

浙江海利得新材料股份有限公司  
Zhejiang Hailide New Material CO.,Ltd.



2023年半年度  
财务报告

股票代码：002206

股票简称：海利得

二〇二三年八月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：浙江海利得新材料股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,655,826,813.90	1,669,967,651.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		974,066.79
衍生金融资产		
应收票据	117,440,407.73	82,555,722.82
应收账款	797,109,006.82	749,877,664.51
应收款项融资	6,436,301.00	3,660,127.28
预付款项	100,774,191.98	92,174,090.21
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,788,487.95	27,267,452.01
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	956,426,968.52	1,090,508,497.97
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	5,393,230.92	6,792,572.51
流动资产合计	3,676,195,408.82	3,723,777,845.50
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	32,289,383.05	32,894,476.47
固定资产	2,826,594,167.34	2,880,401,087.04
在建工程	518,889,014.95	547,286,178.70
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,522,585.34	3,084,258.78
无形资产	252,421,802.74	253,626,311.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,599,746.07	2,775,893.37
递延所得税资产	41,321,427.74	39,073,682.42
其他非流动资产	4,917,269.53	2,356,836.88
非流动资产合计	3,681,555,396.76	3,761,498,725.49
资产总计	7,357,750,805.58	7,485,276,570.99
流动负债：		
短期借款	2,369,315,504.75	2,435,580,470.10

向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	14,089,565.01	
衍生金融负债		
应付票据	296,594,634.45	294,604,940.28
应付账款	324,912,602.61	305,275,826.81
预收款项	72,206.00	288,824.00
合同负债	31,677,167.07	42,296,123.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	58,439,727.63	90,563,145.05
应交税费	35,432,198.41	30,250,099.38
其他应付款	92,818,565.76	93,614,846.37
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	584,544.97	54,269,134.64
其他流动负债	2,106,348.61	2,874,118.37
流动负债合计	3,226,043,065.27	3,349,617,528.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	512,890,052.01	549,566,327.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,308,011.57	2,184,218.79
长期应付款		

长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	25,906,217.16	22,806,019.94
递延所得税负债	36,464,469.78	36,464,469.78
其他非流动负债		
非流动负债合计	577,568,750.52	611,021,035.53
负债合计	3,803,611,815.79	3,960,638,564.20
所有者权益：		
股本	1,167,757,220.00	1,167,757,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	724,013,751.77	724,013,751.77
减：库存股	15,873,000.00	16,705,500.00
其他综合收益	25,871,003.44	-5,056,119.61
专项储备		
盈余公积	396,719,063.40	396,719,063.40
一般风险准备		
未分配利润	1,248,199,997.97	1,251,574,539.46
归属于母公司所有者权益合计	3,546,688,036.58	3,518,302,955.02
少数股东权益	7,450,953.21	6,335,051.77
所有者权益合计	3,554,138,989.79	3,524,638,006.79
负债和所有者权益总计	7,357,750,805.58	7,485,276,570.99

法定代表人：高利民    主管会计工作负责人：魏静聪    会计机构负责人：张宁萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	946,207,770.58	1,062,071,805.63
交易性金融资产		
衍生金融资产		

应收票据	114,640,407.73	80,170,024.81
应收账款	633,091,712.05	609,334,653.72
应收款项融资	6,436,301.00	3,410,127.28
预付款项	62,511,721.02	105,028,656.75
其他应收款	161,832,820.06	217,058,757.94
其中：应收利息		
应收股利		
存货	507,667,459.73	585,054,787.53
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		146,453.86
流动资产合计	2,432,388,192.17	2,662,275,267.52
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	1,759,071,076.25	1,755,999,864.25
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	103,264,383.83	105,806,991.31
固定资产	1,359,342,321.24	1,469,458,571.80
在建工程	404,657,306.95	366,229,866.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	138,539,002.78	141,112,453.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	18,990,772.23	16,251,817.34

其他非流动资产	4,686,221.51	2,202,800.00
非流动资产合计	3,788,551,084.79	3,857,062,365.22
资产总计	6,220,939,276.96	6,519,337,632.74
流动负债：		
短期借款	473,291,687.67	958,868,893.02
交易性金融负债	14,089,565.01	
衍生金融负债		
应付票据	575,040,664.96	848,221,735.01
应付账款	823,706,005.32	231,358,519.84
预收款项	72,206.00	288,824.00
合同负债	20,226,927.10	31,526,411.23
应付职工薪酬	45,869,114.76	69,154,507.30
应交税费	27,665,293.60	24,415,067.93
其他应付款	47,137,917.32	59,797,949.43
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		52,990,480.03
其他流动负债	1,785,690.22	2,711,164.95
流动负债合计	2,028,885,071.96	2,279,333,552.74
非流动负债：		
长期借款	512,890,052.01	549,566,327.02
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,666,454.53	22,496,419.94
递延所得税负债	24,725,449.08	24,725,449.08

其他非流动负债		
非流动负债合计	557,281,955.62	596,788,196.04
负债合计	2,586,167,027.58	2,876,121,748.78
所有者权益：		
股本	1,167,757,220.00	1,167,757,220.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	725,591,433.49	725,591,433.49
减：库存股	15,873,000.00	16,705,500.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	396,719,063.40	396,719,063.40
未分配利润	1,360,577,532.49	1,369,853,667.07
所有者权益合计	3,634,772,249.38	3,643,215,883.96
负债和所有者权益总计	6,220,939,276.96	6,519,337,632.74

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,769,825,879.53	2,784,718,051.43
其中：营业收入	2,769,825,879.53	2,784,718,051.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,541,437,539.05	2,557,118,843.34
其中：营业成本	2,342,372,078.71	2,286,258,929.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		



保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	17,566,580.74	19,077,585.59
销售费用	23,713,229.31	22,179,454.40
管理费用	88,950,481.85	96,885,846.01
研发费用	72,369,294.29	98,788,704.48
财务费用	-3,534,125.85	33,928,322.89
其中：利息费用	40,810,297.26	31,261,285.11
利息收入	24,252,004.15	14,942,509.12
加：其他收益	8,831,344.48	7,648,292.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,762,632.75	483,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-15,063,631.80	-84,143.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,733,101.55	-7,410,738.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,678,618.76	-5,792,205.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	526,180.84	24,756,226.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	204,507,880.94	247,199,839.77
加：营业外收入	403,703.36	873,890.67
减：营业外支出	290,727.50	3,674,745.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	204,620,856.80	244,398,985.06
减：所得税费用	31,729,055.86	30,211,789.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	172,891,800.94	214,187,195.71
（一）按经营持续性分类		

1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	172,891,800.94	214,187,195.71
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）	171,789,041.51	212,174,652.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,102,759.43	2,012,543.20
六、其他综合收益的税后净额	30,940,265.06	12,817,117.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	30,927,123.05	12,971,079.83
（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	30,927,123.05	12,971,079.83
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	30,927,123.05	12,971,079.83
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,142.01	-153,962.58
七、综合收益总额	203,832,066.00	227,004,312.96

归属于母公司所有者的综合收益总额	202,716,164.56	225,145,732.34
归属于少数股东的综合收益总额	1,115,901.44	1,858,580.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.18
（二）稀释每股收益	0.15	0.18

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

法定代表人：高利民 主管会计工作负责人：魏静聪 会计机构负责人：张宁萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	1,856,191,571.15	1,930,730,065.29
减：营业成本	1,494,112,423.36	1,526,766,115.76
税金及附加	15,304,886.09	17,549,988.62
销售费用	14,590,677.98	12,969,551.09
管理费用	62,127,585.34	69,530,981.26
研发费用	60,528,686.33	63,629,630.24
财务费用	-4,049,348.94	14,683,508.34
其中：利息费用	22,075,034.64	17,410,795.67
利息收入	16,135,730.64	12,549,983.44
加：其他收益	8,377,098.32	6,197,079.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,710,842.75	483,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-14,089,565.01	-82,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-8,480,564.95	-4,881,622.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,984,874.27	-3,654,438.18

资产处置收益（损失以“-”号填列）	484,279.40	24,758,849.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	189,172,191.73	248,421,358.23
加：营业外收入	205,048.10	424,285.65
减：营业外支出	158,276.00	3,625,353.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	189,218,963.83	245,220,290.72
减：所得税费用	23,331,515.41	30,609,409.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	165,887,448.42	214,610,881.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	165,887,448.42	214,610,881.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		

六、综合收益总额	165,887,448.42	214,610,881.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,558,511,190.50	2,787,579,040.91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	93,093,855.33	184,235,547.59
收到其他与经营活动有关的现金	301,940,153.56	279,695,641.66
经营活动现金流入小计	2,953,545,199.39	3,251,510,230.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,859,666,634.18	2,389,743,428.86
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	264,741,998.64	247,802,707.73

