00 元，由百兴集团、茹正伟、茹伯兴、常州市高创科技小额贷款有限公司提供连带责任保证；B、公司向招商银行股份有限公司常州分行借款 40,000,000.00 元、在招商银行股份有限公司常州分行向翔禾公司开具信用证 10,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴

分别提供连带责任保证，翔禾公司议付形成短期借款，截止年末，尚未摊销的议付利息 109,805.56 元。

抵押+保证借款 120,000,000.00 元，其中：A、公司向中国农业银行股份有限公司礼嘉支行借款 50,000,000.00 元，由百兴集团提供 6,750,000.00 元最高额保证，公司以位于武进东大道 616-1 号自有土地和房屋建筑物（权属证书编号：苏（2017）常州市不动产权第 2041391 号）作为抵押物；B、公司向中信银行股份有限公司常州分行借款 70,000,000.00 元，由茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证，江苏百兴房地产开发集团有限公司以位于江阴市镇澄路 3525 号土地和房屋建筑物提供抵押担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

截止报告期末，本集团无已逾期未偿还的短期借款。

19、 应付票据

种 类	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
信用证	12,974,478.48	2,314,379.10		
银行承兑汇票	116,309,102.96	124,809,067.28	36,807,063.44	13,931,185.70
合 计	129,283,581.44	127,123,446.38	36,807,063.44	13,931,185.70

注：各年（期）末无已到期未支付的应付票据。

20、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
货款	98,901,774.54	72,063,215.86	76,305,457.79	40,998,782.44
设备款及工程款	43,264,032.46	15,468,828.80	18,318,089.56	3,340,439.33
运输费	24,036,922.78	14,837,035.89	8,397,541.75	5,965,326.00
其他	13,410,070.05	21,654,123.32	16,918,194.27	14,101,213.04
合 计	179,612,799.83	124,023,203.87	119,939,283.37	64,405,760.81

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

21、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
预收货款				5,704,443.10
合 计				5,704,443.10

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

22、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31
商品销售合同预收款	136,956,437.37	14,685,902.08	54,567,961.50
减：计入其他非流动负债（附注六、32）			10,000,000.00
合 计	136,956,437.37	14,685,902.08	44,567,961.50

(2) 账面价值发生重大变动的金额和原因

2022 年 1-6 月：

项 目	变动金额	变动原因
天合光能股份有限公司	96,460,176.99	签订锁量协议，预付货款
隆基绿能科技股份有限公司	36,725,663.72	签订锁量协议，预付货款
合 计	133,185,840.71	——

23、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	28,373,080.69	80,336,948.34	88,629,157.89	20,080,871.14
二、离职后福利-设定提存计划		5,286,711.04	5,248,357.12	38,353.92
三、辞退福利				

项目	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	28,373,080.69	85,623,659.38	93,877,515.01	20,119,225.06

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	20,871,463.51	118,249,793.92	110,748,176.74	28,373,080.69
二、离职后福利-设定提存计划		6,511,404.76	6,511,404.76	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	20,871,463.51	124,761,198.68	117,259,581.50	28,373,080.69

项目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	19,026,138.19	77,218,441.13	75,373,115.81	20,871,463.51
二、离职后福利-设定提存计划		249,092.44	249,092.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	19,026,138.19	77,467,533.57	75,622,208.25	20,871,463.51

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	13,204,542.66	58,427,440.52	52,605,844.99	19,026,138.19
二、离职后福利-设定提存计划		2,727,275.39	2,727,275.39	

项目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	13,204,542.66	61,154,715.91	55,333,120.38	19,026,138.19

(2) 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	28,162,245.15	70,421,178.41	78,749,028.79	19,834,394.77
2、职工福利费		4,491,442.82	4,491,442.82	
3、社会保险费		2,947,406.99	2,947,406.99	
其中：医疗保险费		2,513,475.31	2,513,475.31	
工伤保险费		177,115.63	177,115.63	
生育保险费		256,816.05	256,816.05	
4、住房公积金		1,699,857.67	1,699,857.67	
5、工会经费和职工教育经费	210,835.54	777,062.45	741,421.62	246,476.37
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	28,373,080.69	80,336,948.34	88,629,157.89	20,080,871.14

项目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,386,956.06	106,492,673.01	98,717,383.92	28,162,245.15
2、职工福利费		4,438,103.41	4,438,103.41	
3、社会保险费		3,725,188.20	3,725,188.20	

项目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
其中：医疗保险费		3,116,631.50	3,116,631.50	
工伤保险费		292,486.24	292,486.24	
生育保险费		316,070.46	316,070.46	
4、住房公积金		2,536,641.00	2,536,641.00	
5、工会经费和职工教育经费	484,507.45	1,057,188.30	1,330,860.21	210,835.54
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	20,871,463.51	118,249,793.92	110,748,176.74	28,373,080.69

项目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,024,538.19	70,906,183.82	69,543,765.95	20,386,956.06
2、职工福利费		2,411,521.11	2,411,521.11	
3、社会保险费		1,542,136.85	1,542,136.85	
其中：医疗保险费		1,352,589.16	1,352,589.16	
工伤保险费		17,734.28	17,734.28	
生育保险费		171,813.41	171,813.41	
4、住房公积金		1,611,886.00	1,611,886.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,600.00	746,713.35	263,805.90	484,507.45
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	19,026,138.19	77,218,441.13	75,373,115.81	20,871,463.51

项目	2019-1-1	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,202,724.66	54,110,814.33	48,289,000.80	19,024,538.19
2、职工福利费		1,515,519.81	1,515,519.81	
3、社会保险费		1,471,692.00	1,471,692.00	
其中：医疗保险费		1,164,866.03	1,164,866.03	
工伤保险费		184,692.67	184,692.67	
生育保险费		122,133.30	122,133.30	
4、住房公积金	1,818.00	1,263,676.00	1,265,494.00	
5、工会经费和职工教育经费		65,738.38	64,138.38	1,600.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	13,204,542.66	58,427,440.52	52,605,844.99	19,026,138.19

(3) 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	2022 年 1-6 月		2022-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		5,129,009.50	5,090,655.58	38,353.92
2、失业保险费		157,701.54	157,701.54	
3、企业年金缴费				
合 计		5,286,711.04	5,248,357.12	38,353.92

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		6,313,981.16	6,313,981.16	
2、失业保险费		197,423.60	197,423.60	
3、企业年金缴费				
合 计		6,511,404.76	6,511,404.76	

项 目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		241,503.36	241,503.36	
2、失业保险费		7,589.08	7,589.08	
3、企业年金缴费				
合 计		249,092.44	249,092.44	

项 目	2019-1-1	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		2,648,256.06	2,648,256.06	
2、失业保险费		79,019.33	79,019.33	
3、企业年金缴费				
合 计		2,727,275.39	2,727,275.39	

24、 应交税费

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
增值税	3,854,667.29	2,441,430.99	11,405,695.47	11,260,251.73
企业所得税	25,448,046.49	13,932,916.30	17,209,382.65	10,258,907.82
个人所得税	139,209.43	110,910.18	72,920.52	16,929.48
城市维护建设税	175,445.78	125,436.95	570,284.78	563,012.59
教育费附加	104,918.35	74,539.64	342,170.86	337,807.56
地方教育费附加	69,945.59	49,693.09	228,113.91	225,205.03
印花税	201,897.29	412,537.54	327,336.93	130,680.08
房产税	256,916.57	243,515.19	234,494.60	289,088.69
土地使用税	320,127.76	83,676.29	83,676.29	83,676.29
其他税费	24,741.64			
合 计	30,595,916.19	17,474,656.17	30,474,076.01	23,165,559.27

25、 其他应付款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	8,771,240.99	9,419,639.90	5,009,567.14	38,534.00
合 计	8,771,240.99	9,419,639.90	5,009,567.14	38,534.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
借款	5,214,082.83	4,803,432.24	4,608,874.08	
保证金	3,530,657.39	2,100,000.00	400,000.00	
其他	26,500.77	2,516,207.66	693.06	38,534.00
合 计	8,771,240.99	9,419,639.90	5,009,567.14	38,534.00

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
2022-6-30:		
借款（HANOI SOLAR TECHNOLOGY CO.,LTD）	4,897,107.98	未到还款期
合 计	4,897,107.98	
2021-12-31:		
借款（HANOI SOLAR TECHNOLOGY CO.,LTD）	4,503,486.41	未到还款期
合 计	4,503,486.41	

26、 一年内到期的非流动负债

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年内到期的长期借款 （附注六、28）	2,117,777.77	52,780.00		
1 年内到期的长期应付 款（附注六、30）	6,205,651.23	9,899,273.39		
1 年内到期的租赁负债 （附注六、29）	11,706,981.98	8,051,193.86		

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合 计	20,030,410.98	18,003,247.25		

27、 其他流动负债

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
待转销项税	17,619,277.93	1,587,576.65	5,629,739.99	
已背书未终止确认的应收票据	249,733,456.21	204,309,883.66	190,484,038.81	155,550,695.40
合 计	267,352,734.14	205,897,460.31	196,113,778.80	155,550,695.40

28、 长期借款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
保证借款	110,000,000.00	50,000,000.00		
应计利息	117,777.77	52,780.00		
减：一年内到期的长期借款 (附注六、26)	2,117,777.77	52,780.00		
合 计	108,000,000.00	50,000,000.00		

注：①2022年6月30日长期借款余额情况：

保证借款 110,000,000.00 元，其中：A、公司向中国建设银行常州武进支行借款 50,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证；B、公司向中国光大银行股份有限公司常州分行借款 60,000,000.00 元，由百兴集团提供连带责任保证。

②2021年12月31日长期借款余额情况：

保证借款 50,000,000.00 元，其中：A、公司向中国建设银行常州武进支行借款 50,000,000.00 元，由百兴集团、茹伯兴、殷凤娣提供连带责任保证。

29、 租赁负债

项 目	2021-12-31	2022年1-6月			2022-6-30
		增加		减少	
		新增租赁	本期利息		
办公大楼	11,382,875.27	4,401,619.70	388,298.58		16,172,793.55

项 目	2021-12-31	2022年1-6月				2022-6-30
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
常州仓库租赁		870,281.11	3,256.30			873,537.41
盐城厂房租赁	7,085,628.85		143,406.76		2,826,349.40	4,402,686.21
越南厂房租赁	4,223,697.21	2,631,531.48	150,499.96	228,251.68		7,233,980.33
美家厂房租赁	896,465.82		21,856.14		504,640.00	413,681.96
巨美厂房租赁	775,917.90		15,760.85		791,678.75	
陕西厂房租赁		15,098,391.39	283,468.04			15,381,859.43
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、26)	8,051,193.86	---	---	---	---	11,706,981.98
合 计	16,313,391.19	---	---	---	---	32,771,556.91

项 目	2021-1-1	2021年				2021-12-31
		增加			减少	
		新增租赁	本期利息	其他		
办公大楼	11,824,299.06		702,363.36		1,143,787.15	11,382,875.27
盐城厂房租赁	6,573,449.51	4,898,848.75	416,972.79		4,803,642.20	7,085,628.85
越南厂房租赁	5,552,684.55	66,375.37	253,291.58	-126,969.10	1,521,685.19	4,223,697.21
美家厂房租赁	1,750,351.33		74,571.63		928,457.14	896,465.82
巨美厂房租赁	1,514,972.99		64,510.62		803,565.71	775,917.90
减：一年内到期的租赁负债 (附注六、26)	5,886,663.74	---	---	---	---	8,051,193.86
合 计	21,329,093.70	---	---	---	---	16,313,391.19

30、长期应付款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
长期应付款		1,153,057.56		
专项应付款				
合 计		1,153,057.56		

(1) 长期应付款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
售后回租	6,205,651.23	11,052,330.95		
减：一年内到期部分（附注六、26）	6,205,651.23	9,899,273.39		
合 计		1,153,057.56		

31、 递延收益

项 目	2021-12-31	2022 年 1-6 月		2022-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	20,274,542.38	2,780,000.00	2,020,366.84	21,034,175.54	与资产相关
合 计	20,274,542.38	2,780,000.00	2,020,366.84	21,034,175.54	—

项 目	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	11,864,182.55	11,173,037.38	2,762,677.55	20,274,542.38	与资产相关
合 计	11,864,182.55	11,173,037.38	2,762,677.55	20,274,542.38	—

项 目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	8,669,471.72	5,612,019.68	2,417,308.85	11,864,182.55	与资产相关
合 计	8,669,471.72	5,612,019.68	2,417,308.85	11,864,182.55	—

项 目	2019-1-1	2019 年		2019-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	10,326,528.06	330,000.00	1,987,056.34	8,669,471.72	与资产相关
合 计	10,326,528.06	330,000.00	1,987,056.34	8,669,471.72	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2021-12-31	2022年1-6月				2022-6-30	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
设备补贴	10,000,000.00			541,190.58		9,458,809.42	与资产相关
2021年市先进制造业发展专项资金		2,780,000.00		57,526.33		2,722,473.67	与资产相关
年产1.5万吨中厚型特种功能性聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜材料生产线技术改造项目	3,500,000.00			875,000.00		2,625,000.00	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,400,000.00			150,000.00		2,250,000.00	与资产相关
2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金	1,726,495.73			102,564.00		1,623,931.73	与资产相关
正式用电工程配套扶持	889,265.02			48,505.36		840,759.66	与资产相关
加快工业经济创新发展扶持资金	313,888.50			28,018.36		285,870.14	与资产相关
2018年三位一体转型专项资金	264,283.92			16,429.03		247,854.89	与资产相关
2016年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	226,365.30			22,792.01		203,573.29	与资产相关
2020年度三位一体补助资金	193,324.10			12,670.38		180,653.72	与资产相关
2012年武进区工业经济稳增长促转型专项资金奖励	200,000.00			50,000.00		150,000.00	与资产相关

负债项目	2021-12-31	2022年1-6月				2022-6-30	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
政府承担的房屋租金（三期）	173,013.12			47,185.40		125,827.72	与资产相关
政府承担的房屋租金（二期）	152,867.76			42,660.77		110,206.99	与资产相关
2015年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	125,103.54			17,717.86		107,385.68	与资产相关
2019年度三位一体补助资金	109,935.39			8,106.76		101,828.63	与资产相关
合 计	20,274,542.38	2,780,000.00		2,020,366.84		21,034,175.54	——

负债项目	2020-12-31	2021年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
设备补贴		10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜材料生产线技术改造项目	5,250,000.00			1,750,000.00		3,500,000.00	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金	2,700,000.00			300,000.00		2,400,000.00	与资产相关
2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金	1,931,623.93			205,128.20		1,726,495.73	与资产相关

