



宝坤新材

NEEQ : 836329

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

JIANGSU BAOKUN NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2021

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人俞学功、主管会计工作负责人潘洁及会计机构负责人（会计主管人员）潘洁保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
报告期内尚未真正实现盈利	<p>由于新冠疫情的影响和市场竞争的不断加剧，加之新产品运用开拓难度的增加，给公司完成生产经营目标任务带来了不可避免的影响。如何化解危机，对公司业务发展产生的影响决定了今年及未来公司的经营目标能否实现。</p> <p><b>【应对措施】：</b>公司采取措施有：（1）进一步开发新客户，合作、引导、帮助其应用新技术、新材料，提高对公司产品的采购数量；（2）进一步提高生产效率，降本增效，不断提高盈利空间；（3）进一步细分目标市场，不断寻求新的业务增长点；（4）完善绩效考核机制，打造充满活力的高效销售团队。公司所处行业具备良好的政策鼓励导向，行业发展前景、上下游产业景气情况良好，公司产品具备较好的核心竞争力，未来的发展前景良好。</p>
客户集中度风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售累计金额占营业收入的占比相对较高，目前客户销售回款情况良好，公司与这些优质客户保持着良好的业务关系。但是，由于公司对前五大客户的销售上营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。</p> <p><b>【应对措施】：</b>未来公司将在稳固现有重点客户合作关系的</p>

	<p>基础上，不断坚持进行市场和客户培育，通过新产品研发和开发，开拓最终产品市场，从而减轻对主要客户的依赖程度。</p>
厂房租赁风险	<p>2019年12月公司与常州钟楼经济开发区投资建设有限公司签订了《房屋租赁合同》。所租赁的厂房属江苏省省级高新技术开发区，该项目为园区引进项目，假如在租赁期内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致厂房无法正常租用，公司将蒙受搬迁、装修厂房、停工损失等负面影响。</p> <p><b>【应对措施】</b>：目前所租赁的厂房属于省级高新技术开发区，在租赁期内出现搬迁、产权纠纷或其他纠纷致厂房无法正常使用的可能性较小，如果出现上述情况，公司可以在周边高新园区租赁厂房。</p>
技术流失风险	<p>国内玻璃纤维复合材料行业的发展较快，市场竞争激烈，行业对高新技术人才的需求加剧，如果公司不进一步加强研发能力，增强更多技术储备，不能持续保持技术队伍的领先优势，公司将面临一定的技术风险和核心技术人员流失风险，这将会对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司将进一步完善内部管理机制，坚持创新研发技术领先，通过引进专业科技研发人才并与科技院校进行产、学、研合作等方式，不断提升公司的研发水平和增强研发能力，储备、提高、增强自己的核心技术，保持核心技术和关键岗位管理人员队伍的稳定，切实保障公司的经营发展和核心竞争力的提高。</p>
股权质押风险	<p>公司控股股东俞学功先生以其持有的公司 5,204,000 股的公司股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）作质押担保。如果全部质押股份被行权可能导致公司控股股东或实际控制人发生变化。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司积极关注控股股东、实际控制人俞学功先生的股权质押情况，做好信息披露工作。</p>
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	<p>由于受新型冠状病毒疫情的影响，原计划进行实施的项目受到不同程度的暂停、延期，公司原有业务开展计划未达到预期效果。截至 2021 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额 -24,322,440.99 元，未弥补亏损 24,322,440.99 元，达到公司股本总额 31,498,000.00 元的三分之一。</p> <p><b>【应对措施】</b>：公司虽然未弥补亏损达到并超过实收股本总额三分之一，未来存在资不抵债的风险，但是，公司一方面提示投资者注意投资风险，另一方面积极采取应对措施，努力开拓有利于企业发展的市场环境。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、泰瑞新材、宝坤新材	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
本集团	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司及其子公司
联诚投资	指	常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）
慧工科技	指	常州慧工信息科技有限公司
青枫投资	指	常州青枫股权投资管理有限公司-常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）
瑞盾医疗	指	常州瑞盾医疗器械科技有限公司
期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末	指	2021 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
公司管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU BAOKUN NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD BK
证券简称	宝坤新材
证券代码	836329
法定代表人	俞学功