支付的各项税费	41,621,779.54	90,553,222.07
支付其他与经营活动有关的现金	285,870,952.70	423,994,566.73
经营活动现金流出小计	2,451,901,365.06	3,152,093,925.39
经营活动产生的现金流量净额	501,643,834.33	99,416,304.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,143,500.00
取得投资收益收到的现金	948,210.00	8,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	620,771.39	19,759,718.26
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	218,850,699.67	151,374,590.66
投资活动现金流入小计	220,419,681.06	172,285,808.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,965,478.31	144,333,881.88
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	549,911,113.35	142,439,411.52
投资活动现金流出小计	641,876,591.66	286,773,293.40
投资活动产生的现金流量净额	-421,456,910.60	-114,487,484.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,540,295,290.53	1,832,158,313.54
收到其他与筹资活动有关的现金	52,000,000.00	65,922,670.23
筹资活动现金流入小计	1,592,295,290.53	1,898,080,983.77
偿还债务支付的现金	1,731,527,867.36	1,565,805,257.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	202,580,643.37	148,643,958.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	35,670,820.15	42,536,170.48
筹资活动现金流出小计	1,969,779,330.88	1,756,985,386.01
筹资活动产生的现金流量净额	-377,484,040.35	141,095,597.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,534,132.25	3,436,699.75
五、现金及现金等价物净增加额	-299,831,248.87	129,461,117.80
加：期初现金及现金等价物余额	1,034,869,976.15	506,452,642.46
六、期末现金及现金等价物余额	735,038,727.28	635,913,760.26

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,732,578,366.33	2,021,548,628.13
收到的税费返还	47,799,785.07	67,876,316.52
收到其他与经营活动有关的现金	1,272,765,146.13	691,523,341.69
经营活动现金流入小计	3,053,143,297.53	2,780,948,286.34
购买商品、接受劳务支付的现金	1,333,682,654.00	1,314,193,833.23
支付给职工以及为职工支付的现金	191,233,897.24	180,534,654.26
支付的各项税费	35,319,654.10	82,773,934.35
支付其他与经营活动有关的现金	765,502,653.44	1,109,679,723.34
经营活动现金流出小计	2,325,738,858.78	2,687,182,145.18
经营活动产生的现金流量净额	727,404,438.75	93,766,141.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,143,500.00
取得投资收益收到的现金		8,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,481,238.89	19,565,004.78
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	310,573,824.15	182,844,357.25
投资活动现金流入小计	314,055,063.04	203,560,862.03





一、上年期末余额	1,167,757,220.00				724,013,751.77	16,705,500.00	-5,056,119.61		396,719,063.40		1,251,574,539.46		3,518,302,950.2	6,335,051.77	3,524,638,000.69
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、本年期初余额	1,167,757,220.00				724,013,751.77	16,705,500.00	-5,056,119.61		396,719,063.40		1,251,574,539.46		3,518,302,950.2	6,335,051.77	3,524,638,000.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-832,500.00	30,927,123.05				-3,374,541.49		28,385,081.56	1,115,901.44	29,500,983.00
（一）综合收益总额							30,927,123.05				171,789,041.51		202,716,164.56	1,115,901.44	203,832,066.00
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配						-832,500.00					-175,000.00		-174,000.00		-174,000.00



四、本期期末余额	1,167,757,220.00				724,013,751.77	15,873,000.00	25,871,000.00		396,719,063.40		1,248,199,997.97		3,546,688,036.58	7,450,953.21	3,554,138,989.79
----------	------------------	--	--	--	----------------	---------------	---------------	--	----------------	--	------------------	--	------------------	--------------	------------------

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,223,028,645.00				883,706,570.84	253,257,611.74	-35,320,748.34		355,290,224.82		1,077,710,325.34		3,251,157,405.92	3,918,248.43	3,255,075,654.35	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	1,223,028,645.00				883,706,570.84	253,257,611.74	-35,320,748.34		355,290,224.82		1,077,710,325.34		3,251,157,405.92	3,918,248.43	3,255,075,654.35	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,457,056	-945,000.00	12,971,079.83				95,378,930.51		131,752,065.40	1,858,580.62	133,610,646.02	
（一）综合收益总额							12,971,079.83				212,174.6		225,145.7	1,858,580.62	227,004.3	













2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,223,028,645.00				907,741,307.62	252,312,611.74			355,290,224.82	1,211,605,001.09		3,445,352,566.79

### 三、公司基本情况

浙江海利得新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江海利得新材料股份有限公司的批复》(浙上市〔2001〕23号文)批准,由高利民等9位自然人和万向创业投资股份有限公司、浙江中大集团股份有限公司等2家法人单位共同发起设立,于2001年5月21日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省海宁市。公司现持有统一社会信用代码为91330000710969000C的营业执照,注册资本116,775.7220万元,股份总数116,775.722万股(每股面值1元)。其中有限售条件流通股份25,176.1759万股,无限售条件流通股份91,599.5461万股。公司股票已于2008年1月23日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属化学纤维制造业。主要经营活动为化学纤维、其他纺织材料、橡胶和塑料制品等的研发、生产、销售。产品主要有:工业长丝、灯箱布、聚酯切片、装饰膜、蓬盖布、帘子布、石塑地板等。

本财务报表业经公司2023年8月29日八届十三次董事会批准对外报出。

本公司将上海格迈佳国际贸易有限公司(以下简称格迈佳)、海利得(香港)有限公司(以下简称香港海利得)、Hailide America, Inc. (以下简称美国海利得)、Hailide Fibers Europe A/S(以下简称丹麦海利得)、海宁海利得纤维科技有限公司(以下简称海宁海利得)、HAILIDE(VIET NAM)CO., LTD (以下简称越南

海利得)、海利得(香港)投资控股有限公司(以下简称香港控股)、海利得(香港)纤维投资有限公司(以下简称香港纤维)、海利得美国纤维公司(以下简称美国纤维)、浙江海利得地板有限公司(以下简称海利得地板)、浙江海利得薄膜新材料有限公司(以下简称海利得薄膜)、浙江海利得贸易有限公司(以下简称海利得贸易)、海利得新材料研究(上海)有限公司(以下简称海利得研究)及浙江海利得复合新材料有限公司(以下简称海利得复合)等十四家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，美国海利得、丹麦海利得、越南海利得等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

#### 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### (2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00
1-2 年	15.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11、存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。



## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 12、合同资产

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

## 13、合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围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. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 14、持有待售资产

### 1.持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司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。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

### 2.持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得

的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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。

#### (2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后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。已抵减的商誉账面价值，以及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转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外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。

#### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 15、长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

## 16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 17、固定资产

### (1) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15年-40年	3%或5%	2.38%-6.47%
通用设备	年限平均法	5年-10年	3%或5%	9.50%-19.40%
专用设备	年限平均法	5年-10年	3%或5%	9.50%-19.40%
运输工具	年限平均法	5年-6年	3%或5%	15.83%-19.40%
其他设备	年限平均法	5年	3%或5%	19.00%-19.40%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 18、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 19、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	40-50
管理软件等	5.00
专利使用权	5-11
排污权	3.5、16
其 他	[注]

[注]系上海市车牌使用权，无使用年限限制，不摊销

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(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。

## 21、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 24、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所



产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### （3） 辞退福利的会计处理方法

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

（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 25、预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 26、股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1） 以权益结算的股份支付

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

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

### (2) 以现金结算的股份支付

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

### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

## 27、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3. 收入确认的具体方法

公司主要销售化学纤维、其他纺织材料、橡胶和塑料制品等产品，属于在某一时刻履行履约义务。

境内实体内销收入和境外实体内销收入确认时点：公司已根据合同约定将产品交付给客户，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

境内实体外销收入和境外实体外销收入确认时点：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。外销产品采用 DDP 贸易方式的，即对需运抵至公司国外仓库的货物，公司在购货方提取商品并验收合格后确认销售收入。

## 28、政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 30、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 31、其他重要的会计政策和会计估计

#### 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 33、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	存在不同企业所得税税率纳税主体，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	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
土地使用税	实际占用的土地面积	6元/m <sup>2</sup> /年、10元/m <sup>2</sup> /年

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、海利得地板	15%
美国海利得、香港海利得、丹麦海利得、越南海利得、香港控股、香港纤维、美国纤维	按经营所在国家、地区的有关规定税率计缴
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于浙江省2020年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕251号），公司通过高新技术企业的重新认定，并于2020年12月1日取得编号为GR202033007109的高新证书，有效期3年。

2. 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于对浙江省认定机构2022年认定的高新技术企业进行备案的公告》，海利得地板通过高新技术企业的认定，自2022年起按15%的税率计缴企业所得税，有效期3年。

3. 根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）第三条规定：“自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税加计抵减政策按照以下规定执行：（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（二）允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。生活性服务业纳税人，是指提供生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。（三）纳税人适用加计抵减政策的其他有关事项，按照《财政部 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 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）、《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）等有关规定执行。”公司子公司海利得研究本期满足上述优惠条件，享受增值税进项税额加计 5%扣除的优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	265,932.60	300,125.27
银行存款	1,470,087,060.72	1,439,412,663.99
其他货币资金	185,473,820.58	230,254,862.14
合计	1,655,826,813.90	1,669,967,651.40
其中：存放在境外的款项总额	69,062,933.73	31,495,599.03