负债项目	2020-12-31	2021 年				2021-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
正式用电工程配套扶持		913,517.70		24,252.68		889,265.02	与资产相关
加快工业经济创新发展扶持资金	369,925.10			56,036.60		313,888.50	与资产相关
2018 年三位一体转型专项资金	297,141.96			32,858.04		264,283.92	与资产相关
2016 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	271,949.32			45,584.02		226,365.30	与资产相关
2012 年武进区工业经济稳增长促转型专项资金奖励	300,000.00			100,000.00		200,000.00	与资产相关
2020 年度三位一体补助资金	218,664.82			25,340.72		193,324.10	与资产相关
政府承担的房屋租金（三期）		259,519.68		86,506.56		173,013.12	与资产相关
政府承担的房屋租金（二期）	238,189.30			85,321.54		152,867.76	与资产相关
2015 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	160,539.26			35,435.72		125,103.54	与资产相关
2019 年度三位一体补助资金	126,148.86			16,213.47		109,935.39	与资产相关
合 计	11,864,182.55	11,173,037.38		2,762,677.55		20,274,542.38	——

负债项目	2019-12-31	2020 年				2020-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜材料生产线技术改造项目	7,000,000.00			1,750,000.00		5,250,000.00	与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金		3,000,000.00		300,000.00		2,700,000.00	与资产相关
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金		2,000,000.00		68,376.07		1,931,623.93	与资产相关
加快工业经济创新发展扶持资金	425,963.40			56,038.30		369,925.10	与资产相关
2012 年武进区工业经济稳增长促转型专项资金奖励	400,000.00			100,000.00		300,000.00	与资产相关
2018 年三位一体转型专项资金	330,000.00			32,858.04		297,141.96	与资产相关
2016 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	317,533.34			45,584.02		271,949.32	与资产相关
政府承担的房屋租金（二期）		259,519.68		21,330.38		238,189.30	与资产相关
2020 年度三位一体补助资金		225,000.00		6,335.18		218,664.82	与资产相关
2015 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	195,974.98			35,435.72		160,539.26	与资产相关
2019 年度三位一体补助资金		127,500.00		1,351.14		126,148.86	与资产相关
合 计	8,669,471.72	5,612,019.68	-	2,417,308.85	-	11,864,182.55	——

负债项目	2019-1-1	2019 年				2019-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助金额	计入营业外 收入金额	计入其他收益 金额	其他变动		
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜材料生产线技术改造项目	8,750,000.00			1,750,000.00		7,000,000.00	与资产相关
加快工业经济创新发展扶持资金	482,000.00			56,036.60		425,963.40	与资产相关
2012 年武进区工业经济稳增长促转型专项资金奖励	500,000.00			100,000.00		400,000.00	与资产相关
2016 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	363,117.36			45,584.02		317,533.34	与资产相关
2018 年三位一体转型专项资金		330,000.00				330,000.00	与资产相关
2015 年度常州市“三位一体”专项资金及配套资金	231,410.70			35,435.72		195,974.98	与资产相关
合 计	10,326,528.06	330,000.00		1,987,056.34		8,669,471.72	——

32、 其他非流动负债

项 目	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一年期以上到期的预收款项		10,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	

33、 股本

(1) 2022 年度 1-6 月股本变动情况

投资者名称	2021-12-31	2022 年 1-6 月		2022-6-30	持股比 例%
		增加	减少		
百兴集团有限公司	104,115,385.00			104,115,385.00	55.7664
宁波梅山保税港区 百兴景华投资合伙 企业（有限合伙）	9,000,000.00			9,000,000.00	4.8206
宁波梅山保税港区 百兴景祥资产管理 有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00	4.8206
中国石化集团资本 有限公司	7,384,615.00			7,384,615.00	3.9554
茹华英	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
常州汇文亚通投资 合伙企业（有限合 伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
赣州市万卓投资管 理合伙企业（有限 合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
三峡资本控股有限 责任公司	4,991,963.00			4,991,963.00	2.6738
殷凤娣	4,500,000.00			4,500,000.00	2.4103
杜桂珍	4,500,000.00			4,500,000.00	2.4103
上海中电投融和股 权投资基金合伙企 业（有限合伙）	3,248,392.00			3,248,392.00	1.7399
常州航起日尚投资 合伙企业（有限合 伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	1.6069

投资者名称	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30	持股比例%
		增加	减少		
常州佳鹰创业投资合伙企业（有限合伙）	2,884,615.00			2,884,615.00	1.5451
赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）	2,495,981.00			2,495,981.00	1.3369
五矿元鼎股权投资基金（宁波）合伙企业（有限合伙）	2,495,981.00			2,495,981.00	1.3369
东方电气（成都）氢能股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,996,785.00			1,996,785.00	1.0695
润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,996,785.00			1,996,785.00	1.0695
深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00	0.8034
江峡绿色（山东）投资有限公司	1,497,589.00			1,497,589.00	0.8021
三亚景泰长盛投资合伙企业（有限合伙）	1,099,196.00			1,099,196.00	0.5888
常州卓启明盛投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	0.5356
湖北长江兴宁新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	998,392.00			998,392.00	0.5348
青岛金信合益数科股权投资基金合伙企业（有限合伙）	998,392.00			998,392.00	0.5348
王瑾	998,392.00			998,392.00	0.5348
YAOXUSHENG	998,392.00			998,392.00	0.5348

投资者名称	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30	持股比例%
		增加	减少		
张雨柏	998,392.00			998,392.00	0.5348
合计	186,699,247.00			186,699,247.00	100.00

(2) 2021年度股本变动情况

投资者名称	2020-12-31	2021年		2021-12-31	持股比例%
		增加	减少		
百兴集团有限公司	104,000,000.00	115,385.00		104,115,385.00	55.7664
宁波梅山保税港区百兴景华投资合伙企业(有限合伙)	9,000,000.00			9,000,000.00	4.8206
宁波梅山保税港区百兴景祥资产管理有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00	4.8206
中国石化集团资本有限公司	7,384,615.00			7,384,615.00	3.9554
茹华英	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
常州汇文亚通投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
赣州市万卓投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00			5,000,000.00	2.6781
三峡资本控股有限责任公司		4,991,963.00		4,991,963.00	2.6738
殷凤娣	4,500,000.00			4,500,000.00	2.4103
杜桂珍	4,500,000.00			4,500,000.00	2.4103
上海中电投融和股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,250,000.00	998,392.00		3,248,392.00	1.7399
常州航起日尚投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00			3,000,000.00	1.6069
常州佳鹰创业投资合伙企业(有限合伙)	2,884,615.00			2,884,615.00	1.5451
赣州九派允公股权投资合伙企业(有限合伙)		2,495,981.00		2,495,981.00	1.3369

投资者名称	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
五矿元鼎股权投资 基金（宁波）合伙 企业（有限合伙）		2,495,981.00		2,495,981.00	1.3369
东方电气（成都） 氢能股权投资基金 合伙企业（有限合 伙）		1,996,785.00		1,996,785.00	1.0695
润峡招赢（湖北） 新能源产业投资基 金合伙企业（有限 合伙）		1,996,785.00		1,996,785.00	1.0695
深圳市伊敦传媒投 资基金合伙企业 （有限合伙）	1,500,000.00			1,500,000.00	0.8034
江峡绿色（山东） 投资有限公司		1,497,589.00		1,497,589.00	0.8021
三亚景泰长盛投资 合伙企业（有限合 伙）	600,000.00	499,196.00		1,099,196.00	0.5888
常州卓启明盛投资 合伙企业（有限合 伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	0.5356
湖北长江兴宁新兴 产业投资基金合伙 企业（有限合伙）		998,392.00		998,392.00	0.5348
青岛金信合益数科 股权投资基金合伙 企业（有限合伙）		998,392.00		998,392.00	0.5348
王瑾		998,392.00		998,392.00	0.5348
YAOXUSHENG		998,392.00		998,392.00	0.5348
张雨柏		998,392.00		998,392.00	0.5348
李鹏宇	115,385.00		115,385.00		0
合 计	164,734,615.00	22,080,017.00	115,385.00	186,699,247.00	100.00

注：①根据公司 2021 年 10 月 20 日 2021 年度第二次临时股东大会会议决议、2021 年 12 月 17 日 2021 年度第三次临时股东大会会议决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,196.4632 万元，由三亚景泰长盛投资合伙企业（有限合伙）、上海中电投融和股

权投资基金合伙企业（有限合伙）、三峡资本控股有限责任公司、东方电气（成都）氢能股权投资合伙企业（有限合伙）、江峡绿色（山东）投资有限公司、润峡招赢（湖北）新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）、湖北长江兴宁新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）、赣州九派允公股权投资合伙企业（有限合伙）、五矿元鼎股权投资基金（宁波）合伙企业（有限合伙）、青岛金信合益数科股权投资基金合伙企业（有限合伙）、东方电气（成都）氢能股权投资基金合伙企业（有限合伙）、王瑾、YAOXUSHENG、张雨柏于 2021 年 12 月 29 日之前一次缴足，变更后的注册资本为人民币 18,669.9247 万元，实收资本为人民币 18,669.9247 万元。

②2021 年 10 月 19 日，李鹏宇与百兴集团有限公司签订股份转让协议，李鹏宇将持有公司 11.5385 万股股份转让给百兴集团有限公司。

（3）2020 年度股本变动情况

投资者名称	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
百兴集团有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00	63.1318
宁波梅山保税港区 百兴景华投资合 伙企业（有限合 伙）	9,000,000.00			9,000,000.00	5.4633
宁波梅山保税港区 百兴景祥资产管 理有限责任公司	9,000,000.00			9,000,000.00	5.4633
中国石化集团资本 有限公司		7,384,615.00		7,384,615.00	4.4827
常州汇文亚通投资 合伙企业	10,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00	3.0352
茹华英	5,000,000.00			5,000,000.00	3.0352
赣州市万卓投资管 理合伙企业（有限 合伙）		5,000,000.00		5,000,000.00	3.0352
殷凤娣	4,500,000.00			4,500,000.00	2.7317
杜桂珍	4,500,000.00			4,500,000.00	2.7317
常州航起日尚投资 合伙企业	3,000,000.00			3,000,000.00	1.8211
常州佳鹰创业投资 合伙企业（有限合 伙）		2,884,615.00		2,884,615.00	1.7511

投资者名称	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
上海中电投融和股权投资 基金合伙企业（有限合伙）		2,250,000.00		2,250,000.00	1.3658
深圳市伊敦传媒投资 基金合伙企业（有限合伙）		1,500,000.00		1,500,000.00	0.9106
常州卓启明盛投资 合伙企业	1,000,000.00			1,000,000.00	0.607
三亚景泰长盛投资 合伙企业（有限合 伙）		600,000.00		600,000.00	0.3642
李鹏宇		115,385.00		115,385.00	0.07
合 计	150,000,000.00	19,734,615.00	5,000,000.00	164,734,615.00	100.00

注：①根据公司 2020 年 12 月 16 日股东大会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 1,473.4615 万元，由常州佳鹰创业投资合伙企业（有限合伙）、三亚景泰长盛投资合伙企业（有限合伙）、深圳市伊敦传媒投资基金合伙企业（有限合伙）、上海中电投融和股权投资基金合伙企业（有限合伙）、中国石化集团资本有限公司、李鹏宇缴足，变更后的注册资本为人民币 16,473.4615 万元，实收资本为人民币 16,473.4615 万元。

②2020 年 6 月，常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）将持有公司 500 万股股份转让给赣州市万卓投资管理合伙企业（有限合伙）。

（4）2019 年度股本变动情况

投资者名称	2019-1-1	2019 年		2019-12-31	持股比 例%
		增加	减少		
百兴集团有限公司	104,000,000.00			104,000,000.00	69.3333
常州航起日尚投资 合伙企业（有限合 伙）	3,000,000.00			3,000,000.00	2.0000
常州汇文亚通投资 合伙企业（有限合 伙）	10,000,000.00			10,000,000.00	6.6667
宁波梅山保税港区 百兴景华投资合 伙企业（有限合 伙）	9,000,000.00			9,000,000.00	6.0000
宁波梅山保税港区	9,000,000.00			9,000,000.00	6.0000

投资者名称	2019-1-1	2019年		2019-12-31	持股比例%
		增加	减少		
百兴景祥资产管理 有限责任公司					
茹华英	5,000,000.00			5,000,000.00	3.3333
殷凤娣	4,500,000.00			4,500,000.00	3.0000
杜桂珍	4,500,000.00			4,500,000.00	3.0000
常州卓启明盛投资 合伙企业（有限合 伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	0.6667
合 计	150,000,000.00			150,000,000.00	100.00

34、 资本公积

(1) 2022年1-6月资本公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
股本溢价	717,674,019.94			717,674,019.94
其他资本公积	2,127,721.65	426,303.03		2,554,024.68
合 计	719,801,741.59	426,303.03		720,228,044.62

注： 本期其他资本公积增加金额 426,303.03 元为分期确认的股份支付费用，详见本附注十二“股份支付”。

(2) 2021年度资本公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
股本溢价	299,638,651.94	418,035,368.00		717,674,019.94
其他资本公积	528,434.72	1,599,286.93		2,127,721.65
合 计	300,167,086.66	419,634,654.93		719,801,741.59

注：①股本溢价本年增加系本公司增资形成，详见本附注一、1“历史沿革”。

②2021年其他资本公积增加金额 1,599,286.93 元为分期确认的股份支付费用，详见本附注十二“股份支付”。

(3) 2020 年度资本公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020 年		2020-12-31
		增加	减少	
股本溢价	54,692,549.49	244,946,102.45		299,638,651.94
其他资本公积		528,434.72		528,434.72
合 计	54,692,549.49	245,474,537.17		300,167,086.66

注：①股本溢价本年增加 240,665,385.00 元系本公司增资形成，详见本附注一、1 “历史沿革”。

②转让子公司常州巨美薄膜科技有限公司 20% 股权，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额之间的差额 4,280,717.45 元增加资本公积—股本溢价，详见本附注八 “在其他主体中的权益”。

③2020 年，分期确认股份支付费用增加其他资本公积 528,434.72 元，详见本附注十二 “股份支付”。

(4) 2019 年度资本公积变动情况

项 目	2019-1-1	2019 年		2019-12-31
		增加	减少	
股本溢价	59,342,753.28		4,650,203.79	54,692,549.49
其他资本公积				
合 计	59,342,753.28		4,650,203.79	54,692,549.49