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴伦
联系地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
电话	0519-85520673
传真	0519-85520675
电子邮箱	805594778@qq.com
公司网址	www.trustjs.com
办公地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造-C30-非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造
主要业务	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,498,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（俞学功）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞学功），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400053489006D	否
注册地址	江苏省常州市钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B01 号	否
注册资本（元）	31,498,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,163,180.53	14,084,670.22	-84.64%
毛利率%	48.25%	14.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-752,465.60	-2,099,300.82	64.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-808,699.96	-2,081,999.46	61.16%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.33%	-7.13%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.58%	-7.19%	-
基本每股收益	-0.02	-0.05	60.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	26,017,832.72	26,969,255.78	-3.53%
负债总计	3,505,791.41	3,787,246.14	-7.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,232,170.46	22,984,636.06	-3.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.71	0.73	-2.74%
资产负债率%（母公司）	2.64%	3.51%	-
资产负债率%（合并）	13.47%	14.04%	-
流动比率	5.64	5.36	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	327,778.14	-3,353,699.42	109.77%
应收账款周转率	0.23	1.74	-
存货周转率	0.47	1.47	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.53%	9.61%	-
营业收入增长率%	-84.64%	1.65%	-
净利润增长率%	58.96%	-212.31%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司是一家主营玻纤立体芯材、玻纤网格芯材等高性能纤维复合材料的研发、生产和应用的高新技术企业。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理型行业分类》标准，公司所处行业属于 C-制造-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造，是玻璃纤维及制品制造细分行业的高性能复合材料生产商。多年来，公司立足于高性能玻璃纤维复合材料行业，拥有较为完整的研发、生产、销售和服务流程。公司通过直销和订单式生产的模式，制定科学的生产计划，通过原材料采购、生产计划、产品检验等一系列程序，生产出满足客户需求的产品从而实现销售。技术上具有较强的自主创新能力，拥有完整的自主知识产权。公司坚持以市场为导向，以保持新的高度为目标，不断开拓新的视野，坚持“科技、创新、绿色、节能”的企业理念，形成了特有的产品制造工艺，具有先进科学的产品结构设计能力，能够为用户提供完善的材料解决方案。产品被广泛应用于建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域，在业内获得良好的信誉及知名度，成为专业打造国内领先的新型复合材料高新技术企业。收入主要来源于产品的销售及后续运营服务。公司的商业模式主要以自主研发的先进生产设备为基础，充分利用自身拥有的生产技术团队优势，不断优化产品生产工艺，保护多样性的生产工艺核心，使得产品具备轻量化、优性能、成型简单、绿色环保的特点，以稳定的产品质量，为国内外玻纤复合材料市场提供技术含量高、工艺结构合理、品种规格全面的复合材料产品并提供相关服务，确保公司产品在建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域得到广泛应用，从而获得利润。在经营活动中，公司采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式下销售人员直接与目标客户沟通，获取订单信息，与客户就产品类型、价格、质量要求和交货日期等信息进行约定并签订销售合同；经销模式下公司通过经销商进行销售，以扩大公司市场份额。公司还积极参加国际国内玻璃纤维和复合材料的产品展销会和推广会，多渠道推广宣传企业产品，挖掘潜在的客户对象和销售渠道，不断扩大公司产品的市场覆盖面，保证企业与整个产业链能够建立良好的合作关系，并根据客户的需求及时提供产品和服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

**(二) 经营情况回顾****1、资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	775,408.36	2.98%	437,862.00	1.62%	77.09%
应收票据	110,000.00	0.42%	843,753.85	3.13%	-86.96%
应收账款	7,955,144.42	30.58%	9,965,998.50	36.95%	-20.18%
预付账款	3,996,532.87	15.36%	2,788,967.48	10.34%	43.30%
其他应收款	561,094.49	2.16%	128,349.04	0.48%	337.16%
存货	5,780,628.82	22.22%	5,404,778.67	20.04%	6.95%
其他流动资产	607,374.89	2.33%	716,498.78	2.66%	-15.23%
固定资产	6,067,151.74	23.32%	6,621,105.53	24.55%	-8.37%
应付账款	2,049,820.15	7.88%	2,856,070.59	10.59%	-28.23%
合同负债	673,259.19	2.59%	223,620.72	0.83%	201.07%
应付职工薪酬	167,356.64	0.64%	251,472.22	0.93%	-33.45%
应交税费	450,852.33	1.73%	387,662.37	1.44%	16.30%