其他说明

期末银行存款中包括用于为开立银行承兑汇票质押的定期存单本金及应计利息 190,737,921.43 元；其他货币资金中包括银行承兑汇票保证金及应计利息 184,659,995.42 元，支付宝平台资金 135,355.16 元，存出投资款 678,470.00 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		974,066.79
其中:		
衍生金融资产		974,066.79
其中:		
合计		974,066.79

其他说明

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	117,440,407.73	82,555,722.82
合计	117,440,407.73	82,555,722.82

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	117,440,407.73	100.00%			117,440,407.73	82,555,722.82	100.00%			82,555,722.82
其中:										
银行承兑汇票	117,440,407.73	100.00%			117,440,407.73	82,555,722.82	100.00%			82,555,722.82
合计	117,440,407.73	100.00%			117,440,407.73	82,555,722.82	100.00%			82,555,722.82

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



银行承兑汇票组合	117,440,407.73		
合计	117,440,407.73		

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	117,242,259.00
合计	117,242,259.00

## 4、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,802,294.64	3.56%	24,861,905.86	80.71%	5,940,388.78	31,687,911.71	3.91%	21,220,117.91	66.97%	10,467,793.80
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	834,888,194.95	96.44%	43,719,576.91	5.24%	791,168,618.04	779,714,168.18	96.09%	40,304,297.47	5.17%	739,409,870.71
其中：										
合计	865,690,489.59	100.00%	68,581,482.77	7.92%	797,109,006.82	811,402,079.89	100.00%	61,524,415.38	7.58%	749,877,664.51

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	1,354,920.94	1,354,920.94	100.00%	预计无法收回
客户二	671,655.02	671,655.02	100.00%	预计无法收回
客户三	71,152.96	71,152.96	100.00%	预计无法收回
客户四	55,102.36	55,102.36	100.00%	预计无法收回
客户五	567,392.94	567,392.94	100.00%	预计无法收回
客户六	1,172,738.96	1,172,738.96	100.00%	预计无法收回
客户七	20,391,988.78	14,451,600.00	70.87%	预计部分无法收回
客户八	6,517,342.68	6,517,342.68	100.00%	预计无法收回
合计	30,802,294.64	24,861,905.86		

按组合计提坏账准备：账龄

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	830,202,361.94	41,510,118.12	5.00%
1-2年	2,829,656.31	424,448.45	15.00%
2-3年	101,666.23	30,499.87	30.00%
3年以上	1,754,510.47	1,754,510.47	100.00%
合计	834,888,194.95	43,719,576.91	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	847,177,498.72
1至2年	12,763,850.99
2至3年	101,666.23
3年以上	5,647,473.65
合计	865,690,489.59

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,220,117.91	5,356,285.44	1,714,497.49	-		24,861,905.86
按组合计提坏账准备	40,304,297.47	3,415,279.44				43,719,576.91
合计	61,524,415.38	8,771,564.88	1,714,497.49	-		68,581,482.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
Phenix Engineered Texti	1,714,497.49	收到货币
合计	1,714,497.49	

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	41,641,765.05	4.81%	2,082,088.25
客户二	28,660,696.50	3.31%	1,433,034.83
客户三	20,391,988.78	2.36%	14,451,600.00
客户四	18,674,774.20	2.16%	933,738.71
客户五	16,483,650.82	1.90%	824,182.54
合计	125,852,875.35	14.54%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,436,301.00	3,660,127.28

合计	6,436,301.00	3,660,127.28
----	--------------	--------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额（元）
银行承兑汇票	151,703,224.96
小 计	151,703,224.96

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	98,679,719.56	97.92%	89,857,903.78	97.49%
1 至 2 年	1,581,796.47	1.57%	1,850,713.77	2.01%
2 至 3 年	38,195.61	0.04%	388,732.64	0.42%
3 年以上	474,480.34	0.47%	76,740.02	0.08%
合计	100,774,191.98		92,174,090.21	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额（元）	占预付款项 余额的比例（%）
供应商一	10,815,156.44	10.73

单位名称	账面余额（元）	占预付款项 余额的比例（%）
供应商二	10,185,336.96	10.11
供应商三	7,407,934.84	7.35
供应商四	7,016,713.32	6.96
供应商五	6,381,225.07	6.33
小 计	41,806,366.63	41.48

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,788,487.95	27,267,452.01
合计	36,788,487.95	27,267,452.01

### （1）其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	31,617,336.45	16,955,484.73
应收暂付款	4,961,092.52	4,792,221.72
押金及保证金	6,925,884.44	7,778,082.90
其 他	294,235.78	75,689.74
合计	43,798,549.19	29,601,479.09

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用 损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2023 年 1 月 1 日余额	352,682.74	1,981,344.34		2,334,027.08
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

—转入第二阶段	-15,280.52	15,280.52		
本期计提	-41,210.66	4,717,244.82		4,676,034.16
2023年6月30日余额	296,191.56	6,713,869.68		7,010,061.24

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	36,749,471.65
1至2年	263,898.77
2至3年	101,870.13
3年以上	6,683,308.64
合计	43,798,549.19

### 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海宁市国家税务局	应收出口退税	31,116,946.02	1年以内	71.05%	
Security Deposit	押金及保证金	6,586,022.83	3年以上	15.04%	6,586,022.83
无锡博宇塑机设备	应收暂付款	3,827,000.00	1年以内	8.74%	191,350.00
上海市浦东新区国税局	应收出口退税	500,390.43	1年以内	1.14%	
备用金	应收暂付款	345,000.00	1年以内	0.79%	17,250.00
合计		42,375,359.28		96.76%	6,794,622.83

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	233,664,708.10	8,371,606.02	225,293,102.08	215,893,125.33	8,831,774.38	207,061,350.95
在产品	110,527,425.51	149,148.77	110,378,276.74	111,286,336.30	149,148.77	111,137,187.53
库存商品	649,138,416.17	30,229,463.18	618,908,952.99	803,194,789.02	31,891,486.47	771,303,302.55
委托加工物资	1,846,636.71		1,846,636.71	1,006,656.94		1,006,656.94
合计	995,177,186.49	38,750,217.97	956,426,968.52	1,131,380,907.59	40,872,409.62	1,090,508,497.97

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,831,774.38			460,168.36		8,371,606.02
在产品	149,148.77					149,148.77
库存商品	31,891,486.47	3,678,618.76		5,340,642.05		30,229,463.18
合计	40,872,409.62	3,678,618.76		5,800,810.41		38,750,217.97

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品			
库存商品			

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	4,954,461.37	3,665,258.24
预缴税费	438,769.55	3,127,314.27
合计	5,393,230.92	6,792,572.51

其他说明：

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,829,025.14			51,829,025.14
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	51,829,025.14			51,829,025.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	18,934,548.67			18,934,548.67
2. 本期增加金额	605,093.42			605,093.42



(1) 计提或 摊销	605,093.42			605,093.42
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额	19,539,642.09			19,539,642.09
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	32,289,383.05			32,289,383.05
2. 期初账面价值	32,894,476.47			32,894,476.47

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,826,594,167.34	2,880,401,087.04
合计	2,826,594,167.34	2,880,401,087.04

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,401,215.64 1.03	449,869,812.72	3,429,561,865.46	57,388,443.44	71,955,443.99	5,409,991,206.64
2. 本期增加金额	10,651,140.26	9,415,446.49	117,003,336.63	2,798,808.60	2,403,998.36	142,272,730.34
(1) 购置	25,533.98	734,230.52	813,352.69	2,623,031.88	1,958,494.52	6,154,643.59
(2) 在建工程转入		147,937.19	102,877,869.28			103,025,806.47
(3) 企业合并增加						
(4) 外币报表折算差异	10,625,606.28	8,533,278.78	13,312,114.66	175,776.72	445,503.84	33,092,280.28
3. 本期减少金额		35,897.44	17,070,202.42	2,126,936.26	106,105.78	19,339,141.90
(1) 处置或报废		35,897.44	17,070,202.42	2,126,936.26	106,105.78	19,339,141.90
4. 期末余额	1,411,866.78 1.29	459,249,361.77	3,529,494,999.67	58,060,315.78	74,253,336.57	5,532,924,795.08
二、累计折旧						
1. 期初余额	398,944,996.22	192,463,740.27	1,860,687,547.89	36,716,556.01	40,777,279.21	2,529,590,119.60
2. 本期增加金额	33,793,808.25	22,433,297.03	129,159,424.27	2,920,025.97	4,544,788.56	192,851,344.08
(1) 计提	32,886,705.81	19,743,627.61	125,552,247.19	2,845,098.18	4,260,300.66	185,287,979.45
(2) 外币报表折算差异	907,102.44	2,689,669.42	3,607,177.08	74,927.79	284,487.90	7,563,364.63
3. 本期减少金额		34,102.57	13,997,566.69	2,024,140.48	55,026.20	16,110,835.94
(1) 处置或报废		34,102.57	13,997,566.69	2,024,140.48	55,026.20	16,110,835.94