注：2019 年，本公司收购少数股东持有的子公司常州美家未来薄膜科技有限公司 25% 股权，支付的对价大于按照新增持股比例计算应享有该子公司净资产份额部分，调整减少资本公积—股本溢价 4,650,203.79 元，详见本附注八 “在其他主体中的权益”。

35、 其他综合收益

(1) 2022 年 1-6 月其他综合收益变动情况

项目	2021-12-31	2022年1-6月发生金额					2022-6-30
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-664,983.60	6,694,986.28				6,694,986.28	6,030,002.68
其他综合收益合计	-664,983.60	6,694,986.28				6,694,986.28	6,030,002.68

(2) 2021年度其他综合收益变动情况

项目	2020-12-31	2021年发生金额					2021-12-31
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	-66,908.87	-598,074.73				-598,074.73	-664,983.60
其他综合收益合计	-66,908.87	-598,074.73				-598,074.73	-664,983.60

(3) 2020年度其他综合收益变动情况

项目	2019-12-31	2020年发生金额					2020-12-31
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额		-66,908.87				-66,908.87	-66,908.87
其他综合收益合计		-66,908.87				-66,908.87	-66,908.87

36、 盈余公积

(1) 2022年1-6月盈余公积变动情况

项 目	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30
		增加	减少	
法定盈余公积	30,844,844.36			30,844,844.36
合 计	30,844,844.36			30,844,844.36

(2) 2021 年度盈余公积变动情况

项 目	2020-12-31	2021年		2021-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	21,580,794.67	9,264,049.69		30,844,844.36
合 计	21,580,794.67	9,264,049.69		30,844,844.36

(3) 2020 年度盈余公积变动情况

项 目	2019-12-31	2020年		2020-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	9,791,589.46	11,789,205.21		21,580,794.67
合 计	9,791,589.46	11,789,205.21		21,580,794.67

(4) 2019 年度盈余公积变动情况

项 目	2019-1-1	2019年		2019-12-31
		增加	减少	
法定盈余公积	3,777,513.81	6,014,075.65		9,791,589.46
合 计	3,777,513.81	6,014,075.65		9,791,589.46

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50% 以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37、 未分配利润

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
调整前上年末未分配利润	282,423,454.29	164,486,240.70	59,174,772.45	19,429,062.18

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				——
调整后年初未分配利润	282,423,454.29	164,486,240.70	59,174,772.45	19,429,062.18
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	187,931,592.72	127,201,263.28	121,381,390.91	45,759,785.92
减：提取法定盈余公积		9,264,049.69	11,789,205.21	6,014,075.65
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
其他			4,280,717.45	
年（期）末未分配利润	470,355,047.01	282,423,454.29	164,486,240.70	59,174,772.45

38、 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,970,352,732.29	1,579,462,320.43	2,520,472,279.90	2,142,853,518.15
其他业务	16,881,926.14	16,267,281.55	21,985,291.03	20,041,853.76
合 计	1,987,234,658.43	1,595,729,601.98	2,542,457,570.93	2,162,895,371.91

项 目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,340,649,289.71	1,040,797,739.25	1,020,215,657.99	835,112,339.30
其他业务	6,203,024.53	5,014,197.25	6,242,698.98	5,130,330.12
合 计	1,346,852,314.24	1,045,811,936.50	1,026,458,356.97	840,242,669.42

（2）主营业务分类

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
光伏胶膜	1,605,583,973.71	1,260,059,790.09	1,798,678,699.89	1,549,163,967.42
PVC薄膜	155,524,515.95	143,476,246.60	385,596,359.61	338,709,892.72
BOPET薄膜	141,982,700.06	128,461,876.32	205,272,575.90	159,076,570.77
PC薄膜	21,726,130.06	17,478,934.57	39,897,149.57	29,963,063.88
胶粘剂及涂层材料	41,412,478.86	27,055,305.40	74,739,811.81	52,330,123.20
其他	4,122,933.65	2,930,167.45	16,287,683.12	13,609,900.16
合计	1,970,352,732.29	1,579,462,320.43	2,520,472,279.90	2,142,853,518.15
按经营地区分类：				
内销	1,745,696,938.78	1,407,192,512.40	2,395,915,677.90	2,043,275,551.25
外销	224,655,793.51	172,269,808.03	124,556,602.00	99,577,966.90
合计	1,970,352,732.29	1,579,462,320.43	2,520,472,279.90	2,142,853,518.15
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	1,970,336,211.69	1,579,462,320.43	2,520,472,279.90	2,142,853,518.15
在某一时段内转让				
合计	1,970,336,211.69	1,579,462,320.43	2,520,472,279.90	2,142,853,518.15

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
光伏胶膜	731,405,390.83	559,290,814.41	395,045,938.92	327,835,229.07
PVC薄膜	321,133,138.18	272,996,189.81	347,515,430.95	291,034,443.94
BOPET薄膜	187,376,112.95	143,431,513.16	222,784,422.77	180,376,031.71
PC薄膜	32,154,638.84	22,121,509.10	38,902,387.97	25,056,108.44

项目	2020年度		2019年度	
	胶粘剂及涂层材料	30,019,715.98	19,999,771.91	11,007,870.46
其他	38,560,292.93	22,957,940.86	4,959,606.92	3,270,881.09
合计	1,340,649,289.71	1,040,797,739.25	1,020,215,657.99	835,112,339.30
按经营地区分类：				
内销	1,267,312,256.34	986,553,638.86	969,609,943.05	795,908,673.72
外销	73,337,033.37	54,244,100.39	50,605,714.94	39,203,665.58
合计	1,340,649,289.71	1,040,797,739.25	1,020,215,657.99	835,112,339.30
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	1,340,649,289.71	1,040,797,739.25	1,020,215,657.99	835,112,339.30
在某一时段内转让				
合计	1,340,649,289.71	1,040,797,739.25	1,020,215,657.99	835,112,339.30

39、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
城市维护建设税	1,213,823.39	1,672,760.93	1,848,934.64	1,606,373.92
教育费附加	695,852.46	1,001,008.66	1,107,232.05	963,824.34
地方教育费附加	463,901.64	667,339.10	738,154.72	642,549.54
房产税	500,106.49	946,998.99	937,978.40	954,464.24
土地使用税	403,804.05	334,705.16	334,705.16	334,705.16
印花税	926,437.49	1,421,421.17	668,908.37	383,359.95
其他	41,741.41	7,381.72		
合计	4,245,666.93	6,051,615.73	5,635,913.34	4,885,277.15

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五“税项”。

40、 销售费用

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	5,670,360.04	9,961,759.56	6,971,680.98	6,235,799.34
业务招待费	6,260,292.40	9,171,366.59	3,622,409.74	3,965,709.62
展览及广告宣传费	339,613.97	1,455,131.38	682,942.68	508,207.73
差旅费	324,156.98	1,226,983.07	688,184.73	1,215,766.37
其他	73,312.14	1,278,312.79	301,684.26	1,539,058.30
运费	114,621.58	47,679.54	37,483.23	14,944,315.88
合 计	12,782,357.11	23,141,232.93	12,304,385.62	28,408,857.24

41、 管理费用

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
职工薪酬	18,337,332.78	24,645,006.68	18,137,269.40	13,775,485.94
办公费用	5,393,041.78	6,381,277.46	2,989,191.30	3,205,978.27
中介机构费用	3,350,813.02	5,344,572.56	1,742,533.71	1,540,514.34
折旧摊销	2,576,397.37	4,387,049.39	1,797,148.22	1,911,035.00
咨询费	2,189,609.50	2,444,913.99	2,141,189.07	421,440.67
业务招待费	2,196,492.56	2,029,699.81	1,794,519.82	513,065.70
安全环保费	1,610,053.15	1,645,282.55	531,118.04	530,047.47
租赁费	1,207,077.11	2,707,698.06	3,289,241.19	2,578,576.72
综合服务费	979,079.16	3,565,346.58	1,744,459.17	1,249,069.87
股权激励费用	367,178.09	1,468,198.43	396,950.83	
物料消耗		327,385.52	2,030,476.35	2,758,463.16
其他	854,307.67	2,453,385.05	1,472,726.10	1,563,708.45
合 计	39,061,382.19	57,399,816.08	38,066,823.20	30,047,385.59

42、 研发费用

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
研发材料	31,553,451.80	54,208,640.01	30,340,930.74	23,459,431.69
职工薪酬	10,343,460.85	15,686,238.12	9,069,560.72	5,470,127.69
折旧与摊销	907,031.77	1,811,012.48	1,577,118.57	1,897,895.83
燃料与动力	1,490,958.01	3,271,529.34	2,133,104.31	2,265,760.75
其他	3,152,095.94	4,181,474.56	2,953,645.62	345,261.74
合 计	47,446,998.37	79,158,894.51	46,074,359.96	33,438,477.70

43、 财务费用

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
利息支出	24,003,712.49	33,419,426.82	22,501,074.52	22,222,451.45
减：利息收入	733,923.98	1,288,139.03	515,590.65	826,676.16
汇兑损益	-2,912,160.41	575,713.64	2,382,079.28	-748,957.39
银行手续费及其他	1,532,348.01	2,311,913.12	1,688,636.91	1,147,632.58
合 计	21,889,976.11	35,018,914.55	26,056,200.06	21,794,450.48

44、 其他收益

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
与资产相关的政府补助	2,020,366.84	2,762,677.55	2,417,308.85	1,987,056.34
与收益相关的政府补助	2,161,693.00	2,269,862.55	1,246,255.80	1,226,200.00
代扣个人所得税手续费 返还	44,286.55	18,647.93	5,603.91	41,905.48
合 计	4,226,346.39	5,051,188.03	3,669,168.56	3,255,161.82

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、50“营业外收入”。

45、 投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产持有期间 取得的投资收益	374,883.44	1,325,391.44		

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
处置交易性金融资产取得的投资收益	-484,007.78	601,442.24	231,752.77	171,448.70
远期外汇合约取得的投资收益	-2,141,139.35			
转让应收账款损益	-1,158,130.56	-133,371.70		
银行承兑汇票贴现利息	-6,875,232.27	-6,282,758.50	-2,182,880.37	-1,413,832.70
处置子公司损益	51,008.81			
债务重组收益	-5,937,522.04	-1,069,596.37	-2,347,544.48	-539,291.18
合 计	-16,170,139.75	-5,558,892.89	-4,298,672.08	-1,781,675.18

46、 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产				
其中：未到期远期外汇合约	2,645,384.65			
合 计	2,645,384.65			

47、 信用减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
应收账款坏账损失	-20,324,200.25	-15,926,433.25	-11,019,808.25	-10,872,418.49
其他应收款坏账损失	766,148.19	-1,791,120.82	1,538,219.96	-2,154,734.38
应收票据坏账损失	-4,309,078.58	3,917,215.97	-3,622,012.64	-153,537.50
合 计	-23,867,130.64	-13,800,338.10	-13,103,600.93	-13,180,690.37

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

48、 资产减值损失

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
存货跌价损失	-7,944,786.98	-7,683,741.07	-4,241,446.76	-3,536,504.81
固定资产减值损失		-1,679,681.85	-11,430,543.26	

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
合 计	-7,944,786.98	-9,363,422.92	-15,671,990.02	-3,536,504.81

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

49、 资产处置收益

项 目	2022年1-6月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	347,430.04	347,430.04	-126,861.20	-126,861.20
合 计	347,430.04	347,430.04	-126,861.20	-126,861.20

项 目	2020年		2019年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益				
合 计				

50、 营业外收入

项 目	2022年1-6月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			1,000,000.00	1,000,000.00
其他	106,062.15	106,062.15	287,737.21	287,737.21
合 计	106,062.15	106,062.15	1,287,737.21	1,287,737.21

项 目	2020年		2019年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	342,300.00	342,300.00	1,162,000.00	1,162,000.00
其他	285,522.83	285,522.83	178,126.11	178,126.11
合 计	627,822.83	627,822.83	1,340,126.11	1,340,126.11

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2022年1-6月			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
产业扶持资金		1,212,500.00		与收益相关
年产1.5万吨中厚型特种功能性 聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜 材料生产线技术改造项目奖励		875,000.00		与资产相关
设备补贴		541,190.57		与资产相关
股改上市专项资金		500,000.00		与收益相关
稳岗补贴		325,693.00		与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专 项资金		150,000.00		与资产相关
留常补贴		103,000.00		与收益相关
2020年中央财政应急物资保障 体系建设补助资金		102,564.00		与资产相关
2021年市先进制造业发展专项 资金		57,526.33		与资产相关
工业经济稳增长促转型专项奖励 资金		50,000.00		与资产相关
正式用电工程配套扶持		48,505.36		与资产相关
政府承担的房屋租金（三期）		47,185.40		与资产相关
政府承担的房屋租金（二期）		42,660.78		与资产相关
加快工业经济创新发展扶持资金		28,018.36		与资产相关
2016年常州市“三位一体”设备购 置资金补助		22,792.01		与资产相关
以工代训		20,500.00		与收益相关
2015年常州市“三位一体”设备购 置补助		17,717.86		与资产相关
2018年三位一体转型专项资金		16,429.03		与资产相关
2019年度三位一体补助资金		12,670.38		与资产相关
2020年度三位一体补助资金		8,106.76		与资产相关
合 计		4,182,059.84	-	

补助项目	2021年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	

补助项目	2021 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性 聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜 材料生产线技术改造项目奖励		1,750,000.00		与资产相关
2021 年度常州市工业高质量发 展专项资金		750,000.00		与收益相关
产业扶持资金		382,455.00		与收益相关
2021 年度商务发展专项资金		330,900.00		与收益相关
以工代训		316,400.00		与收益相关
省级工业和信息产业转型升级专 项资金		300,000.00		与资产相关
2020 年中央财政应急物资保障 体系建设补助资金		205,128.20		与资产相关
产业转型升级专项资金-领军人 才创业项目补助金		200,000.00		与收益相关
工业经济稳增长促转型专项奖励 资金		100,000.00		与资产相关
政府承担的房屋租金（三期）		86,506.56		与资产相关
政府承担的房屋租金（二期）		85,321.54		与资产相关
工业强区战略加快工业经济创新 发展扶持政策资金		65,500.00		与收益相关
稳岗补贴		63,273.55		与收益相关
加快工业经济创新发展扶持资金		56,036.60		与资产相关
知识产权补助		55,468.00		与收益相关
留常补贴		50,000.00		与收益相关
2016 年常州市“三位一体”设备 购置资金补助		45,584.02		与资产相关
2015 年常州市“三位一体”设备 购置补助		35,435.72		与资产相关
2018 年三位一体转型专项资金		32,858.04		与资产相关
2020 年度三位一体补助资金		25,340.72		与资产相关
正式用电工程配套扶持		24,252.68		与资产相关
市场外贸资金		19,600.00		与收益相关
2019 年度三位一体补助资金		16,213.47		与资产相关
工业创新扶持资金		15,000.00		与收益相关