**项目重大变动原因：**

1、货币资金：截止至 2021 年 6 月 30 日，货币资金余额 775,408.36 元，较本期期初增加 77.09%，主要原因是公司购买商品、接受劳务支付的现金较上期大幅减少，导致经营活动产生的现金流量金额增加，从而导致货币资金同比增加。

2、应收票据：截止至 2021 年 6 月 30 日，应收票据余额 110,000.00 元，主要原因是子公司旭森建筑收到中国石油天然气股份有限公司重庆销售分公司应收票据 110,000.00 元，本期期初应收票据 843,753.85 元，在报告期内都到期兑现。从而导致应收票据较本期期初下降幅度较大。

3、应收账款：截止至 2021 年 6 月 30 日，应收账款账面价值 7,955,144.42 元，较本期期初减少 20.18%，主要原因是报告期内应收账款回款情况良好。

4、预付账款：截止至 2021 年 6 月 30 日，预付账款余额 3,996,532.87 元，较本期期初增加 43.30%，主要原因是母公司预付账款余额 2,150,645.27 元，子公司慧工科技预付账款余额 1,839,887.60 元，子公司旭森建筑预付账款余额 6,000.00 元，均为原材料的采购预付款。

5、存货：截止至 2021 年 6 月 30 日，存货账面价值同比增长 6.95%，主要原因是报告期内母公司订单增加，加大生产导致。

6、应付账款：截止至 2021 年 6 月 30 日，应付账款余额 2,049,820.15 元，较本期期初减少 28.23%，主要原因是报告期内应付账款减少。

7、合同负债：截止至 2021 年 6 月 30 日，合同负债余额 673,259.19 元，为预收客户款项，母公司合同负债余额 109,712.03 元，子公司慧工科技合同负债余额 441,557.52 元，子公司旭森建筑 111,549.96 元，子公司瑞盾医疗合同负债余额 10,439.68 元，较本期期初增加 201.07%。

**2、营业情况与现金流量分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	2,163,180.53	-	14,084,670.22	-	-84.64%
营业成本	1,119,487.40	51.75%	12,027,447.63	85.39%	-90.69%
毛利率	48.25%	-	14.61%	-	-
销售费用	427,869.40	19.78%	389,877.24	2.77%	9.74%
管理费用	1,123,082.29	51.92%	2,969,807.38	21.09%	-62.18%
研发费用	265,319.53	12.27%	303,436.92	2.15%	-12.56%
财务费用	16,907.55	0.78%	584.09	-	2,794.68%
其他收益	60,000.00	2.77%	0.00	-	-
信用减值损失	153,178.43	7.08%	0.00	-	-
资产减值损失	-58,608.77	-2.71%	0.00	-	-
资产处置收益	-5,063.36	-0.23%	0.00	-	-
营业外收入	40.58	-	2,698.64	0.02%	-98.50%
营业外支出	-	-	20,000.00	0.14%	-
净利润	-669,968.33	-30.97%	-1,632,553.89	-11.59%	58.96%
经营活动产生的现金流量净额	327,778.14	-	-3,353,699.42	-	109.77%
投资活动产生的现金流量净额	12,300.00	-	-2,388,548.00	-	100.51%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入同比减少 84.64%，主要原因是报告期内新型冠状病毒疫情有所好转，子公司瑞盾医疗缩小生产规模，瑞盾医疗实现销售收入 489,469.01 元，较上年同期 5,415,131.91 元同比减少 90.96%。

2、营业成本：报告期内营业成本 1,119,487.40 元，同比减少 90.69%，主要原因是报告期内营业收入减少导致以及上年已提跌价准备的存货出售。

3、管理费用：报告期内管理费用占营业收入的 51.92%，较去年同期减少 62.18%，主要原因是报告期内营业收入减少，导致管理费用减少。

4、净利润：报告期内净利润-669,968.33 元，较去年同期增加 58.96%，主要原因是报告期内营业收入减少，同比减少 84.64%，营业成本同比减少 78.06%，管理费用同比减少 62.18%导致。