4. 期末余额	432,738,804.47	214,862,934.73	1,975,849,405.47	37,612,441.50	45,267,041.57	2,706,330,627.74
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	979,127,976.82	244,386,427.04	1,553,645,594.20	20,447,874.28	28,986,295.00	2,826,594,167.34
2. 期初账面价值	1,002,270,644.81	257,406,072.45	1,568,874,317.57	20,671,887.43	31,178,164.78	2,880,401,087.04

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
年新增 3 万吨高模低收缩涤纶浸胶帘子布建设项目	6,093,886.00	尚未完成竣工决算
年产 800 万平方米环保石塑地板技改项目	26,400,919.04	尚未完成竣工决算
迁扩建年产 31000 万平方米柔性广告灯箱布项目	454,379.79	尚未完成竣工决算
年产 4 万吨车用工业丝和 3 万吨高性能轮胎帘子布项目	77,588,524.68	尚未完成竣工决算
年产 47000 吨高端压延膜项目	68,580,946.35	尚未完成竣工决算
年产 1200 万平方米环保石塑地板项目	175,865,611.02	尚未完成竣工决算
越南年产 11 万吨差别化涤纶工业长丝项目	27,978,120.03	尚未完成竣工决算
小 计	382,962,386.91	

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	518,889,014.95	547,286,178.70
合计	518,889,014.95	547,286,178.70

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
总部大楼（含华 邑酒店项目）	366,240,378.96		366,240,378.96	340,122,532.78		340,122,532.78
年产4万吨车用 工业丝和3万吨 高性能轮胎帘子 布项目	5,749,722.08		5,749,722.08	4,538,316.60		4,538,316.60
年产1,200万平 方米环保石塑地 板项目	11,695,343.63		11,695,343.63	406,003.32		406,003.32
年产47000吨高 端压延膜项目	94,352,548.75		94,352,548.75	90,667,274.96		90,667,274.96
越南年产11万 吨差别化涤纶工 业长丝项目	7,074,638.09		7,074,638.09	86,314,038.10		86,314,038.10
零星工程	33,776,383.44		33,776,383.44	25,238,012.94		25,238,012.94
合计	518,889,014.95		518,889,014.95	547,286,178.70		547,286,178.70

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目 名称	预算 数 (万 元)	期 初 余 额	本 期 增 加 金 额	本 期 转 入 固 定 资 产 金 额	本 期 其 他 减 少 金 额 [注]	期 末 余 额	工 程 累 计 投 入 占 预 算 比 例	工 程 进 度	利 息 资 本 化 累 计 金 额	其 中： 本 期 利 息 资 本 化 金 额	本 期 利 息 资 本 化 率	资 金 来 源
----------	---------------------	------------------	----------------------------	--	---	------------------	---	------------------	---	--	--------------------------------------	------------------

总部大楼 (含华邑酒店项目)	43,000.00	340,122,532.78	26,117,846.18			366,240,378.96	85.17%	85.17%	26,849,492.03			自有资金、 银行借款
年产4万吨车用工业丝和3万吨高性能轮胎帘子布项目	65,700.00	4,538,316.60	1,211,405.48			5,749,722.08	72.76%	72.76%	14,059,614.22	50,250.75	3.50%	自有资金、 银行借款
年产1,200万平方米环保石塑地板项目	38,100.00	406,003.32	11,289,340.31			11,695,343.63	100.00%	100.00%	4,701,497.84			自有资金、 银行借款
年产47000吨高端压延膜项目	39,600.00	90,667,274.96	3,685,273.79			94,352,548.75	60.60%	60.60%	414,344.86			自有资金、 银行借款
越南年产11万吨差别化涤纶工业长丝项目	108,131.10	86,314,038.10	5,614,533.41	99,209,889.73	-14,355,956.31	7,074,638.09	92.96%	92.96%	8,577,902.69			自有资金、 银行借款
零星工程		25,238,012.94	12,435,349.19	3,815,916.74	81,061.95	33,776,383.44						自有资金
合计	294,531.10	547,286,178.70	60,353,748.36	103,025,806.47	-14,274,894.36	518,889,014.95			54,602,851.64	50,250.75	3.50%	

[注]:其他减少主要系国外子公司汇率变动造成的外币报表折算差异等造成的影响

### 13、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 14、油气资产

适用 不适用

### 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,158,920.62	5,158,920.62
2. 本期增加金额	116,046.46	116,046.46
1) 外币报表折算差异	116,046.46	116,046.46
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,274,967.08	5,274,967.08
二、累计折旧		
1. 期初余额	2,074,661.84	2,074,661.84
2. 本期增加金额	677,719.90	677,719.90
(1) 计提	645,081.40	645,081.40
2) 外币报表折算差异	32,638.50	32,638.50
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,752,381.74	2,752,381.74
三、减值准备		

1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,522,585.34	2,522,585.34
2. 期初账面价值	3,084,258.78	3,084,258.78

其他说明：

## 16、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件等	排污权	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	308,879,517.54	2,950,000.00		17,619,944.22	2,278,194.84	770,100.00	332,497,756.60
2. 本期增加金额	3,220,103.61					13,800.00	3,233,903.61
(1) 购置						13,800.00	13,800.00
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算差异	3,220,103.61						3,220,103.61
3. 本期减少金额							
(1) 处置							

4. 期末 余额	312,099,62 1.15	2,950,000. 00		17,619,944 .22	2,278,194. 84	783,900.00	335,731,66 0.21
二、累计摊 销							
1. 期初 余额	61,695,737 .87	922,087.05		14,272,427 .78	1,981,192. 07		78,871,444 .77
2. 本期 增加金额	3,747,866. 82	152,773.80		517,856.84	19,800.24	115.00	4,438,412. 70
(1) 计提	3,412,093. 68	152,773.80		517,856.84	19,800.24	115.00	4,102,639. 56
(2) 外币 报表折算差 异	335,773.14						335,773.14
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	65,443,604 .69	1,074,860. 85		14,790,284 .62	2,000,992. 31	115.00	83,309,857 .47
三、减值准 备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额							
(1) 计提							
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额							
四、账面价 值							
1. 期末 账面价值	246,656,01 6.46	1,875,139. 15		2,829,659. 60	277,202.53	783,785.00	252,421,80 2.74
2. 期初 账面价值	247,183,77 9.67	2,027,912. 95		3,347,516. 44	297,002.77	770,100.00	253,626,31 1.83



本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产装修费	2,775,893.37	238,809.74	426,616.12	-11,659.08	2,599,746.07
合计	2,775,893.37	238,809.74	426,616.12	-11,659.08	2,599,746.07

其他说明

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	86,589,855.95	12,591,575.95	69,779,587.25	11,130,144.49
内部交易未实现利润	18,193,188.95	4,514,527.43	21,190,310.84	4,974,529.78
可抵扣亏损	102,298,085.71	15,344,712.86	105,240,237.72	15,786,035.66
政府补助形成的递延收益	25,906,217.16	3,885,932.57	22,806,019.94	3,420,902.99
计税方法不同形成的递延收益	8,020,514.51	1,203,077.18	13,959,350.03	2,093,902.50
股权激励	10,914,364.00	1,668,167.00	10,914,364.00	1,668,167.00
交易性金融负债的公允价值变动	14,089,565.01	2,113,434.75		
合计	266,011,791.29	41,321,427.74	243,889,869.78	39,073,682.42

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧形成的应纳税暂时性差异	243,096,465.21	36,464,469.78	243,096,465.21	36,464,469.78
合计	243,096,465.21	36,464,469.78	243,096,465.21	36,464,469.78

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产购置款	4,917,269.53		4,917,269.53	2,356,836.88		2,356,836.88
合计	4,917,269.53		4,917,269.53	2,356,836.88		2,356,836.88

其他说明：

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	527,642,415.43	903,585,551.99
抵押借款	100,080,555.56	17,541,612.48
保证借款	370,407,734.15	216,799,674.62
信用借款	795,742,275.83	765,824,164.23
质押及保证借款	292,030,333.93	305,218,236.73
质押及信用借款	283,412,189.85	226,611,230.05
合计	2,369,315,504.75	2,435,580,470.10

短期借款分类的说明：

## 21、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债	14,089,565.01	
其中：		
衍生金融负债	14,089,565.01	
其中：		
合计	14,089,565.01	

其他说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	296,594,634.45	294,604,940.28
合计	296,594,634.45	294,604,940.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 23、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
存货采购款	250,160,435.76	212,623,346.56
长期资产购置款	74,752,166.85	92,652,480.25
合计	324,912,602.61	305,275,826.81

## 24、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房租款	72,206.00	288,824.00
合计	72,206.00	288,824.00

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	31,677,167.07	42,296,123.67
合计	31,677,167.07	42,296,123.67

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	87,316,595.51	220,585,177.35	252,128,940.34	55,772,832.52
二、离职后福利-设定提存计划	3,246,549.54	12,033,403.87	12,613,058.30	2,666,895.11
合计	90,563,145.05	232,618,581.22	264,741,998.64	58,439,727.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,515,942.67	191,764,892.28	228,010,343.21	47,270,491.74
2、职工福利费		10,024,354.40	10,024,354.40	
3、社会保险费	1,202,008.01	7,536,854.09	7,585,383.70	1,153,478.40
其中：医疗保险费	1,089,921.87	6,887,521.08	6,912,915.28	1,064,527.67
工伤保险费	112,086.14	649,333.01	672,468.42	88,950.73
4、住房公积金	724,671.89	4,427,487.07	4,405,613.00	746,545.96
5、工会经费和职工教育经费	1,873,972.94	6,831,589.51	2,103,246.03	6,602,316.42
合计	87,316,595.51	220,585,177.35	252,128,940.34	55,772,832.52