补助项目	2021 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
2021 年常州市商务发展专项资金		10,300.00		与收益相关
商务发展专项资金		8,100.00		与收益相关
政府房租减免补贴		2,866.00		与收益相关
龙城英才奖	1,000,000.00			与收益相关
合 计	1,000,000.00	5,032,540.10		

补助项目	2020 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜材料生产线技术改造项目奖励		1,750,000.00		与资产相关
省级工业和信息产业转型升级专项资金		300,000.00		与资产相关
2020 年武进区第六批科技奖励资金		300,000.00		与收益相关
2019 年度武进区文化产业发展引导资金		200,000.00		与收益相关
2020 年常州市第三批知识产权计划项目资金		150,000.00		与收益相关
散装水泥专项资金		132,360.00		与收益相关
2019 年“两化融合贯标”奖励		120,000.00		与收益相关
省级商务发展资金第三批（常商发 2020266 号）		118,000.00		与收益相关
工业经济稳增长促转型专项奖励资金		100,000.00		与资产相关
稳岗补贴		98,795.80		与收益相关
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金		68,376.07		与资产相关
工业经济创新发展扶持政策资金		65,000.00		与收益相关
加快工业经济创新发展扶持资金		56,038.30		与资产相关
2016 年常州市“三位一体”设备购置资金补助		45,584.02		与资产相关
2015 年常州市“三位一体”设备购置补助		35,435.72		与资产相关

补助项目	2020 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
工贸 13 号开放型经济奖励		35,000.00		与收益相关
2018 年三位一体转型专项资金		32,858.04		与资产相关
二期装修租金补贴		21,330.38		与资产相关
2020 年武进区科普和基数项目 第一批奖补资金		10,000.00		与收益相关
2020 年商务发展专项资金		9,100.00		与收益相关
以工代训		8,000.00		与收益相关
2020 年度三位一体补助资金		6,335.18		与资产相关
2019 年度三位一体补助资金		1,351.14		与资产相关
常州市“龙城英才计划”-市领军 型创新人才引进培育项目	300,000.00			与收益相关
外贸补助	31,300.00			与收益相关
江苏常州经济开发区人才服务中 心双创计划 70% 个人补助	6,000.00			与收益相关
“中国创翼”市级初赛奖励	3,000.00			与收益相关
江苏常州经济开发区总工会创业 大赛二等奖奖金	1,500.00			与收益相关
结构性补贴	500.00			与收益相关
合 计	342,300.00	3,663,564.65		

补助项目	2019 年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
年产 1.5 万吨中厚型特种功能性 聚酯薄膜（BOPET）等功能性膜 材料生产线技术改造项目奖励		1,750,000.00		与资产相关
区长质量奖		300,000.00		与收益相关
中小企业发展资金		200,000.00		与收益相关
2019 第二十四批科技计划奖励		200,000.00		与收益相关
产业转型升级专项资金		170,000.00		与收益相关
第五批商务发展资金（苏财工贸 [2018]396 号）		139,500.00		与收益相关

补助项目	2019年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	
工业经济稳增长促转型专项奖励 资金		100,000.00		与资产相关
科技奖励资金		100,000.00		与收益相关
常州市工业互联网专项资金		60,000.00		与收益相关
加快工业经济创新发展扶持资金		56,036.60		与资产相关
2016年常州市“三位一体”设备 购置资金补助		45,584.02		与资产相关
2015年常州市“三位一体”设备 购置补助		35,435.72		与资产相关
2018武进区专利发展资金		20,000.00		与收益相关
2019年商务发展专项基金（第四 批）		19,000.00		与收益相关
2019年商务发展专项资金		9,700.00		与收益相关
省级知识产权奖励		4,000.00		与收益相关
安全文化建设示范企业		3,000.00		与收益相关
2019第二批知识产权奖励		1,000.00		与收益相关
创业投资奖励	1,162,000.00			与收益相关
合 计	1,162,000.00	3,213,256.34		

51、 营业外支出

项 目	2022年1-6月		2021年	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当年非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损 失	7,524.02	7,524.02	2,936,036.57	2,936,036.57
其中：固定资产	7,524.02	7,524.02	2,858,095.14	2,858,095.14
无形资产			77,941.43	77,941.43
滞纳金和罚金	2,305,189.08	2,305,189.08	4,541,479.73	4,541,479.73
其他	12,653.93	12,653.93	2,952.57	2,952.57

项 目	2022年1-6月		2021年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
合 计	2,325,367.03	2,325,367.03	7,480,468.87	7,480,468.87

项目	2020年		2019年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	53,796.24	53,796.24		
其中：固定资产	53,796.24	53,796.24		
滞纳金和罚金	150,155.22	150,155.22	400,000.00	400,000.00
其他	35,543.14	35,543.14	6,552.00	6,552.00
合 计	239,494.60	239,494.60	406,552.00	406,552.00

52、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
当期所得税费用	33,271,332.04	23,968,538.22	26,649,306.27	12,236,650.02
递延所得税费用	-1,629,584.51	-6,528,377.72	-4,788,701.95	-1,619,633.20
合 计	31,641,747.53	17,440,160.50	21,860,604.32	10,617,016.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
利润总额	223,096,474.57	148,800,666.48	143,885,929.32	53,331,104.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,464,471.20	22,320,099.97	21,582,889.37	7,999,665.75
子公司适用不同税率的影响	3,623,240.73	3,144,403.44	-256,102.73	-2,133,684.16
调整以前期间所得税的影响				

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,105,679.15	1,804,673.17	1,558,546.27	3,486,098.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度内未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,257,909.77	2,547,913.53	4,414,318.47	5,026,765.25
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	432.04	-652.68		
研发费用加计扣除	-7,809,985.36	-12,376,276.93	-5,439,047.06	-3,761,828.74
所得税费用	31,641,747.53	17,440,160.50	21,860,604.32	10,617,016.82

53、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
收到政府补助	4,941,693.00	14,183,380.25	6,941,055.80	2,718,200.00
押金保证金	2,744,248.33	1,700,000.00	452,753.77	
利息收入	733,923.98	1,288,139.03	515,590.65	826,676.16
员工往来	726,205.18	275,833.45	75,527.21	398,166.16
资金往来		27,154,295.82		
其他	424,769.31	770,969.48	513,594.21	660,813.36
合计	9,570,839.80	45,372,618.03	8,498,521.64	4,603,855.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
付现的日常营运资金	35,234,176.92	45,404,493.30	21,121,975.64	16,899,481.89
押金保证金	2,055,779.85	5,380,005.15	924,539.36	84,700.00
银行手续费及其他	1,532,348.01	2,311,913.12	1,688,636.91	1,147,632.58

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
员工往来	730,405.66	373,193.55	291,364.56	157,906.63
资金往来			10,685,141.79	18,163,842.96
其他		336,756.16	1,503.72	851,200.00
合计	39,552,710.44	53,806,361.28	34,713,161.98	37,304,764.06

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
理财产品赎回	365,000,000.00	1,352,200,000.00		
合计	365,000,000.00	1,352,200,000.00		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
购买理财产品	365,000,000.00	1,352,200,000.00		
期货投资手续费		18,047.76		
合计	365,000,000.00	1,352,218,047.76		

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
信用等级一般的银行承兑汇票及商业承兑汇票贴现净额	194,811,229.68	92,244,567.83	80,756,790.89	29,492,594.53
其他权益融资		2,500,000.00		
合计	194,811,229.68	94,744,567.83	80,756,790.89	29,492,594.53

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
同一控制下企业合并中合并方支付的现金对价	35,176,900.00			
租赁费用	9,213,502.06	9,556,240.81		
融资手续费及保证金	541,356.97	13,994.66		
合 计	44,931,759.03	9,570,235.47		

54、 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	2020年	2019年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	191,454,727.04	131,360,505.98	122,025,325.00	42,714,088.14
加：资产减值准备	7,944,786.98	9,363,422.92	15,671,990.02	3,536,504.81
信用减值损失	23,867,130.64	13,800,338.10	13,103,600.93	13,180,690.37
固定资产折旧、 油气资产折耗、生产 性生物资产折旧	27,433,622.88	42,928,573.00	35,411,346.70	32,517,055.71
使用权资产折旧	5,791,946.93	8,079,707.61		
无形资产摊销	652,595.02	934,381.05	933,822.85	932,486.64
长期待摊费用摊 销	1,535,919.55	1,806,473.35	431,420.32	388,616.16
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）	-347,430.04	126,861.20		
固定资产报废损 失（收益以“—”号填 列）	7,524.02	2,936,036.57	53,796.24	
公允价值变动损 失（收益以“—”号填 列）	-2,645,384.65			
财务费用（收益 以“—”号填列）	20,657,788.40	28,528,303.60	19,862,700.74	20,536,036.08
投资损失（收益 以“—”号填列）	58,115.53	-1,926,833.68	-231,752.77	-171,448.70
递延所得税资产 减少（增加以“—”号 填列）	-4,461,088.87	-6,927,637.22	-4,897,540.83	-1,610,722.08
递延所得税负债 增加（减少以“—”号 填列）	2,831,504.36	399,259.50	108,838.88	-8,911.12
存货的减少（增 加以“—”号填列）	-451,169,405.47	-228,814,578.21	-97,612,093.27	4,004,453.36
经营性应收项目 的减少（增加以“—” 号填列）	-1,118,205,915.91	-562,874,496.05	-622,505,394.66	-212,011,539.36

补充资料	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	237,896,726.51	67,551,565.97	185,622,315.62	49,444,281.95
其他	426,303.04	1,599,286.93	528,434.72	
经营活动产生的现金流量净额	-1,056,270,534.04	-491,128,829.38	-331,493,189.51	-46,548,408.04
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（年）期末余额	255,626,510.25	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22
减：现金的年初余额	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22	52,680,827.39
加：现金等价物的（年）期末余额				
减：现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增加额	57,906,528.84	56,636,149.80	120,801,381.39	-32,398,377.17

(2) 各年（期）收到的处置子公司的现金净额

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
年度（期间）内处置子公司于本年（期）收到的现金或现金等价物	10,232,224.10			
其中：常州巨美薄膜科技有限公司	10,232,224.10			
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,145,356.13			
其中：常州巨美薄膜科技有限公司	3,145,356.13			
处置子公司收到的现金净额	7,086,867.97			

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
一、现金	255,626,510.25	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22
其中：库存现金			24,747.75	150,494.43
可随时用于支付的银行存款	255,622,355.69	197,714,264.19	141,059,083.86	20,131,955.79
可随时用于支付的其他货币资金	4,154.56	5,717.22		
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	255,626,510.25	197,719,981.41	141,083,831.61	20,282,450.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

55、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31	
货币资金	96,402,898.45	45,254,867.20	50,515,118.40	12,932,711.14	注①
应收票据	540,960,477.71	338,485,723.10	287,134,071.12	189,905,040.64	注②
应收账款	6,609,813.97				银行借款 质押物
应收款项融资	38,606,721.22	49,772,657.16	22,855,335.39	1,100,000.00	质押银行 开具银行 承兑汇票
固定资产	110,232,801.19	42,101,119.39	38,713,924.79	41,608,280.87	银行借款 抵押物
无形资产	30,956,570.98	23,976,303.93	24,659,086.17	25,341,868.41	银行借款 抵押物
合 计	823,769,283.52	499,590,670.78	423,877,535.87	270,887,901.06	

注：①所有权或使用权受限制的货币资金：2019年12月31日，存出投资款1,866,912.95元，江苏银行“电E盈电费专户”余额2,125,382.78元，票据保证金8,940,415.41元；2020年12月31日，江苏银行“电E盈电费专户”余额473,814.09元，存出投资款余额2,097,848.40元。

元，锁汇保证金 300,030.00 元，信用证保证金 45,000,000.00 元，银行承兑汇票保证金 2,643,425.91 元；2021 年 12 月 31 日，存出投资款余额 1,099,846.18 元，锁汇保证金 300,943.63 元，信用证保证金 27,975,519.97 元，银行承兑汇票保证金 15,864,562.76 元，银行借款保证金 13,994.66 元；2022 年 6 月 30 日，存出投资款余额 611,663.32 元，锁汇保证金 8,292,253.76 元，信用证保证金 50,327,179.19 元，银行承兑汇票保证金 37,157,386.09 元，银行借款保证金 14,416.09 元。

②所有权或使用权受限制的应收票据：2019 年 12 月 31 日，已背书或贴现且未终止确认的应收票据 185,608,731.08 元，已质押的应收票据 4,296,309.56 元；2020 年 12 月 31 日，已背书或贴现且未终止确认的应收票据 272,610,946.69 元，已质押的应收票据 14,523,124.43 元；2021 年 12 月 31 日，已背书或贴现且未终止确认的应收票据 297,996,825.35 元，已质押的应收票据 40,488,897.75 元；2022 年 6 月 30 日，已背书或贴现且未终止确认的应收票据 447,006,786.15 元，已质押的应收票据 93,953,691.56 元。

56、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	2022-6-30 外币余额	折算汇率	2022-6-30 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	8,747,073.60	6.7114	58,705,109.77
越南盾	9,205,912,339.00	0.0003	2,654,264.68
应收票据			
其中：美元	1,845,492.74	6.7114	12,385,839.98
应收账款			
其中：美元	13,387,289.92	6.7114	89,847,457.57
越南盾	199,530,000.00	0.0003	57,528.85
其他应收款			
其中：越南盾	2,222,676,916.79	0.0003	640,846.08
短期借款			
其中：美元	10,292,400.30	6.7114	69,076,415.37

项 目	2022-6-30 外币余额	折算汇率	2022-6-30 折算人民币余额
应付票据			
其中：美元	1,933,200.00	6.7114	12,974,478.48
应付账款			
其中：美元	1,569,266.11	6.7114	10,531,972.57
越南盾	10,125,124,767.23	0.0003	2,918,568.20
其他应付款			
其中：越南盾	126,739,745,525.40	0.0003	5,444,740.22