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,137,433.26	11,603,264.37	12,164,627.54	2,576,070.09
2、失业保险费	109,116.28	430,139.50	448,430.76	90,825.02
合计	3,246,549.54	12,033,403.87	12,613,058.30	2,666,895.11

其他说明

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,433,466.14	1,586,047.33
企业所得税	23,992,042.55	16,288,359.15
个人所得税	509,749.08	3,630,439.14
城市维护建设税	819,122.39	880,933.85
房产税	4,756,561.74	6,567,365.47
土地使用税	2,475,712.56	430.56
教育费附加	233,553.25	377,835.44
地方教育附加	351,534.20	251,890.29
印花税	821,062.17	660,833.51
环境保护税	39,394.33	5,366.40
其他税项		598.24
合计	35,432,198.41	30,250,099.38

其他说明

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	92,818,565.76	93,614,846.37
合计	92,818,565.76	93,614,846.37

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	7,335,900.00	16,705,500.00
应付运杂费	52,484,886.96	47,058,102.36
未结算费用	14,691,316.74	13,551,976.73
应付电费	8,774,617.68	5,667,097.01

应付暂收款		2,327,447.16
其他	9,531,844.38	8,304,723.11
合计	92,818,565.76	93,614,846.37

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		52,990,480.03
一年内到期的租赁负债	584,544.97	1,278,654.61
合计	584,544.97	54,269,134.64

其他说明：

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,106,348.61	2,874,118.37
合计	2,106,348.61	2,874,118.37

## 31、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	200,169,444.44	238,173,458.39
信用借款	312,720,607.57	311,392,868.63
合计	512,890,052.01	549,566,327.02

## 32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	2,308,011.57	2,184,218.79

合计	2,308,011.57	2,184,218.79
----	--------------	--------------

其他说明：

### 33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,806,019.94	6,238,900.00	3,138,702.78	25,906,217.16	与资产相关的政府补助
合计	22,806,019.94	6,238,900.00	3,138,702.78	25,906,217.16	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
海宁市尖山塑胶基础设施补偿款	730,804.73			626,403.84			104,400.89	与资产相关
工业生产型设备投资项目财政奖励	5,738,031.82			908,104.86			4,829,926.96	与资产相关
年新增30,000吨高模低收缩涤纶浸胶帘子布项目投入奖励	73,083.06			21,925.02			51,158.04	与资产相关
迁扩建年产3.1亿平方米柔性广告灯箱布项目投入奖励	163,040.77			163,040.77				与资产相关
进口先进设备或技术奖励	32,666.44			4,000.02			28,666.42	与资产相关
机器人换人试点补助	612,000.00			51,000.00			561,000.00	与资产相关

煤改气改造项目补助	1,341,436.00			134,142.00			1,207,294.00	与资产相关
年产 20 万吨聚酯项目固定资产投资补贴	4,411,641.06			357,700.62			4,053,940.44	与资产相关
帘子布生产型设备项目投资奖励	4,836,643.43			439,694.82			4,396,948.61	与资产相关
薄膜基础设施配套费补助	2,449,396.95						2,449,396.95	与资产相关
年产 1200 万平方地板项目固定资产投资补贴	204,824.36			11,379.12			193,445.24	与资产相关
燃气锅炉低碳改造补助	1,902,851.32			112,574.34			1,790,276.98	与资产相关
智能化技术改造项目	309,600.00	6,238,900.00		308,737.37			6,239,762.63	与资产相关
小 计	22,806,019.94	6,238,900.00		3,138,702.78			25,906,217.16	

其他说明：

### 34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,167,757,220.00						1,167,757,220.00

其他说明：



## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	708,851,206.07			708,851,206.07
其他资本公积	15,162,545.70			15,162,545.70
合计	724,013,751.77			724,013,751.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	16,705,500.00		832,500.00	15,873,000.00
合计	16,705,500.00		832,500.00	15,873,000.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股减少 832,500.00 元，系公司向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金股利，调整回购单价所致。

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,056,119.61	30,940,265.06				30,927,123.05	13,142.01	25,871,003.44
外币财务报表折算差额	5,056,119.61	30,940,265.06				30,927,123.05	13,142.01	25,871,003.44
其他综合收益合计	5,056,119.61	30,940,265.06				30,927,123.05	13,142.01	25,871,003.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	396,719,063.40			396,719,063.40
合计	396,719,063.40			396,719,063.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,251,574,539.46	1,077,710,325.34
调整后期初未分配利润	1,251,574,539.46	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	171,789,041.51	212,174,652.51
应付普通股股利	175,163,583.00	116,795,722.00
期末未分配利润	1,248,199,997.97	1,173,089,255.85

## 40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,744,892,364.04	2,317,695,028.78	2,758,668,081.17	2,261,652,159.39
其他业务	24,933,515.49	24,677,049.93	26,049,970.26	24,606,770.58
合计	2,769,825,879.53	2,342,372,078.71	2,784,718,051.43	2,286,258,929.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	2,769,000,892.85		2,769,000,892.85
其中：			
化学纤维制造业	1,522,094,740.62		1,522,094,740.62
其他纺织业	960,354,880.58		960,354,880.58
橡胶和塑料制品业	262,442,742.84		262,442,742.84

材料销售等	24,108,528.81			24,108,528.81
按经营地区分类	2,769,000,892.85			2,769,000,892.85
其中：				
境内	977,613,977.41			977,613,977.41
境外	1,791,386,915.44			1,791,386,915.44
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类	2,769,000,892.85			2,769,000,892.85
其中：				
在某一时点确认收入	2,769,000,892.85			2,769,000,892.85
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	2,769,000,892.85			2,769,000,892.85

与履约义务相关的信息：

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 38,757,180.63 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

#### 41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	5,084,919.03	6,553,149.28
教育费附加	2,179,251.02	2,808,492.55
房产税	4,844,615.63	4,462,006.53
土地使用税	2,475,744.16	2,543,614.56
车船使用税	550.00	300.00
印花税	1,512,954.19	823,039.28
地方教育附加	1,452,834.02	1,872,328.38
环境保护税	15,712.69	14,655.01
合计	17,566,580.74	19,077,585.59

其他说明：

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输保险费	4,171,684.34	3,349,825.65
职工薪酬	16,321,866.70	15,614,414.29
销售业务费	289,707.29	408,392.93
市场宣传推广费	1,307,673.99	519,214.98
其他	1,622,296.99	1,057,283.34
股权激励费用		1,230,323.21
合计	23,713,229.31	22,179,454.40

其他说明：

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,552,823.12	39,935,126.51
办公经费	12,527,388.43	8,083,932.59
折旧及摊销费	13,490,434.47	14,537,622.59
中介费	4,988,104.70	4,418,484.68
保险费	3,096,094.03	3,317,832.22

业务经费	2,158,475.16	2,184,753.83
税金	76,441.41	63,358.05
股权激励费用		21,226,731.85
其他	3,060,720.53	3,118,003.69
合计	88,950,481.85	96,885,846.01

其他说明

#### 44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
原材料及半成品耗用	32,161,581.26	53,798,969.97
职工薪酬	23,129,131.13	28,215,885.74
折旧及摊销费	10,309,097.91	9,553,263.67
办公经费	6,449,999.75	7,006,315.13
差旅费	62,192.73	10,123.83
其他	257,291.51	204,146.14
合计	72,369,294.29	98,788,704.48

其他说明

#### 45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,810,297.26	31,261,285.11
利息收入	-24,252,004.15	-14,942,509.12
汇兑净损益	-22,892,265.02	15,782,030.02
其他	2,799,846.06	1,827,516.88
合计	-3,534,125.85	33,928,322.89

其他说明

## 46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,138,702.78	2,853,091.12
与收益相关的政府补助	5,379,722.00	4,463,844.12
代扣个人所得税手续费返还	310,681.97	331,357.62
增值税加计抵减	2,237.73	
合计	8,831,344.48	7,648,292.86

## 47、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,762,632.75	483,200.00
合计	-2,762,632.75	483,200.00

其他说明

## 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-974,066.79	-82,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-974,066.79	-82,000.00
交易性金融负债	-14,089,565.01	-2,143.34
合计	-15,063,631.80	-84,143.34

其他说明：

## 49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-11,733,101.55	-7,410,738.36
合计	-11,733,101.55	-7,410,738.36

其他说明

## 50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,678,618.76	-5,792,205.53
合计	-3,678,618.76	-5,792,205.53

其他说明：

## 51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	526,180.84	-2,623.92
因政府收储形成的固定资产及无形资产处置损益		24,758,849.97
合计	526,180.84	24,756,226.05