项 目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,464,478.17	6.3757	9,337,073.47
越南盾	2,394,939,738.00	0.0003	670,325.13
应收票据			
其中：美元	1,365,418.84	6.3757	8,705,500.90
应收账款			
其中：美元	6,523,361.59	6.3757	41,591,013.23
越南盾	414,555,000.00	0.0003	116,427.49
其他应收款			
其中：越南盾	1,264,012,412.00	0.0003	352,753.00
短期借款			
其中：美元	3,660,784.00	6.3757	23,340,060.55
应付账款			
其中：美元	1,587,137.93	6.3757	10,119,115.30
越南盾	6,843,932,457.00	0.0003	1,909,966.06
应付票据			

项 目	2021-12-31 外币余额	折算汇率	2021-12-31 折算人民币余额
其中：美元	363,000.00	6.3757	2,314,379.10
其他应付款			
其中：越南盾	17,212,015,691.80	0.0003	4,803,432.23

项 目	2020-12-31 外币余额	折算汇率	2020-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	979,146.71	6.5249	6,388,834.37
越南盾	4,983,851,157.00	0.0003	1,403,455.01
应收账款			
其中：美元	2,218,818.60	6.5249	14,477,569.48
其他应收款			
其中：越南盾	1,359,958,397.00	0.0003	383,516.66
应付账款			
其中：美元	52,660.00	6.5249	343,601.24
越南盾	5,840,441,931.00	0.0003	1,644,671.40
其他应付款			
其中：越南盾	16,366,711,000.50	0.0003	4,608,874.08

项 目	2019-12-31 外币余额	折算汇率	2019-12-31 折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,071,547.22	6.9762	7,475,327.72
应收账款			
其中：美元	1,688,582.57	6.9762	11,779,889.72
应付账款			
其中：美元	5,360.00	6.9762	37,392.43

(2) 境外经营实体说明

2020年7月21日，公司设立全资子公司百佳年代（越南）薄膜科技有限公司，主要经营地为越南北宁，以美元作为记账本位币。

57、政府补助

(1) 2022年1-6月政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021年市先进制造业发展专项资金	2,780,000.00	递延收益	57,526.33
产业扶持资金	1,212,500.00	其他收益	1,212,500.00
股改上市专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
留常补贴	103,000.00	其他收益	103,000.00
稳岗补贴	325,693.00	其他收益	325,693.00
以工代训	20,500.00	其他收益	20,500.00
合计	4,941,693.00		2,219,219.33

(2) 2021年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
设备补贴	10,000,000.00	递延收益	
龙城英才奖	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
正式用电工程配套扶持	913,517.70	递延收益	24,252.68
2021年度常州市工业高质量发展专项资金	750,000.00	其他收益	750,000.00
产业扶持资金	382,455.00	其他收益	382,455.00
商务发展专项资金	349,300.00	其他收益	349,300.00
以工代训	316,400.00	其他收益	316,400.00
政府承担的房屋租金（三期）	259,519.68	递延收益	86,506.56
产业转型升级专项资金-领军人才创业项目补助金	200,000.00	其他收益	200,000.00
工业强区战略加快工业经济创新发展扶持政策资金	65,500.00	其他收益	65,500.00
稳岗补贴	63,273.55	其他收益	63,273.55

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
知识产权补助	55,468.00	其他收益	55,468.00
春节留常专项补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
市场外贸资金	19,600.00	其他收益	19,600.00
工业创新扶持资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
政府房租减免补贴	2,866.00	其他收益	2,866.00
合 计	14,442,899.93		3,380,621.79

(3) 2020 年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省级工业和信息产业转型升级专项资金	3,000,000.00	递延收益	300,000.00
2020 年中央财政应急物资保障体系建设补助资金	2,000,000.00	递延收益	68,376.07
220 年武进区第六批科技奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
常州市“龙城英才计划”-市领军型创新人才引进培育项目	300,000.00	营业外收入	300,000.00
政府承担的房屋租金（二期）	259,519.68	递延收益	21,330.38
2020 年度三位一体补助资金	225,000.00	递延收益	6,335.18
2019 年度武进区文化产业发展引导资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年常州市第三批知识产权计划项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
散装水泥专项资金	132,360.00	其他收益	132,360.00
2019 年度三位一体补助资金	127,500.00	递延收益	1,351.14
2019 年“两化融合贯标”奖励	120,000.00	其他收益	120,000.00
省级商务发展资金第三批（常商发 2020266 号）	118,000.00	其他收益	118,000.00
稳岗补贴	98,795.80	其他收益	98,795.80
工业经济创新发展扶持政策资金	65,000.00	其他收益	65,000.00
其他	42,300.00	营业外收入	42,300.00
工贸 13 号开放型经济奖励	35,000.00	其他收益	35,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020年武进区科普和基数项目第一批奖补资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
2020年商务发展专项资金	9,100.00	其他收益	9,100.00
以工代训	8,000.00	其他收益	8,000.00
合计	7,200,575.48		1,985,948.57

(4) 2019年政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
创业投资奖励	1,162,000.00	营业外收入	1,162,000.00
三位一体转型专项资金	330,000.00	递延收益	
区长质量奖	300,000.00	其他收益	300,000.00
中小企业发展资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2019第二十四批科技计划奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
产业转型升级专项资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
第五批商务发展资金（苏财工贸[2018]396号）	139,500.00	其他收益	139,500.00
科技奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
常州市工业互联网专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
2018武进区专利发展资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019年商务发展专项基金（第四批）	19,000.00	其他收益	19,000.00
2019年商务发展专项资金	9,700.00	其他收益	9,700.00
省级知识产权奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
安全文化建设示范企业	3,000.00	其他收益	3,000.00
2019第二批知识产权奖励	1,000.00	其他收益	1,000.00
合计	2,718,200.00		2,388,200.00

七、合并范围的变更

1、2022年1-6月发生的同一控制下企业合并概况

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例(%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当年年初至合并日被合并方的收入	合并当年年初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
常州江之南电能科技有限公司	100.00	合并前同受百兴集团控制	2022-5-30	完成工商变更登记	0.00	0.00	0.00	0.00

注：常州江之南电能科技有限公司成立于2022年4月24日，由本公司之关联方常州市江南塑料有限公司以电站资产出资设立。2022年5月30日，本公司受让常州江之南电能科技有限公司100%股权，转让价款35,176,900.00元。常州江之南电能科技有限公司自成立至被本公司收购未发生业务经营及资金收支。

(2) 合并成本

合并成本	常州江之南电能科技有限公司
—现金	35,176,900.00

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	常州江之南电能科技有限公司	
	合并日	上年年末
资产：	35,176,900.00	
其他流动资产	3,787,833.68	
固定资产	31,389,066.32	
负债：		
净资产：	35,176,900.00	
取得的净资产	35,176,900.00	

2、2022年1-6月发生的处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
常州巨美薄膜科技有限公司	10,232,224.10	95.00	转让	2022-6-10	转让协议	51,008.81	0.00	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

3、新设子公司导致的合并范围变动情况

子公司名称	股权取得时点	认缴出资额	持股比例（%）		股权取得方式
			直接	间接	
常州佳为科技新材料有限公司	2019年8月21日	670万元	67.00		设立
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	2020年4月8日	20,000万元	100.00		设立
百佳年代（越南）薄膜科技有限公司	2020年7月21日	1500万美元	100.00		设立
陕西百佳年代薄膜科技有限公司	2021年8月10日	2,000万元	100.00		设立
来安百佳年代薄膜科技有限公司	2022年1月21日	5,000万元	100.00		设立
常州百佳年代电能科技有限公司	2022年2月23日	3,000万元	100.00		设立

八、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

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	
常州百佳翔禾实业投资有限公司	常州市	常州市	商贸业	100.00		设立
常州百佳芯辰电子材料有限公司	常州市	常州市	制造业	55.00		设立
常州威斯敦粘合材料有限责任公司	常州市	常州市	制造业		55.00	设立
常州佳为科技新材料有限公司	常州市	常州市	制造业	67.00		设立
常州美家未来薄膜科技有限公司	常州市	常州市	制造业	100.00		设立
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	常州市	常州市	进出口贸易	100.00		设立
常州正邦数码科技	常州市	常州市	制造业	60.00		收购

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	
有限公司						
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	盐城市	盐城市	制造业	100.00		设立
百佳年代（越南）薄膜科技有限公司	越南	越南北宁	制造业	100.00		设立
陕西百佳年代薄膜科技有限公司	陕西咸阳	陕西咸阳	制造业	100.00		设立
来安百佳年代薄膜科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	制造业	100.00		设立
常州百佳年代电能科技有限公司	常州市	常州市	电力供应	100.00		设立
常州江之南电能科技有限公司	常州市	常州市	电力供应	100.00		收购

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

①2019年12月18日，本公司以零元受让兴匠科技（上海）有限公司、张岳兴持有的子公司常州美家未来薄膜科技有限公司（以下简称“美家公司”）20%、5%认缴出资额（实际未出资），股权受让后，本公司持有美家公司100%股权。

②子公司常州巨美薄膜科技有限公司（以下简称“巨美公司”）注册资本1,000万元，巨美公司成立时，本公司认缴出资80%，崔京日认缴出资20%。2020年10月16日，巨美公司股东会决议，同意本公司持有的巨美公司20%股权转让给崔京日。截止2020年12月31日，本公司实际出资600万元，崔京日实际出资400万元。双方股东约定，2020年12月31日前，本公司按80%承担巨美公司损益，2021年1月1日起本公司按60%承担巨美公司损益。

根据巨美公司2022年2月20日股东会决议及签订的《股权转让协议》，崔京日将其持有的巨美公司40%股权无偿转让给本公司。此股权转让的工商变更登记已于2022年4月8日完成。

根据巨美公司2022年4月15日股东会决议，本公司向巨美公司增资25,948,275.86元，其中12,040,000.00元作为实收资本，其余转为资本公积，崔京日向巨美公司增资2,500,000.00

元，其中 1,160,000.00 元作为实收资本，其余转为资本公积。增资完成后，巨美公司的实收资本为 2,320.00 万元，其中，本公司占比 95%，崔京日占比 5%。该增资事项已于 2022 年 4 月 20 日完成工商变更登记。

(2) 2019 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	美家公司
购买成本	0.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,650,203.79
差额	4,650,203.79
其中：调整资本公积	-4,650,203.79

(3) 2020 年发生的交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	巨美公司
处置对价	2,000,000.00
----现金	2,000,000.00
处置对价合计	2,000,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,280,717.45
差额	4,280,717.45
其中：调整资本公积	4,280,717.45

九、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元、欧元有关，除本集团的下属子公司以外币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。各期末，除下表所述资产或负债为外币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注六、56“外币货币性项目”。

(2) 利率风险

本集团的利率风险主要来自银行借款带息负债。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。截至2022年6月30日，本集团的带息债务主要为短期借款1,518,421,659.66元、长期借款110,000,000.00元。

2、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。本集团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、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。

本集团货币资金主要存放于国有银行和其他大中型商业银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（1）未到期远期外汇合约		2,645,384.65		2,645,384.65
（二）应收款项融资				
（1）应收票据			115,015,695.29	115,015,695.29
（三）其他权益工具投资			18,000,000.00	18,000,000.00

项 目	2021年12月31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）应收款项融资				
（1）应收票据			144,546,701.74	144,546,701.74

项 目	2020年12月31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）应收款项融资				
（1）应收票据			37,215,468.23	37,215,468.23

项 目	2019年12月31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）应收款项融资				
（1）应收票据				

项 目	2019 年 12 月 31 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）应收款项融资				
（1）应收票据			10,702,464.85	10,702,464.85

注：本集团第二层次公允价值计量项目系远期外汇产品，其公允价值来自银行远期合约挂牌价。

本集团第三层次公允价值计量项目主要为应收款项融资，其剩余期限较短，采用票面金额确定其公允价值。

2022 年新增其他权益工具投资为对安徽精一门科技发展有限公司的股权投资，增资日至 2022 年 6 月 30 日在一月以内，投资后被投资单位未发生重大变化，以投资额确定其公允价值。

十一、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
百兴集团有限公司	常州	投资管理	30,500.00	55.7664	55.7664

注：本公司的最终控制方是茹伯兴、殷凤娣、茹正伟、杜桂珍，茹伯兴、茹正伟对百兴集团有限公司出资比例为 51%、49%。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
常州市江南塑料有限公司	同受实际控制人控制
江苏百兴房地产开发集团有限公司	同受实际控制人控制

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
常州听松楼餐饮有限公司	同受实际控制人控制
常州听松楼花园酒店有限公司	同受实际控制人控制
常州市常武橡塑制品有限公司	同受实际控制人控制
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	同受实际控制人控制
常州市百兴塑胶制品有限公司	同受实际控制人控制
常州市百伟房地产开发有限公司	同受实际控制人控制
常州市百兴纺织有限公司	同受实际控制人控制
常州长贸中心市场发展有限公司	同受实际控制人控制
中天光伏材料有限公司	本公司独立董事任职董事的公司
江苏江南农村商业银行股份有限公司	实际控制人担任董事的公司
张亮、许泽宁	主要子公司股东（持有常州百佳芯辰电子材料有限公司 45%的股权）及其配偶

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年 1-6月	2021年	2020年	2019年
常州市常武橡塑制品有限公司	采购材料			5,506,701.94	3,449,590.10
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	采购材料			10,163,946.86	3,103,427.80
常州市江南塑料有限公司	采购材料			5,430,790.44	10,945,247.80
常州市江南塑料有限公司	采购电能、热能	25,578,881.06	37,168,473.46	35,930,228.32	34,142,307.50
常州市江南塑料有限公司	综合服务			1,981,627.36	1,552,185.88
常州市江南塑料有限公司	采购劳务			379,357.20	4,926,849.22

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
百兴集团有限公司	采购劳务			289,811.89	502,327.68
百兴集团有限公司	综合服务	1,550,700.97	5,865,202.01	2,843,019.96	2,322,468.57
常州听松楼花园酒店有限公司	餐饮服务		33,240.00	13,291.00	3,568.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
常州听松楼餐饮有限公司	销售产品				7,354.65
常州市百兴塑胶制品有限公司	销售产品			7,523,433.63	
常州市百伟房地产开发有限公司	销售产品			122,986.72	
中天光伏材料有限公司	销售产品	2,615.04	6,915,426.17		
常州市江南塑料有限公司	销售电能	549,838.53			
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	销售电能	355,579.32			
百兴集团有限公司	销售电能	53,525.59			
常州市百兴塑胶制品有限公司	销售电能	7,914.55			

(2) 关联租赁情况

①本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年确认的租赁收入	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
常州市江南塑料有限公司	房屋	32,492.66	77,981.65	77,981.65	77,981.65
常州市武进百兴塑胶制品有	房屋	76,688.07	153,376.14	153,376.15	153,376.15

承租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁收入	2021年确认的租赁收入	2020年确认的租赁收入	2019年确认的租赁收入
限公司					

②本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2022年1-6月确认的租赁费	2021年确认的租赁费	2020年确认的租赁费	2019年确认的租赁费
百兴集团有限公司	房屋	739,620.99	1,143,787.15	1,139,493.58	773,658.72

(3) 关联担保情况

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百兴集团有限公司	50,000,000.00	2018/3/16	2019/3/15	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	70,000,000.00	2018/11/16	2019/6/7	是
茹伯兴、百兴集团有限公司	47,000,000.00	2018/11/23	2019/10/28	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	60,000,000.00	2018/11/30	2019/3/15	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	35,000,000.00	2018/11/30	2019/5/23	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	40,000,000.00	2018/11/30	2019/5/24	是
茹伯兴、百兴集团有限公司	3,000,000.00	2018/12/10	2019/5/31	是
百兴集团有限公司	25,000,000.00	2019/3/25	2020/3/18	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	60,000,000.00	2019/3/28	2020/3/28	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	20,000,000.00	2019/4/12	2020/4/12	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	35,000,000.00	2019/5/23	2020/5/23	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	40,000,000.00	2019/5/24	2020/5/24	是
茹伯兴、百兴集团有限公司	3,000,000.00	2019/6/11	2019/10/31	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	70,000,000.00	2019/6/12	2020/3/23	是
茹伯兴、百兴集团有限公司	40,000,000.00	2019/10/28	2020/4/28	是
茹伯兴、百兴集团有限公司	10,000,000.00	2019/10/31	2020/4/28	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张亮、许泽宁	1,000,000.00	2020/3/3	2021/3/2	是
百兴集团有限公司	6,750,000.00	2020/3/5	2021/3/4	是
百兴集团有限公司	6,750,000.00	2020/3/5	2020/11/11	是
百兴集团有限公司	25,000,000.00	2020/3/18	2021/3/2	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	25,000,000.00	2020/3/23	2021/1/18	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	5,000,000.00	2020/3/23	2020/12/2	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2020/3/24	2021/1/11	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	20,000,000.00	2020/3/26	2020/12/3	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2020/3/26	2020/11/9	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	5,000,000.00	2020/3/26	2020/12/2	是
张亮、许泽宁	2,000,000.00	2020/4/24	2021/3/2	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2020/4/29	2020/10/28	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2020/4/29	2020/11/11	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	40,000,000.00	2020/4/29	2020/11/13	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	35,000,000.00	2020/5/18	2021/2/23	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	5,000,000.00	2020/5/18	2021/1/18	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	50,000,000.00	2020/5/22	2021/1/21	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2020/6/28	2021/6/17	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	20,000,000.00	2020/8/28	2021/8/24	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	60,000,000.00	2020/9/28	2021/9/28	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2020/11/10	2021/11/10	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、	30,000,000.00	2020/11/10	2021/11/10	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
茹伯兴、殷凤娣				
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	20,000,000.00	2020/11/13	2021/10/26	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	20,000,000.00	2020/11/17	2021/11/2	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2020/11/19	2021/7/14	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2020/12/2	2021/7/15	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2021/1/14	2021/12/27	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2021/1/20	2021/12/15	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	30,000,000.00	2021/1/25	2021/11/16	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	20,000,000.00	2021/1/25	2021/11/16	是
百兴集团有限公司	30,000,000.00	2021/2/3	2021/12/17	是
张亮、许泽宁	3,000,000.00	2021/2/25	2021/11/18	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	35,000,000.00	2021/2/26	2021/12/15	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	10,000,000.00	2021/2/26	2021/8/26	是
百兴集团有限公司	10,000,000.00	2021/3/1	2021/6/29	是
百兴集团有限公司	25,000,000.00	2021/3/2	2021/10/29	是
百兴集团有限公司	6,750,000.00	2021/3/4	2022/3/3	是
茹正伟、杜桂珍、百兴集团有限公司	21,002,048.00	2021/3/25	2023/3/24	否
百兴集团有限公司	18,750,000.00	2021/5/12	2022/5/9	是
百兴集团有限公司	45,000,000.00	2021/5/26	2022/5/23	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,674,199.78	2021/6/7	2021/12/3	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	35,000,000.00	2021/6/18	2022/6/18	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,339,359.82	2021/6/25	2021/12/22	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	3,218,743.01	2021/6/28	2021/12/24	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百兴集团有限公司	10,000,000.00	2021/6/29	2021/9/28	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	5,079,189.02	2021/7/2	2021/12/29	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,345,101.35	2021/7/2	2021/12/29	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	2,539,594.51	2021/7/2	2021/12/24	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	30,000,000.00	2021/7/14	2021/12/27	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	20,000,000.00	2021/7/15	2021/12/27	是
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	10,000,000.00	2021/7/15	2022/7/7	否
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	10,883,976.48	2021/7/19	2022/1/14	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,681,402.71	2021/8/3	2022/1/28	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,698,386.58	2021/8/4	2022/1/28	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,681,402.71	2021/8/9	2022/1/28	是
茹正伟；茹伯兴、殷凤娣；百兴集团有限公司	70,000,000.00	2021/8/16	2022/5/2	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,681,402.71	2021/8/23	2022/2/18	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	1,681,402.71	2021/8/24	2022/2/18	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	20,000,000.00	2021/8/25	2022/8/25	否
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	2,131,866.00	2021/8/26	2022/2/22	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	3,265,243.49	2021/8/30	2021/12/28	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	1,814,024.16	2021/8/30	2021/12/28	是
茹正伟；茹伯兴、殷凤娣；百兴集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/6	2022/5/2	是
茹正伟；茹伯兴、殷凤娣；百兴集团有限公司	30,000,000.00	2021/9/10	2022/5/2	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	10,000,000.00	2021/9/17	2021/12/17	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	40,000,000.00	2021/9/22	2021/12/22	是
茹伯兴、殷凤娣、百兴集团有限公司	50,000,000.00	2021/9/23	2023/9/21	否
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	4,160,153.28	2021/9/27	2021/12/24	是
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	15,000,000.00	2021/9/27	2022/9/27	否
百兴集团有限公司	6,000,000.00	2021/10/8	2021/12/28	是
茹伯兴、殷凤娣、常州长贸中心市场发展有限公司	40,000,000.00	2021/10/18	2022/10/15	否
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	83,535,000.00	2021/10/18	2022/1/18	是
茹正伟；茹伯兴、殷凤娣；百兴集团有限公司	50,000,000.00	2021/10/21	2021/12/17	是
百兴集团有限公司	25,000,000.00	2021/10/31	2021/12/27	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	30,000,000.00	2021/11/19	2022/8/19	否
张亮、许泽宁	5,000,000.00	2021/11/19	2022/11/18	否
江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	33,000,000.00	2021/11/24	2021/12/27	是
茹正伟、茹伯兴、百兴集团有限公司	22,000,000.00	2021/11/24	2022/7/20	否
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	50,000,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴	20,000,000.00	2022/1/20	2023/1/20	否
百兴集团有限公司	1,000,000.00	2022/1/24	2022/7/20	否
百兴集团有限公司	1,000,000.00	2022/1/24	2023/1/20	否
百兴集团有限公司	58,000,000.00	2022/1/24	2023/7/23	否
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣、茹正伟	50,000,000.00	2022/1/24	2023/1/23	否
百兴集团有限公司	47,000,000.00	2022/2/7	2023/2/6	否
茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2022/2/21	2022/11/30	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百兴集团有限公司	25,500,000.00	2022/3/4	2022/12/20	否
百兴集团有限公司、江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、茹正伟	40,000,000.00	2022/3/18	2023/3/14	否
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴、殷凤娣	100,000,000.00	2022/3/22	2023/3/13	否
百兴集团有限公司	30,000,000.00	2022/3/30	2023/3/27	否
百兴集团有限公司、江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、茹正伟	50,000,000.00	2022/3/30	2023/3/25	否
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	785,886.15	2022/4/6	2022/7/5	否
百兴集团有限公司、江苏百兴房地产开发集团有限公司、茹伯兴、茹正伟	65,000,000.00	2022/4/15	2023/4/15	否
百兴集团有限公司	8,150,324.16	2022/4/15	2022/9/9	否
百兴集团有限公司	8,150,324.16	2022/4/15	2022/9/9	否
百兴集团有限公司	3,897,981.12	2022/4/15	2022/9/9	否
百兴集团有限公司	8,504,686.08	2022/4/15	2022/9/9	否
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣、茹正伟	50,000,000.00	2022/4/21	2023/2/14	否
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	1,178,829.22	2022/4/22	2022/7/5	否
茹伯兴、殷凤娣	6,732,876.48	2022/4/26	2022/7/25	否
茹伯兴、殷凤娣	2,834,895.36	2022/4/26	2022/7/25	否
茹伯兴、殷凤娣	6,732,876.48	2022/4/26	2022/7/25	否
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴、殷凤娣	70,000,000.00	2022/4/26	2023/4/25	否
百兴集团有限公司、茹正伟、茹伯兴、殷凤娣	30,000,000.00	2022/5/9	2023/5/8	否
百兴集团有限公司	23,500,000.00	2022/5/23	2022/12/20	否
百兴集团有限公司	45,000,000.00	2022/5/25	2023/5/23	否
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	8,079,451.78	2022/5/26	2022/7/5	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
百兴集团有限公司、茹伯兴、殷凤娣	8,079,451.78	2022/5/26	2022/7/5	否
百兴集团有限公司	75,000,000.00	2022/5/31	2023/5/26	否
百兴集团有限公司、茹正伟、杜桂珍	50,000,000.00	2022/6/17	2023/6/16	否
茹伯兴、殷凤娣	35,000,000.00	2022/6/23	2023/6/23	否
百兴集团有限公司	1,000,000.00	2022/6/30	2023/6/28	否

2021年9月10日，中国建设银行股份有限公司常州经济开发区支行授予借款人（包括借款企业常州威斯敦粘合材料有限责任公司、共同借款人张亮）借款额度100万元，借款额度有效期间自2021年09月10日至2022年09月10日。此借款为常州威斯敦粘合材料有限责任公司使用，共同借款人张亮实质上形成连带责任保证。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	结算利息
2019年拆借：			
百兴集团有限公司	506,100,000.00	563,111,216.37	1,700,652.62
2020年拆借：			
百兴集团有限公司	551,049,945.46	516,080,000.00	850,436.66

（5）关联方借款

关联方	借入金额	归还金额	结算利息
2019年：			
江苏江南农村商业银行股份有限公司	155,000,000.00	135,000,000.00	8,878,027.76
2020年：			
江苏江南农村商业银行股份有限公司	215,000,000.00	215,000,000.00	9,303,763.92
2021年：			
江苏江南农村商业银行股份有限公司	155,000,000.00	300,000,000.00	6,963,221.91
2022年1-6月：			
江苏江南农村商业银行股份有限公司	155,000,000.00	10,000,000.00	1,646,986.43

(6) 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2022年1-6月
常州市百兴纺织有限公司	受让运输工具	66,019.42
常州市百伟房地产开发有限公司	受让运输工具	95,145.63
江苏百兴房地产开发集团有限公司	受让运输工具	285,436.89
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	受让运输工具	31,067.96
百兴集团有限公司	受让土地房屋	12,572,952.35

(7) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
关键管理人员报酬	1,717,973.23	3,562,258.42	2,065,888.45	1,766,737.61

(8) 其他关联交易

2022年5月30日，本公司受让常州市江南塑料有限公司持有的常州江之南电能科技有限公司100%股权，转让价款35,176,900.00元，详见本附注七、1“2022年1-6月发生的同一控制下企业合并概况”。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022-6-30		2021-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	485,394.63	24,269.73		
常州市百兴塑胶制品有限公司	8,943.44	447.17		
合计	494,338.07	24,716.90		

(续)

项目名称	2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	2020-12-31		2019-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
常州听松楼餐饮有限公司			8,310.75	415.54
常州市武进百兴塑胶制品有限公司	334,360.00	16,718.00	167,180.00	8,359.00
合计	334,360.00	16,718.00	175,490.75	8,774.54
其他应收款：				
百兴集团有限公司			39,733,091.94	1,986,654.60
合计			39,733,091.94	1,986,654.60

(2) 应付项目

项目名称	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应付账款：				
常州市江南塑料有限公司	4,687,862.65	10,195,573.58	13,840,182.62	8,595,573.02
常州市武进百兴塑胶制品有限公司			7,300,839.04	
常州市常武橡塑制品有限公司			486,010.66	
百兴集团有限公司	1,690,927.70	10,800,849.75	6,829,425.75	3,368,401.05
合计	6,378,790.35	20,996,423.33	28,456,458.07	11,963,974.07
一年内到期的非流动负债：				
百兴集团有限公司	719,929.89	467,644.36		
合计	719,929.89	467,644.36		
租赁负债：				
百兴集团有限公司	15,452,863.66	10,915,230.91		
合计	15,452,863.66	10,915,230.91		
短期借款：				
江苏江南农村商业银行股	155,172,222.22	10,012,083.00	155,225,555.56	155,249,722.22

项目名称	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
份有限公司				
合计	155,172,222.22	10,012,083.00	155,225,555.56	155,249,722.22

十二、 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
报告期内授予的各项权益工具总额		200,000.00	300,000.00	5,056,900.00
报告期内行权的各项权益工具总额		200,000.00	300,000.00	5,056,900.00
报告期内失效的各项权益工具总额	230,400.00	15,000.00	27,100.00	
报告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				
报告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				

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		参考近期外部投资者的入股价	参考近期外部投资者的入股价	参考近期外部投资者的入股价
可行权权益工具数量的确定依据		实际转让权益数量	实际转让权益数量	实际转让权益数量
报告期内估计发生重大变化的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,554,024.69	2,127,721.65	528,434.72	
报告期内以权益结算的股份支付确认的费用总额	426,303.04	1,599,286.93	528,434.72	

(1) 首期股权激励

2018年1月31日，本公司2018年度第一次临时股东大会审议通过《常州百佳年代薄膜科技股份有限公司首期股权激励计划（草案）》，通过转让持股平台常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）份额的方式授予员工本公司股份112.17万股，该计划的激励对象为公

司董事、中高层管理人员、主要业务和技术人员等，总人数为 24 人。

持股份额授予日后 60 日内为行权期，激励股权办理完成工商登记日后 36 个月内为限售期，限售期满后 12 个月为解除限售期。在解除限售期内，解除限售的持股份额可以转让给持股平台的普通合伙人或其指定的第三方，或由公司董事会决议决定继续持有。本计划存续期内，若公司上市，则自上市之日起激励对象持有的持股份额统一锁定 36 个月，锁定期内限制转让，锁定期满后，解除锁定的持股份额按照上市公司减持的相关规定和本计划的规定进行处置。公司根据判断，认为 2026 年 6 月可完成持股份额解锁，即服务期至 2026 年 6 月。