## 52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		7,280.88	
非流动资产毁损报废利得	16,708.46	436,984.44	16,708.46
罚款赔款收入	36,603.50	265,366.59	36,603.50
其他	350,391.40	164,258.76	350,391.40
合计	403,703.36	873,890.67	403,703.36

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		3,300,000.00	
非流动资产毁损报废损失	110,753.80	346,942.74	110,753.80
其 他	179,973.70	27,802.64	179,973.70
合计	290,727.50	3,674,745.38	290,727.50

其他说明：

## 54、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	33,976,801.18	38,995,192.18
递延所得税费用	-2,247,745.32	-8,783,402.83
合计	31,729,055.86	30,211,789.35

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	204,620,856.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,693,128.52
子公司适用不同税率的影响	532,526.71
调整以前期间所得税的影响	1,074,676.98
非应税收入的影响	-7,730,221.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	100,189.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-853,325.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	7,912,081.50
所得税费用	31,729,055.86

其他说明



## 55、其他综合收益

详见附注其他综合收益之说明

## 56、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回不符合现金及现金等价物定义的货币资金	264,300,633.88	247,480,932.02
收到押金及保证金	1,332,528.88	8,933,000.00
收到代收代付款	7,227,904.92	102,011.20
利息收入	15,835,794.91	13,047,992.62
收到与收益相关的政府补助及代扣代缴的个人所得税手续费返还	5,684,563.97	4,795,201.74
收到与资产相关的政府补助	6,238,900.00	2,346,100.00
收到租金收入	649,618.00	1,414,674.00
其他	670,209.00	1,575,730.08
合计	301,940,153.56	279,695,641.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存出不符合现金及现金等价物定义的货币资金	240,353,233.49	378,585,783.99
支付押金及保证金	363,360.00	3,940,272.50
付现的销售费用	5,196,850.69	4,866,120.71
付现的管理费用	26,902,983.98	21,714,430.61
付现的研发费用	6,075,514.57	9,096,008.39
支付代收代付款	4,054,593.88	
付现的财务费用	1,972,898.32	1,827,516.88

捐赠支出		3,300,000.00
其他	951,517.77	664,433.65
合计	285,870,952.70	423,994,566.73

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期收回本金及利息	207,268,361.14	100,271,232.88
收回用于购建长期资产的票据保证金及利息	11,582,338.53	51,103,262.17
收到远期结售汇保证金利息		95.61
合计	218,850,699.67	151,374,590.66

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存出拟持有到期的定期存单	540,580,600.00	100,000,000.00
存出用于购建长期资产的信用证/票据保证金	5,619,670.60	41,544,163.25
存出远期结售汇保证金	3,710,842.75	895,248.27
合计	549,911,113.35	142,439,411.52

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到保理公司融资借款		5,922,670.23
收回为取得借款质押的定期存单及保证金	52,000,000.00	60,000,000.00

合计	52,000,000.00	65,922,670.23
----	---------------	---------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
为取得借款质押的定期存单及保证金	25,833,075.00	40,000,000.00
经营租赁付款	732,961.95	679,035.01
支付员工限制性股票回购价款	9,104,783.20	619,913.60
归还保理公司融资借款		1,237,221.87
合计	35,670,820.15	42,536,170.48

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 57、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	172,891,800.94	214,187,195.71
加：资产减值准备	15,411,720.31	13,202,943.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	185,893,072.87	171,283,617.60
使用权资产折旧	645,081.40	1,081,680.20
无形资产摊销	4,102,639.56	4,652,998.23
长期待摊费用摊销	426,616.12	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-526,180.84	-24,756,226.05
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	94,045.34	-90,041.70
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	15,063,631.80	84,143.34

财务费用（收益以“-”号填列）	9,885,197.96	45,148,798.63
投资损失（收益以“-”号填列）	2,762,632.75	-483,200.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,247,745.32	-8,021,422.41
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-761,980.42
存货的减少（增加以“-”号填列）	127,886,130.63	-169,408,044.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,628,940.50	-107,809,678.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	126,984,131.31	-61,351,534.64
其他		22,457,055.06
经营活动产生的现金流量净额	501,643,834.33	99,416,304.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	735,038,727.28	635,913,760.26
减：现金的期初余额	1,034,869,976.15	506,452,642.46
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-299,831,248.87	129,461,117.80

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	735,038,727.28	1,034,869,976.15
其中：库存现金	265,932.60	300,125.27
可随时用于支付的银行存款	733,959,026.53	1,033,759,856.43
可随时用于支付的其他货币资金	813,768.15	809,994.45
三、期末现金及现金等价物余额	735,038,727.28	1,034,869,976.15

其他说明：

(1) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数（元）	上期数（元）
背书转让的商业汇票金额	155,155,982.84	154,152,154.65
其中：支付货款	148,500,620.52	123,940,857.98
支付固定资产等长期资产购置款	6,655,362.32	30,211,296.67

(2) 现金流量表补充资料的说明

合并现金流量表中现金期末数为 735,038,727.28 元，合并资产负债表中货币资金期末数为 1,655,826,813.90 元，差额系现金流量表中现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 920,788,086.62 元。

## 58、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	375,397,916.85	因开立信用证、承兑汇票等缴存的保证金或质押的定期存单
应收票据	117,242,259.00	因开立承兑汇票质押
存货	34,896,813.22	因借款而设定的质押
固定资产	226,500,000.93	因借款而设定的质押
无形资产	71,158,093.18	因借款而设定的质押
应收账款	383,706,062.43	因借款而设定的质押
合计	1,208,901,145.61	

其他说明：

## 59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			307,937,622.08

其中：美元	24,227,815.64	7.2258	175,065,350.25
欧元	16,537,218.21	7.8771	130,265,321.56
港币			
越南盾	8,466,873,251.00	0.0003079	2,606,950.27
应收账款			541,145,666.31
其中：美元	54,793,826.80	7.2258	395,929,233.69
欧元	18,141,602.57	7.8771	142,903,217.60
港币			
越南盾	7,512,877,607.00	0.0003079	2,313,215.02
长期借款			37,474,635.37
其中：美元	5,186,226.49	7.2258	37,474,635.37
欧元			
港币			
其他应收款			6,657,465.83
其中：美元	866,588.22	7.2258	6,261,793.17
越南盾	1,071,012,061.32	0.0003079	329,764.61
丹麦克郎元	62,289.06	1.0581	65,908.05
短期借款			581,994,992.10
其中：美元	56,856,000.16	7.2258	410,830,085.96
欧元	21,165,373.70	7.8771	166,721,765.19
丹麦克郎元	4,199,169.22	1.0581	4,443,140.95
应付账款			52,758,568.42
其中：美元	5,029,415.40	7.2258	36,341,549.80
欧元	130,409.70	7.8771	1,027,250.25
越南盾	46,615,295,353.00	0.0003079	14,352,849.44
英镑	781.00	9.1432	7,140.84
丹麦克郎元	188,895.05	1.0581	199,869.85
波兰兹罗提	468,583.50	1.7711	829,908.24
其他应付款			32,552,217.39
其中：美元	2,009,964.09	7.2258	14,523,598.53
欧元	117,007.43	7.8771	921,679.23

越南盾	52,806,546,191.78	0.0003079	16,259,135.57
丹麦克郎元	801,251.36	1.0581	847,804.06

其他说明：

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

适用 不适用

## 60、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	6,238,900.00	详见递延收益明细	3,138,702.78
计入其他收益的政府补助	5,379,722.00	详见其他收益明细	5,379,722.00
合计	11,618,622.00		8,518,424.78

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 61、其他

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
格迈佳	上海浦东	上海浦东	商品流通	100.00%		设立

香港海利得	中国香港	中国香港	商品流通	100.00%		设 立
美国海利得	美国亚特兰大	美国亚特兰大	商品流通	100.00%		设 立
丹麦海利得	丹麦兰德斯	丹麦兰德斯	商品流通	70.00%		设 立
海宁海利得	浙江海宁	浙江海宁	制造加工	100.00%		设 立
越南海利得	越南西宁省	越南西宁省	制造加工	100.00%		设 立
香港控股	中国香港	中国香港	投资管理	100.00%		设 立
海利得地板	浙江海宁	浙江海宁	制造加工	100.00%		设 立
海利得薄膜	浙江海宁	浙江海宁	制造加工	100.00%		设 立
海利得研究	上海自由贸易试验区	上海自由贸易试验区	研究开发	100.00%		设 立
海利得贸易	浙江海宁	浙江海宁	商品流通	100.00%		设 立
海利得复合	浙江海宁	浙江海宁	制造加工	100.00%		设 立

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
丹麦海利得	30.00%	1,102,759.43		7,450,953.21

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
丹麦海利得	79,937,946.61	52,483.26	79,990,429.87	55,174,048.55		55,174,048.55	77,474,952.99	52,483.26	77,527,436.25	56,430,726.38		56,430,726.38

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
丹麦海利得	117,877,419.12	3,675,864.76	3,675,864.76	17,983,857.79	131,323,099.07	6,708,477.33	6,708,477.33	3,175,303.23