本次激励计划持股份额的授予价格为 1.55 元/股，是参考《常州百佳年代薄膜科技股份有限公司股东全部权益评估项目资产评估报告》确定的本公司 2017 年 10 月 31 日合理估值，因此，首次股权激励计划未确认股份支付费用。

（2）第二期股权激励

2019 年 10 月 15 日，本公司 2019 年度第一次临时股东大会审议通过《常州百佳年代薄膜科技股份有限公司第二期股权激励计划（草案）》，通过转让持股平台常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）、常州航企日尚投资合伙企业（有限合伙）份额的方式授予员工本公司股份 500.20 万股，该计划的激励对象为公司董事、中高层管理人员、主要业务和技术人员等，总人数为 76 人。本次激励计划存续期与限售规定同首期股权激励计划。

本次激励计划持股份额的授予价格为 1.8 元/股。公司以外部投资者赣州市万卓投资管理合伙企业（有限合伙）增资价格 2.50 元/股作为公司权益工具授予日的公允价值，确认股份支付费用，在服务期内增加成本费用及资本公积。

（3）第三次股权激励

2020 年 12 月 17 日，本公司 2020 年度第五次临时股东大会审议通过《常州百佳年代薄膜科技股份有限公司第三期股权激励计划（草案）》，通过转让持股平台常州汇文亚通投资合伙企业（有限合伙）份额的方式授予员工本公司股份 30.00 万股，该计划的激励对象为公司董事、中高层管理人员、主要业务人员等，总人数为 7 人。本次激励计划存续期与限售规定同首期股权激励计划。

本次激励计划持股份额的授予价格为 2.50 元/股。以同期入股的外部投资者增资价格 17.33 元/股作为公司权益工具授予日的公允价值，确认股份支付费用，在服务期内增加成本费用及资本公积。

2021 年 8 月 31 日，通过转让持股平台常州航企日尚投资合伙企业（有限合伙）持股平

台份额的方式授予员工本公司股份 20.00 万股。本次激励计划持股份额的授予价格为 2.50 元/股。以同期入股的外部投资者增资价格 20.03 元/股作为公司权益工具授予日的公允价值，确认股份支付费用，在服务期内增加成本费用及资本公积。

十三、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

(1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2020-12-31	2019-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	4,117,501.83	1,732,022.85
资产负债表日后第 2 年	4,117,501.83	1,732,022.85
资产负债表日后第 3 年	1,536,422.38	1,732,022.85
以后年度	1,536,422.38	
合 计	11,307,848.42	5,196,068.55

(2) 其他承诺事项

无。

2、 或有事项

无。

十四、 资产负债表日后事项

1、 注销子公司常州百佳年代电能科技有限公司

2022 年 10 月 12 日，公司注销子公司常州百佳年代电能科技有限公司，并完成工商注销登记。

十五、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、13“使用权资产”及29“租赁负债”。

②计入损益情况

项 目	2022年1-6月		2021年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,006,546.63	财务费用	1,511,709.98
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本、管理费用、研发费用	3,139,222.87	营业成本、管理费用、研发费用	1,695,227.59
售后租回交易	财务费用	417,832.28	财务费用	749,098.95

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	2022年1-6月	2021年
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	9,213,502.06	9,556,240.81
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	4,463,756.83	1,317,735.87
支付的未纳入租赁负债的可变租赁付款额	经营活动现金流出		
合 计	—	13,677,258.89	10,873,976.68

(2) 本集团作为出租人

与经营租赁有关的信息

项 目	2022年1-6月		2021年	
	列报项目	金额	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	109,180.73	其他业务收入	231,357.79
合 计		109,180.73		231,357.79

(3) 新冠肺炎疫情相关租金减让简化处理的影响

本集团对于全部符合财政部《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的租赁合同，采用简化处理方法（详见附注四、32“租赁”）。

采用上述简化处理方法导致本集团2021年度、2020年度营业成本分别减少83,088.12

元、524,463.75 元，“归属于母公司股东的净利润”分别增加 83,088.12 元、445,062.25 元。

十六、 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	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	773,654,591.84	429,675,343.59	339,210,142.29	228,776,360.75
1 至 2 年	884,042.03	1,164,378.62	4,692,302.57	6,633,760.89
2 至 3 年	957,926.70	736,183.95	6,237,314.22	999,275.91
3 年以上	7,504,191.70	7,565,001.85	1,355,868.47	436,592.56
小计	783,000,752.27	439,140,908.01	351,495,627.55	236,845,990.11
减：坏账准备	47,418,896.05	30,664,059.89	26,811,256.54	19,190,659.57
合 计	735,581,856.22	408,476,848.12	324,684,371.01	217,655,330.54

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,105,901.23	1.16	9,105,901.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	773,894,851.04	98.84	38,312,994.82	4.95	735,581,856.22
其中：					
账龄组合	765,539,118.84	97.77	38,312,994.82	5.00	727,226,124.02
合并关联方组合	8,355,732.20	1.07			8,355,732.20
合 计	783,000,752.27	—	47,418,896.05	—	735,581,856.22

类 别	2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,105,901.23	2.07	9,105,901.23	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	430,035,006.78	97.93	21,558,158.66	5.01	408,476,848.12
其中:					-
账龄组合	429,802,749.91	97.87	21,558,158.66	5.02	408,244,591.25
合并关联方组合	232,256.87	0.06			232,256.87
合计	439,140,908.01	——	30,664,059.89	——	408,476,848.12

类别	2020-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,134,082.07	2.60	9,134,082.07	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	342,361,545.48	97.40	17,677,174.47	5.16	324,684,371.01
其中:					
账龄组合	341,534,416.81	97.17	17,677,174.47	5.18	323,857,242.34
合并关联方组合	827,128.67	0.23			827,128.67
合计	351,495,627.55	——	26,811,256.54	——	324,684,371.01

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	7,677,803.60	3.24	7,677,803.60	100.00	
按组合计提坏账准备	229,168,186.51	96.76	11,512,855.97	5.02	217,655,330.54

类别	2019-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：					
账龄组合	229,081,642.06	96.72	11,512,855.97	5.03	217,568,786.09
合并关联方组合	86,544.45	0.04			86,544.45
合计	236,845,990.11	——	19,190,659.57	——	217,655,330.54

①年（期）末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2022-6-30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.00	447,546.00	100.00	已注销，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	285,392.71	285,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	271,924.97	271,924.97	100.00	预计难以收回
合计	9,105,901.23	9,105,901.23	——	——

(续)

应收账款（按单位）	2021-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已诉讼，预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.00	447,546.00	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	285,392.71	285,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	271,924.97	271,924.97	100.00	预计难以收回
合计	9,105,901.23	9,105,901.23	—	—

(续)

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
辽宁矽钛照临能源有限公司	689,278.35	689,278.35	100.00	已诉讼，预计难以收回
长兴华熔新材料科技有限公司	580,205.83	580,205.83	100.00	预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.06	447,546.06	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回

应收账款（按单位）	2020-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	302,392.71	302,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
嘉兴富利玛发电设备有限公司	207,838.20	207,838.20	100.00	预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	283,105.75	283,105.75	100.00	预计难以收回
合 计	9,134,082.07	9,134,082.07	——	——

(续)

应收账款（按单位）	2019-12-31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
润峰电力有限公司	4,804,116.11	4,804,116.11	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
嘉兴博视光电科技有限公司	1,220,472.01	1,220,472.01	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海澍腾智能科技有限公司	447,546.06	447,546.06	100.00	已起诉并胜诉，预计难以收回
上海优太硅材料有限公司	407,044.00	407,044.00	100.00	预计难以收回
天津嘉鑫名业科贸有限公司	382,392.71	382,392.71	100.00	已达成调解协议，预计难以收回
浙江科莱能源有限公司	192,083.05	192,083.05	100.00	预计难以收回
其他客户	224,149.66	224,149.66	100.00	预计难以收回
合 计	7,677,803.60	7,677,803.60	——	——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	765,298,859.64	38,264,942.98	5.00	429,443,086.72	21,472,154.34	5.00
1至2年	240,259.20	48,051.84	20.00	312,757.59	62,551.52	20.00
2至3年				46,905.60	23,452.80	50.00

项目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3年以上						
合计	765,539,118.84	38,312,994.82	5.00	429,802,749.91	21,558,158.66	5.02

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	337,531,392.59	16,876,569.63	5.00	228,689,816.30	11,434,490.82	5.00
1至2年	4,003,024.22	800,604.84	20.00	391,825.76	78,365.15	20.00
2至3年						
3年以上						
合计	341,534,416.81	17,677,174.47	5.18	229,081,642.06	11,512,855.97	5.03

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年(期)变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	30,664,059.89	16,801,858.54		47,022.38		47,418,896.05
2021年	26,811,256.54	4,009,563.44	17,000.00	139,760.09		30,664,059.89
2020年	19,190,659.57	7,814,681.22	80,000.00	114,084.25		26,811,256.54
2019年	9,987,238.33	9,341,432.12		138,010.88		19,190,659.57

其中：本年(期)坏账准备收回或转回金额重要的

年度/期间	单位名称	收回或转回金额	收回方式
2021年	天津嘉鑫名业科贸有限公司	17,000.00	收到货币资金
2020年	天津嘉鑫名业科贸有限公司	80,000.00	收到货币资金

(4) 实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
实际核销的应收账款	47,022.38	139,760.09	114,084.25	138,010.88

(5) 按欠款方归集的年(期)末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末合 计数的比例 (%)	2022-6-30 坏账准备余额
隆基绿能科技股份有限公司	124,078,025.68	15.85	6,203,901.28
常州亿晶光电科技有限公司	102,554,875.54	13.10	5,127,743.78
晶澳太阳能科技股份有限公司	69,393,817.21	8.86	3,469,690.86
天合光能股份有限公司	55,779,872.82	7.12	2,788,993.64
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	50,745,800.41	6.48	2,537,290.02
合 计	402,552,391.66	51.41	20,127,619.58

单位名称	2021-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2021-12-31 坏账准备余额
常州亿晶光电科技有限公司	34,010,243.52	7.74	1,700,512.18
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	27,427,845.91	6.25	1,371,392.30
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	26,880,909.81	6.12	1,344,045.49
合肥中南光电有限公司	23,912,805.10	5.45	1,195,640.26
太一光伏科技(常州)有限公司	21,621,983.88	4.92	1,081,099.19
合 计	133,853,788.22	30.48	6,692,689.42

单位名称	2020-12-31	占应收账款年末合 计数的比例 (%)	2020-12-31 坏账准备余额
上海市机械设备成套(集团)有限公司	71,529,449.30	20.35	3,576,472.47
隆基绿能科技股份有限公司	53,073,654.79	15.10	2,653,682.74
中节能太阳能科技(镇江)有限公司	24,522,160.92	6.98	1,226,108.05
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	22,708,897.82	6.46	1,135,444.89
江苏昊宇光伏科技有限公司	8,233,360.88	2.34	411,668.04
合 计	180,067,523.71	51.23	9,003,376.19

单位名称	2019-12-31	占应收账款年末合 计数的比例（%）	2019-12-31 坏账准备余额
江苏赛拉弗光伏系统有限公司	28,249,090.50	11.93	1,412,454.53
中节能太阳能科技（镇江）有限公司	16,965,566.23	7.16	848,278.31
协鑫集成科技股份有限公司	11,748,913.04	4.96	587,445.65
江阴浙产进出口有限公司	10,765,960.95	4.55	538,298.05
天合光能股份有限公司	7,740,261.24	3.27	387,013.06
合 计	75,469,791.96	31.87	3,773,489.60

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

项 目	金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的 利得或损失
2022年1-6月			
应收账款保理	不附追索权	43,463,410.23	-883,696.23
2021年			
应收账款转让	不附追索权	9,526,550.03	-133,371.70
合 计		52,989,960.26	-1,017,067.93

于2022年1-6月、2021年，本集团向金融机构以不附追索权的方式转让的应收账款分别为43,463,410.23元、9,526,550.03元，相关的损失分别为883,696.23元、133,371.70元。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

2、其他应收款

项 目	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	758,203,243.23	346,536,829.83	319,429,188.16	137,168,821.14
合 计	758,203,243.23	346,536,829.83	319,429,188.16	137,168,821.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
1 年以内	719,842,128.36	285,446,610.48	270,962,319.03	108,917,467.47
1 至 2 年	12,618,301.78	22,267,526.25	29,129,668.53	24,821,431.15
2 至 3 年	17,257,232.30	29,129,668.53	16,851,230.99	5,448,732.67
3 年以上	9,070,734.13	10,184,145.55	2,745,865.50	
小计	758,788,396.57	347,027,950.81	319,689,084.05	139,187,631.29
减：坏账准备	585,153.34	491,120.98	259,895.89	2,018,810.15
合 计	758,203,243.23	346,536,829.83	319,429,188.16	137,168,821.14

②按款项性质分类情况

款项性质	2022-6-30	2021-12-31	2020-12-31	2019-12-31
合并范围内关联方 资金往来	749,032,023.23	340,002,711.19	292,007,958.24	82,821,161.47
母公司资金往来				39,733,091.94
个人卡余额			26,895,388.02	16,290,266.74
保证金及押金	8,323,164.36	6,280,005.15		100,000.00
代垫款	1,047,148.97	410,743.00	337,154.68	212,021.30
员工备用金	194,410.54	157,935.71	215,915.73	30,986.58
其他	191,649.47	176,555.76	232,667.38	103.26
小 计	758,788,396.57	347,027,950.81	319,689,084.05	139,187,631.29
减：坏账准备	585,153.34	491,120.98	259,895.89	2,018,810.15
合 计	758,203,243.23	346,536,829.83	319,429,188.16	137,168,821.14

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
2021 年 12 月 31 日余额	491,120.98			491,120.98
2021 年 12 月 31 日余额 在 2022 年 1-6 月：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	94,032.36			94,032.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	585,153.34			585,153.34

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 12 月 31 日余额	259,895.89			259,895.89
2020 年 12 月 31 日余额在 2021 年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	231,225.09			231,225.09
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	491,120.98			491,120.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年12月31日余额	2,018,810.15			2,018,810.15
2019年12月31日余额在2020年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	-1,758,914.26			-1,758,914.26
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	259,895.89			259,895.89