其他说明：



## 九、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表应收账款、应收款项融资、其他应收款之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 14.54%（2022 年 12 月 31 日：15.40%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	2,882,205,556.76	2,912,598,776.96	2,391,933,327.11	520,665,449.85	
交易性金融负债	14,089,565.01	14,089,565.01	14,089,565.01		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付票据	296,594,634.45	296,594,634.45	296,594,634.45		
应付账款	324,912,602.61	324,912,602.61	324,912,602.61		
其他应付款	92,818,565.76	92,818,565.76	92,818,565.76		
租赁负债	2,892,556.54	2,975,123.90	1,233,618.81	1,741,505.09	
小 计	3,613,513,481.13	3,643,989,268.69	3,121,582,313.75	522,406,954.94	-

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,038,137,277.15	3,087,318,691.79	2,526,460,469.55	560,858,222.24	
应付票据	294,604,940.28	294,604,940.28	294,604,940.28		
应付账款	305,275,826.81	305,275,826.81	305,275,826.81		
其他应付款	93,614,846.37	93,614,846.37	93,614,846.37		
租赁负债	3,462,873.40	3,659,950.07	1,371,172.40	1,662,196.15	626,581.52
小 计	3,735,095,764.01	3,784,474,255.32	3,221,327,255.41	562,520,418.39	626,581.52

**(三) 市场风险**

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

**1. 利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 275,000,000.00 元、19,017,523.99 美元、1,741,066.57 欧元（2022 年 12 月 31 日：人民币 460,000,000.00 元、51,830,089.43 美元、1,566,097.77 欧元、1,270,936.10 波兰兹罗提、1,141,333.52 丹麦克朗元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表外币货币性项目说明。

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（二）应收款项融资			6,436,301.00	6,436,301.00
持续以公允价值计量的资产总额			6,436,301.00	6,436,301.00
（六）交易性金融负债		14,089,565.01		14,089,565.01
衍生金融负债		14,089,565.01		14,089,565.01
持续以公允价值计量的负债总额		14,089,565.01		14,089,565.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

项目	期末的公允价值(元)	估值技术	输入值
远期结售汇	14,089,565.01	[注]	[注]

[注]系对应银行根据合同约定的远期汇率及期末与该外汇远期合约估计汇率等信息计算而来

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

本公司期末持有的应收款项融资均为未到期的银行承兑汇票，信用状况良好，风险较低，不进行折现，以票据账面金额作为其公允价值的合理估计进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
高利民				17.23%	17.23%

本企业的母公司情况的说明

高利民持有股份占公司总股本的 17.23%，其家族另外两个成员合计持有股份占公司总股本的 16.77%，高利民家族三人合计持有股份占公司总股本的 34.00%，合计控制表决权比例为 34.00%。

本企业最终控制方是高利民。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	11,930,450.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	详见本财务报表附注股份支付以权益结算的股份支付之说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	详见本财务报表附注股份支付以权益结算的股份支付之说明

其他说明

2021 年 8 月，公司制定了《浙江海利得新材料股份有限公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）》（以下简称 2021 年激励计划），并经公司 2021 年 8 月 1 日召开的第七届董事会第十七次会议和 2021 年 8 月 18 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过。

#### (1) 股票期权激励计划

公司向激励对象授予 2,958.90 万份股票期权，其中首次授予的股票期权为 2,604 万份，预留授予的股票期权为 354.90 万份，股票来源为公司已回购的股份和向激励对象定向发行股票。首次授予股票期权的行权价格为 6.21 元。根据 2021 年激励计划，首次授予的股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分三次行权；预留股票期权在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分两次行权。

首次授予股票期权的 4 名原激励对象因离职已不具备激励对象资格，该 4 名人员已获授但尚未行权的股票期权合计 46 万份将予以注销。本次激励计划预留授予股票期权的 3 名原激励对象因离职已不具备激励对象资格，该 3 名人员已获授但尚未行权的股票期权合计 12.16 万份将予以注销。公司未满足业绩考核目标，激励对象首次授予的股票期权第二个行权期合计 682.2 万份及预留授予第一个行权期合计 154.185 万份股票期权将予以注销。

## (2) 限制性股票激励计划

公司拟向激励对象授予 945 万股限制性股票，股票来源为公司已回购的股份。限制性股票的授予价格为每股 3.11 元。根据 2021 年激励计划，首次授予的限制性股票在激励计划授权日起满一年后，激励对象可分三次行权。

根据公司《2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》相关规定，本次激励计划授予限制性股票的 3 名原激励对象因离职已不具备激励对象资格，上述人员已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 42 万股将予以回购注销。本次激励计划授予限制性股票第二个解除限售期解锁条件业绩考核指标未完成，公司对 40 名激励对象持有的合计 256.5 万股限制性股票予以回购注销。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 模型、授予日股票价格
可行权权益工具数量的确定依据	公司在预计员工离职率以及业绩考核的基础上确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	首次授予股票期权第二个行权期（预留股票期权第一个行权期）业绩考核目标未达标，预计首次授予股票期权第三个行权期（预留股票期权第二个行权期）业绩考核目标无法达标；限制性股票第二个解除限售期业绩考核目标未达标，预计限制性股票第三个解除限售期业绩考核目标无法达标
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	26,707,702.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

### (1) 股票期权

根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》中关于公允价值确定的相关规定，公司选择布莱克-斯科尔斯期权定价模型对股权激励计划授予的股票期权的公允价值进行测算，相关参数取值如下：

1) 股票期权数量：首次授予期权对应标的股票为 2,604 万份，预留期权对应标的股票为 354.90 万份。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

2) 行权价格：首次授予股票期权行权价格为 6.21 元/股。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

3) 授予日的价格：首次授予股票期权于授予日的价格为 6.21 元/股。

4) 行权条件

#### ① 公司层面考核要求

本激励计划的行权/解除限售考核年度为 2021 年-2023 年三个会计年度，在行权/解除限售期的各个会计年度中，分年度进行业绩考核并行权/解除限售，以达到业绩考核目标作为激励对象的行权/解除限售的前提条件。首次授予的股票期权/限制性股票各年度业绩考核目标安排如下表所示：

行权期/解除限售期	业绩考核目标
首次授予股票期权第一个行权期/ 限制性股票第一个解锁限售期	以 2020 年度经审计的净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 130%
首次授予股票期权第二个行权期 (预留股票期权第一个行权期) / 限制性股票第二个解锁限售期	以 2020 年度经审计的净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 170%
首次授予股票期权第三个行权期 (预留股票期权第二个行权期) / 限制性股票第三个解锁限售期	以 2020 年度经审计的净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 210%

注：上述净利润指标是以激励成本摊销前并扣除非经常性损益后的净利润作为计算依据，下同

#### ② 个人层面绩效考核要求

激励对象的个人层面的考核按照公司现行薪酬与考核的相关规定组织实施，并依照激励对象的考核结果确定次年行权/解除限售的权利。

激励对象的绩效考核结果划分为优秀、良好、合格、需改进、差五个档次，考核评价表适用于考核对象。

考核等级	优秀	良好	合格	需改进	差
考核分值	90 及以上	80-90 (不 含)	60-80 (不 含)	50-60 (不 含)	0-50 (不 含)

其中，考核等级在“良好”及以上即考核分值不低于 80 分的为考核达标。

考核完全达标的激励对象可按照激励计划的相关规定对该年度内的股票期权/限制性股票申请行权/解除限售；激励对象考核当年未能行权的股票期权，由公司注销；激励对象考核当年未能解除限售的限制性股票，由公司回购注销。

5) 有效期：1 年、2 年、3 年（授予登记完成日至每个行权期首个可行权日的期限）

6) 预期波动率：数值分别为 22.68%、24.94%、26.14%（分别取本激励计划公告前中小 100 最近一年、两年、三年的波动率）

7) 无风险收益率：以中国人民银行 2015 年 10 月 24 日发布的人民币存款基准利率作为相应期限的无风险收益率。其中 1 年期人民币存款基准利率为 1.50%，2 年期人民币存款基准利率为 2.10%，3 年期人民币存款基准利率为 2.75%。

## (2) 限制性股票

1) 限制性股票数量：授予限制性股票为 945 万份。若在行权前公司有资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对股票期权数量进行相应的调整。

2) 授予价格：限制性股票授予价格为 3.11 元/股。若在行权前公司有派息、资本公积金转增股本、派送股票红利、股票拆细、缩股、配股等事项，应对行权价格进行相应的调整。

3) 行权条件：与股票期权行权条件相同。

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 截至资产负债表日，公司期末尚未结清信用证累计折合人民币 60,738,097.02 元（其中包括 3,036,732.00 美元）。

2. 2019 年 5 月 31 日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更公司总部大楼项目实施方案的议案》，同意公司以自有资金出资成立具有酒店经营范围的全资子公司，并与六洲酒店管理(上海)有限公司合作管理运营海宁洲际华邑酒店项目，并与海宁市人民政府海洲街道办事处、六洲酒店管理(上海)有限公司签署关于合作经营海宁洲际华邑酒店项目的意向性协议，目前该项目正在装修阶段。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。



## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十四、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部，分别对化学纤维制造业业务、橡胶和塑料制品业业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	化学纤维制造业	橡胶和塑料制品业	其他纺织业	分部间抵销	合计
主营业务收入	2,357,196,864.62	277,935,201.74	1,053,564,544.83	943,804,247.15	2,744,892,364.04
主营业务成本	2,155,507,166.25	260,171,552.65	848,892,649.58	946,876,339.69	2,317,695,028.78
资产总额	4,688,698,894.49	554,390,390.44	2,114,661,520.65	0.00	7,357,750,805.58
负债总额	2,423,837,255.02	286,593,810.44	1,093,180,750.33	0.00	3,803,611,815.79

### 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### (一) 重大投资

1. 2020年12月，公司在海宁尖山新区海市路西侧、听潮路北侧地块新建生产车间、仓库、储罐等建(构)筑物面积61,657.3平方米，引进进口压延线生产线2条，购置国产压延生产线6条，并配套给排水、变配电、供热等公用工程设备，形成年产47,000吨高端压延膜的生产能力。项目总投资为39,600万元，其中固定资产投资37,600万元(含建设投资37,110万元，建设期利息490万元)，新增铺底流动资金2,000万元。截至2023年6月30日，公司已完成其中2条压延生产线和部分生产车间的建设。

2. 公司于2023年5月9日召开第八届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于在新加坡投资设立全资子公司的议案》。因战略规划与业务发展需要，拟通过自有资金在新加坡投资设立全资子公司。

3. 2019年5月31日，公司第六届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更公司总部大楼项目实施方案的议案》，为充分利用公司总部大楼资产，同意公司以自有资金出资成立具有酒店经营范围的

全资子公司，并与六洲酒店管理（上海）有限公司合作管理运营海宁洲际华邑酒店项目（以下简称“酒店项目”）。目前，该酒店项目工程即将完成，为了该项目运营工作的顺利开展，公司拟以自有资金 6,000 万元，投资设立全资子公司浙江海利得酒店管理有限公司（暂定名，最终以工商部门核准登记为准）。

## （二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2022 年 6 月 30 日，欧盟发起了两起关于聚酯高强度纱（high tenacity yarn of polyesters）的反倾销调查，一起为对原关税措施进行期间复审的调查（公司由于零税率被排除在外），另一起为针对公司的全新调查。

根据立案公告，欧洲人造纤维协会（调查申请人）提交证据证明被调查产品进口绝对数量和市场份额都有增加，其价格和数量都对欧盟国内产业造成了重大不利影响。欧盟委员会认为对公司实施的现行反倾销措施已经不再合适，有必要进行修改，因此基于欧盟反倾销条例第 5 条，针对公司发起全新的反倾销调查，案号为 AD690。欧盟委员会将会通过此次两个调查重新确定对公司以及其它中国生产出口商适用的反倾销税率。

2023 年 5 月 12 日，欧盟委员会发布公告，对原产于中国的聚酯高强度纱作出反倾销终裁，根据针对海利得的反倾销调查，海利得出口欧盟的聚酯工业长丝产品自 2023 年 5 月 12 日起将要被征收 6.9% 的反倾销税；根据日落复审和期中复审的最终裁决，中国其他相关企业被征收 9.7%—23.7% 不等的反倾销税。自裁决公告之日起五年后，欧委会可再次发起日落复审调查。

## 3、其他

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	24,284,951.96	3.54%	18,344,563.18	75.54%	5,940,388.78	23,456,071.54	3.58%	12,988,277.74	55.37%	10,467,793.80

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	661,980,933.62	96.46%	34,829,610.35	5.26%	627,151,323.27	631,432,786.37	96.42%	32,565,926.45	5.16%	598,866,859.92
其中：										
合计	686,265,885.58	100.00%	53,174,173.53	7.75%	633,091,712.05	654,888,857.91	100.00%	45,554,204.19	6.96%	609,334,653.72

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	20,391,988.78	14,451,600.00	70.87%	预计部分无法收回
客户二	1,354,920.94	1,354,920.94	100.00%	预计无法收回
客户三	671,655.02	671,655.02	100.00%	预计无法收回
客户四	71,152.96	71,152.96	100.00%	预计无法收回
客户五	55,102.36	55,102.36	100.00%	预计无法收回
客户六	567,392.94	567,392.94	100.00%	预计无法收回
客户七	1,172,738.96	1,172,738.96	100.00%	预计无法收回
合计	24,284,951.96	18,344,563.18		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	657,867,706.26	32,893,385.31	5.00%
1-2年	2,532,641.57	379,896.24	15.00%
2-3年	34,652.85	10,395.86	30.00%
3年以上	1,545,932.94	1,545,932.94	100.00%
合计	661,980,933.62	34,829,610.35	

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

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	668,325,500.36
1 至 2 年	12,466,836.25
2 至 3 年	34,652.85
3 年以上	5,438,896.12
合计	686,265,885.58

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,988,277.74	5,356,285.44				18,344,563.18
按组合计提坏账准备	32,565,926.45	2,263,683.90				34,829,610.35
合计	45,554,204.19	7,619,969.34				53,174,173.53

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	45,435,650.69	6.62%	2,271,782.53
客户二	41,641,765.05	6.07%	2,082,088.25
客户三	28,660,696.50	4.18%	1,433,034.83
客户四	24,071,473.59	3.51%	1,203,573.68
客户五	20,391,988.78	2.97%	14,451,600.00
合计	160,201,574.61	23.35%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	161,832,820.06	217,058,757.94
合计	161,832,820.06	217,058,757.94

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	15,195,505.09	6,318,066.20
往来款	154,305,933.83	216,945,754.72
应收暂付款	4,180,815.00	3,893,627.78
押金保证金	102,695.00	1,024,677.49
其他	40,620.00	8,785.00
合计	173,825,568.92	228,190,911.19

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	11,092,583.25	39,570.00		11,132,153.25
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-4,470.00	4,470.00		
本期计提	833,975.61	26,620.00		860,595.61
2023 年 6 月 30 日余额	11,922,088.86	70,660.00		11,992,748.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	133,782,432.16
1 至 2 年	39,951,616.76
2 至 3 年	29,800.00

3 年以上	61,720.00
合计	173,825,568.92

## 3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
海利得（越南）有限公司	往来款	86,709,600.00	1 年以内	49.88%	4,335,480.00
浙江海利得薄膜新材料有限公司	往来款	67,596,333.83	[注]	38.89%	7,369,823.37
海宁市国家税务局	应收出口退税	15,195,505.09	1 年以内	8.74%	
无锡博宇塑机设备	应收暂付款	3,827,000.00	1 年以内	2.20%	191,350.00
备用金	应收暂付款	345,000.00	1 年以内	0.20%	17,250.00
合计		173,673,438.92		99.91%	11,913,903.37

[注]：1 年以内 27,696,267.07 元，1-2 年 39,900,066.76 元。

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,759,071.07 6.25		1,759,071.07 6.25	1,755,999.86 4.25		1,755,999.86 4.25
合计	1,759,071.07 6.25		1,759,071.07 6.25	1,755,999.86 4.25		1,755,999.86 4.25

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
格迈佳	1,404,000.00					1,404,000.00	
海宁海利得	101,457,492.00					101,457,492.00	
美国海利得	3,610,087.80					3,610,087.80	
香港海利得	1,237,370.00					1,237,370.00	

丹麦海利得	5,448,590.00				5,448,590.00	
香港控股	920,062,544.00	71,212.00			920,133,756.00	
海利得地板	496,174,139.79				496,174,139.79	
海利得薄膜	201,490,594.66				201,490,594.66	
海利得研究	8,115,046.00				8,115,046.00	
海利得复合	7,000,000.00	3,000,000.00			10,000,000.00	
海利得贸易	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	1,755,999,864.25	3,071,212.00			1,759,071,076.25	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,813,755,228.03	1,452,728,657.80	1,869,804,891.28	1,467,972,159.10
其他业务	42,436,343.12	41,383,765.56	60,925,174.01	58,793,956.66
合计	1,856,191,571.15	1,494,112,423.36	1,930,730,065.29	1,526,766,115.76

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	1,840,352,130.89			1,840,352,130.89
其中：				
化学纤维制造业	757,425,259.11			757,425,259.11
其他纺织业	952,836,029.95			952,836,029.95
橡胶和塑料制品业	103,493,938.97			103,493,938.97
材料销售等	26,596,902.86			26,596,902.86
按经营地区分类				1,840,352,130.89
其中：				
境内	860,520,054.23			860,520,054.23
境外	979,832,076.66			979,832,076.66
市场或客户类型				
其中：				

合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类	1,840,352,130.89			1,840,352,130.89
其中:				
在某一时点确认收入	1,840,352,130.89			1,840,352,130.89
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				
合计				

与履约义务相关的信息:

在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 27,896,289.08 元。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,710,842.75	483,200.00
合计	-3,710,842.75	483,200.00

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
----	----	----



非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	432,135.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	8,518,424.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-17,826,264.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,714,497.49	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,021.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	310,681.97	
减：所得税影响额	-922,902.47	
合计	-5,720,601.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.82%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.98%	0.15	0.15