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019年1月1日余额	17,713.38			17,713.38
2019年1月1日余额在2019年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,001,096.77			2,001,096.77
本年转回				
本年转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,018,810.15			2,018,810.15

④坏账准备的情况

年度/期间	年初余额	本年（期）变动金额				年/期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2022年1-6月	491,120.98	94,032.36				585,153.34
2021年	259,895.89	231,225.09				491,120.98
2020年	2,018,810.15	-1,758,914.26				259,895.89
2019年	17,713.38	2,001,096.77				2,018,810.15

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

A、2022年6月30日

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州百佳翔禾实业投资有限公司	往来款	299,905,236.78	1年以内	39.52	
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	往来款	226,996,650.86	1年以内	29.92	
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	往来款	130,369,650.28	1年以内	17.18	
常州美家未来薄膜科技有限公司	往来款	51,597,882.16	1年以内 12,767,178.62元；1-2年 12,502,737.11元；2-3年 17,257,232.30元；3年以上 9,070,734.13元	6.80	
陕西百佳年代薄膜科技	往来款	30,213,978.32	1年以内	3.98	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司					
合计	——	739,083,398.40	——	97.40	

B、2021年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	资金往来	194,189,289.88	1年以内	55.96	
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	资金往来	55,234,266.40	1年以内	15.92	
常州美家未来薄膜科技有限公司	资金往来	48,310,395.05	1年以内 12,651,235.77元；1-2年 15,058,416.31元；2-3年 19,740,492.65元；3年以上 860,250.32元	13.92	
常州巨美薄膜科技有限公司	资金往来	27,392,181.05	1年以内 1,470,000.00元；1-2年 7,209,109.94元；2-3年 9,389,175.88元；3年以上 9,323,895.23元	7.89	
常州威斯敦粘合材料有限责任公司	资金往来	9,363,559.17	1年以内	2.70	
合计	——	334,489,691.55	——	96.39	

C、2020年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 年末余额
常州百佳翔禾实业投资	资金往来	115,039,433.21	1年以内	35.98	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
有限公司					
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	资金往来	99,834,632.21	1年以内	31.23	
常州美家未来薄膜科技有限公司	资金往来	41,341,753.64	1年以内 11,893,240.76元；1-2年 19,740,492.65元；2-3年 9,708,020.23元	12.93	
常州巨美薄膜科技有限公司	资金往来	26,922,181.05	1年以内 7,643,928.91元；1-2年 9,389,175.88元；2-3年 7,143,210.76元；3年以上 2,745,865.50元	8.42	
个人卡余额	个人卡	26,895,388.02	1年以内	8.41	
合计	——	310,033,388.13	——	96.97	

D、2019年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
常州美家未来薄膜科技有限公司	资金往来	35,842,365.28	1年以内 20,435,145.05元；1-2年 12,701,247.56元；2-3年 2,705,972.67元	25.75	
百兴集团有限公司	资金往来	39,733,091.94	1年以内	28.55	1,986,654.60
常州巨美薄膜科技有限公司	资金往来	19,857,346.64	1年以内 9,971,375.88元；1-2年 7,143,210.76元；2-3年 2,742,760.00元	14.27	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
个人卡余额	个人卡	16,290,266.74	1年以内	11.70	
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	资金往来	15,088,539.15	1年以内 10,211,566.32元；1-2年 4,876,972.83元	10.84	
合计	——	126,811,609.75	——	91.11	1,986,654.60

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022-6-30			2021-12-31		
	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	491,746,350.51	7,600,000.00	484,146,350.51	362,190,450.51	13,600,000.00	348,590,450.51
合计	491,746,350.51	7,600,000.00	484,146,350.51	362,190,450.51	13,600,000.00	348,590,450.51

项目	2020-12-31			2019-12-31		
	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	144,806,815.00	13,600,000.00	131,206,815.00	25,703,300.00		25,703,300.00
合计	144,806,815.00	13,600,000.00	131,206,815.00	25,703,300.00		25,703,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30	2022年1-6月 计提减值准备	2022-6-30 减值 准备
		增加	减少			
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州正邦数码科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州美家未来薄膜科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,600,000.00

被投资单位	2021-12-31	2022年1-6月		2022-6-30	2022年1-6月 计提减值准备	2022-6-30减值 准备
		增加	减少			
常州巨美薄膜科技有限公司	6,000,000.00	25,948,275.86	31,948,275.86	0.00	-6,000,000.00	
常州百佳翔禾实业投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
常州佳为科技新材料有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
百佳年代(越南)薄膜科技有限公司	32,540,450.51	63,679,000.00		96,219,450.51		
陕西百佳年代薄膜科技有限公司	800,000.00	19,200,000.00		20,000,000.00		
来安百佳年代薄膜科技有限公司	17,500,000.00			17,500,000.00		
常州江之南电能科技有限公司	35,176,900.00			35,176,900.00		
常州百佳芯辰电子材料有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	414,867,350.51	108,827,275.86	31,948,275.86	491,746,350.51	-6,000,000.00	7,600,000.00

被投资单位	2020-12-31	2021 年		2021-12-31	2021 年计提减值准备	2021-12-31 减值准备
		增加	减少			
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州正邦数码科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州美家未来薄膜科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		7,600,000.00
常州巨美薄膜科技有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
常州百佳翔禾实业投资有限公司	2,000,000.00	98,000,000.00		100,000,000.00		
盐城百佳年代薄膜科技有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00		200,000,000.00		
常州佳为科技新材料有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
百佳年代(越南)薄膜科技有限公司	13,956,815.00	18,583,635.51		32,540,450.51		
陕西百佳年代薄膜科技有限公司		800,000.00		800,000.00		
常州百佳芯辰电子材料有限公司	5,500,000.00			5,500,000.00		
合计	144,806,815.00	217,383,635.51		362,190,450.51		13,600,000.00

被投资单位	2019-12-31	2020 年		2020-12-31	2020 年计提减值准备	2020-12-31 减值准备
		增加	减少			
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州正邦数码科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州美家未来薄膜科技有限公司	7,500,000.00	2,500,000.00		10,000,000.00	7,600,000.00	7,600,000.00
常州巨美薄膜科技有限公司	8,000,000.00		2,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
常州百佳翔禾实业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
盐城百佳年代薄膜科技有限公司		100,000,000.00		100,000,000.00		
常州佳为科技新材料有限公司	1,870,000.00	1,480,000.00		3,350,000.00		
百佳年代(越南)薄膜科技有限公司		13,956,815.00		13,956,815.00		
常州百佳芯辰电子材料有限公司	2,333,300.00	3,166,700.00		5,500,000.00		
合计	25,703,300.00	121,103,515.00	2,000,000.00	144,806,815.00	13,600,000.00	13,600,000.00

被投资单位	2019-1-1	2019 年		2019-12-31	2019 年计提减值准备	2019-12-31 减值准备
		增加	减少			
常州百佳翔晟国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
常州正邦数码科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
常州美家未来薄膜科技有限公司	7,500,000.00			7,500,000.00		
常州巨美薄膜科技有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
常州百佳翔禾实业投资有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
常州佳为科技新材料有限公司		1,870,000.00		1,870,000.00		
常州百佳芯辰电子材料有限公司	1,320,000.00	1,013,300.00		2,333,300.00		
合计	22,820,000.00	2,883,300.00		25,703,300.00		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,438,508,488.58	1,255,081,085.20	1,786,497,882.41	1,545,823,070.14
其他业务	98,290,195.20	88,720,936.14	212,854,810.40	192,198,730.08
合计	1,536,798,683.78	1,343,802,021.34	1,999,352,692.81	1,738,021,800.22

项目	2020年		2019年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,280,486,428.63	1,005,698,435.30	976,397,816.06	798,673,484.78
其他业务	9,367,376.43	7,974,368.76	7,588,620.41	6,329,163.76
合计	1,289,853,805.06	1,013,672,804.06	983,986,436.47	805,002,648.54

(2) 主营业务分类

项目	2022年1-6月		2021年	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
光伏胶膜	1,125,711,495.31	970,484,896.96	1,176,519,824.89	1,032,168,547.98
PVC薄膜	149,115,294.62	138,359,563.95	361,343,997.46	320,860,582.00
BOPET薄膜	141,982,700.06	128,762,291.88	205,215,111.51	159,010,515.11
PC薄膜	21,698,998.59	17,474,332.41	39,879,879.26	29,958,828.68
其他			3,539,069.29	3,824,596.37
合计	1,438,508,488.58	1,255,081,085.20	1,786,497,882.41	1,545,823,070.14
经营地区分类：				
内销	1,421,489,133.40	1,240,112,851.81	1,761,258,297.38	1,525,094,447.52
外销	17,019,355.18	14,968,233.39	25,239,585.03	20,728,622.62
合计	1,438,508,488.58	1,255,081,085.20	1,786,497,882.41	1,545,823,070.14

项目	2022年1-6月		2021年	
	按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	1,438,508,488.58	1,255,081,085.20	1,786,497,882.41	1,545,823,070.14
在某一时段内转让				
合计	1,438,508,488.58	1,255,081,085.20	1,786,497,882.41	1,545,823,070.14

项目	2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类:				
光伏胶膜	728,416,550.70	569,253,555.84	394,305,110.20	327,425,107.02
PVC薄膜	305,724,489.12	258,627,688.37	316,942,275.37	263,536,058.80
BOPET薄膜	187,147,099.24	143,360,933.18	222,376,918.12	180,356,671.50
PC薄膜	32,239,371.44	22,286,852.04	38,934,836.40	25,107,323.45
其他	26,958,918.13	12,169,405.87	3,838,675.97	2,248,324.01
合计	1,280,486,428.63	1,005,698,435.30	976,397,816.06	798,673,484.78
经营地区分类:				
内销	1,278,040,805.80	1,004,651,290.00	976,397,816.06	798,673,484.78
外销	2,445,622.83	1,047,145.30		
合计	1,280,486,428.63	1,005,698,435.30	976,397,816.06	798,673,484.78
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	1,280,486,428.63	1,005,698,435.30	976,397,816.06	798,673,484.78
在某一时段内转让				
合计	1,280,486,428.63	1,005,698,435.30	976,397,816.06	798,673,484.78

5、 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	374,883.44	1,142,014.05		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-484,007.78	601,442.24	231,752.77	171,448.70
远期外汇合约取得的投资收益	-15,169.94			
子公司分配股利	3,300,000.00	1,650,000.00	550,000.00	1,917,090.69
转让应收账款损益	-883,696.23	-133,371.70		
银行承兑汇票贴现利息	-1,922,609.14	-1,739,422.31	-2,162,749.90	-1,413,832.71
处置子公司损益	-15,716,051.76			
债务重组收益（金融资产转让）	-3,755,146.08	-333,603.12	-2,347,544.48	-539,291.18
合计	-19,101,797.49	1,187,059.16	-3,728,541.61	135,415.50

十七、 补充资料**1、 非经常性损益明细表**

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	390,914.83	-3,062,897.77	-53,796.24	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,182,059.84	6,032,540.10	4,005,864.65	4,375,256.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
本集团取得子公司、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				

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益	374,883.44	1,325,391.44		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益		-724,672.50		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益				
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同本集团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	20,237.52	601,442.24	231,752.77	171,448.70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	60,000.00	107,000.00	166,200.00	
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				

项目	2022年1-6月	2021年	2020年	2019年
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,167,494.31	-4,238,047.16	105,428.38	-186,520.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,158,130.56	-133,371.70		
小计	1,702,470.76	-92,615.35	4,455,449.56	4,360,184.63
所得税影响额	910,620.54	732,153.96	698,210.87	830,109.87
少数股东权益影响额（税后）	298,358.95	123,331.16	52,516.09	337,562.04
合计	493,454.29	-948,100.47	3,704,722.60	3,192,512.72

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

表中“债务重组损益”2021年发生额为子公司常州威斯敦粘合材料有限公司与中天光伏材料有限公司达成应收账款结清协议形成损益-724,672.50元。

表中“其他符合非经常性损益定义的损益项目”2021年发生额为本公司向中国长城资产管理股份有限公司上海自贸试验区分公司转让债权形成损益-133,371.70元，2022年1-6月发生额为本集团向深圳前海环融联易商业保理有限公司转让债权形成损益-1,158,130.56元。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
			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	2022年1-6月	14.31	1.01	1.01
	2021年	17.80	0.77	0.77
	2020年	36.30	0.81	0.81
	2019年	18.04	0.31	0.31
扣除非经常损益 后归属于普通股 股东的净利润	2022年1-6月	14.27	1.00	1.00
	2021年	17.94	0.78	0.78
	2020年	35.20	0.78	0.78
	2019年	16.78	0.28	0.28

常州百佳年代薄膜科技股份有限公司

2022年11月12日





营业执照

(副本)

5-5

统一社会信用代码
91420106081978608B

扫描二维码登录
'国家企业信用
信息公示系统',
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 石文先; 管云鸿; 杨荣华;

成立日期 2013年11月06日
合伙期限 长期
主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围
审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报
告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报
告; 基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核; 法律、法
规规定的其他业务; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2022 年 10 月 19 日

证书序号: 0010577

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
湖北省财政厅
二〇一三年九月分
日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



姓名	王洪博
Full name	王洪博
性别	男
Sex	男
出生日期	1982-01-17
Date of birth	1982-01-17
工作单位	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
身份证号码	130702198201170919
Identity card No.	130702198201170919



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: 110001590397
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 05 月 28 日
Date of Issuance /y /m /d

2011 03 31



王洪博(110001590397)
您已通过2021年年检
江苏省注册会计师协会



洪博的年检二维码。

年 月 日
/y /m /d



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.



姓名: 孙斌
Full name: Sun Bin

性别: 男
Sex: Male

出生日期: 1997-11-21
Date of birth: 1997-11-21

工作单位: 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)江苏分所
Working unit: Deloitte Touche Tohmatsu (Special General Partnership) Jiangsu Branch

身份证号码: 320928199711210011
Identity card No.: 320928199711210011

注册会计师: 110101301633
Number of certificate: 110101301633

执业证书编号: 110101301633
Number of license of CPA: 110101301633

发证日期: 2021年02月05日
Date of issuance: 2021-02-05



执业(110101301633)
已开通(2021)年度检验
江苏德勤会计师事务所

年度检验合格
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.

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.



注册会计师二维码

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

同意声明
Agree the holder to be transferred to:

转出会计师事务所
CPAs

转入会计师事务所
CPAs

转出日期
Date of transfer out

转入日期
Date of transfer in

转出人
Transferor

转入人
Transferee