5、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加 109.77%，主要原因是报告期内购买商品、接受劳务支付的现金减少，支付给职工以及为职工支付的现金减少导致。

6、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 100.51%，主要原因是报告期内无购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金，报告期内无支付其他与投资活动有关的现金导致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

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越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免计入当期损益的政府补助，但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	-5,063.36
计入当期损益的政府补助	60,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40.58
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
<b>非经常性损益合计</b>	54,977.22
所得税影响数	-1,259.32
少数股东权益影响额（税后）	2.18
<b>非经常性损益净额</b>	56,234.36

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州慧工信息科技有限公司	子公司	危化品经营、成品油零售、物联网技术服务等	2,000,000	3,818,993.71	-46,328.80	414,123.86	-10,511.55
泰州旭森建筑工程有限公司	子公司	石油化工设备工	35,000,000	3,071,096.47	823,835.08	600,440.38	45,106.78

		程、建筑 机电安装 工程、建 筑装修装 饰工程等					
常州瑞盾医疗 器械科技有限 公司	子公司	医疗器 械、医用 口罩、销 售批发	5,000,000	3,003,492.55	1,471,067.23	489,469.01	280,246.67

## （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极贯彻绿色发展理念，以创建文明和谐社会为己任，勇于承担社会责任，努力参与经济发展建设活动，与社会共享企业发展成果。

在日常经营活动中，一是坚持遵纪守法，诚实信用，按时纳税，接受监督；二是积极吸纳就业和保障员工合法权益，依法行纳税义务，恪尽职守，为全体股东和每一个员工负责，努力提升员工素质，积极承担起可持续发展的社会责任。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
2020-022	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020 年 4 月 15 日	-	正在履行中

	其他股东	减少和避免关联交易其他承诺	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	其他股东	股权演变	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	其他股东	资金来源	2015 年 10 月 19 日	2018 年 10 月 19 日	已履行完毕
	公司	持续经营	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	董监高	公司合规	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	董监高	竞业禁止及知识产权	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	董监高	个人诚信	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	其他	对外投资与公司利益	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
	其他	股票发行备案文件	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺：

##### 1、《关于避免同业竞争的承诺》

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东和实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内,未有违反承诺情况。

##### 2、关于《减少和避免关联交易承诺函》

承诺内容：为减少和避免未来可能发生的关联交易，公司持股 5%以上的股东出具了《关于减少和避免关联交易承诺函》。

履行情况：在执行期间，公司曾向实际控制人控制的浙江诸暨嘉禾纺织有限公司、俞嘉明拆借资金累计 700 万元，用于关联方资金周转，没有很好的履行相关承诺。

至报告期末前，相关非经营性资金占用情况已经清理完毕，上述关联交易没有对公司的经营和发展造成不良影响。

##### 3、《关于公司持续经营的承诺函》

公司自承诺函起至今，通过了历次工商年检，有持续经营记录。报告期内，不存在未来持续经营的法律障碍。

##### 4、《股权演变清晰合法有效的承诺》

本公司股份系各股东实名持有，不存在信托持股、委托持股或其他类似安排，不存在任何形式的股权纠纷，公司股权明晰。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

#### 5、《公司合规承诺函》

公司董、监、高签署了该承诺，在报告期内，未有违反承诺情况。

#### 6、《董监高关于竞业禁止及知识产权事项的承诺函》

承诺内容：本人及公司不存在与其他公司或单位签署的竞业禁止的约定，不存在竞业禁止相关事项的纠纷或潜在纠纷；本人不存在将原任职单位的知识产权、商业秘密提供给公司使用的情形，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在相关纠纷或潜在纠纷。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

#### 7、《董事及监事不存在对外投资与公司产生利益冲突承诺函》

承诺内容：任职期间本人或与本人关系密切的家庭成员没有发生在中国境内外直接或间接参与公司利益冲突的对外投资项目或活动。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

#### 8、《关于个人诚信状况的声明》

声明内容：公司董监高及核心技术人员不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在对于所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其它不诚信行为。

履行情况：报告期内，未有违反声明承诺情况。

#### 9、公司董事对挂牌公司股票发行备案文件真实性、准确性和完整性的承诺

承诺内容：所有备案材料均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子版文件内容、格式与纸质材料一致。江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司全体董事对其真实性、准确性、完整性、一致性承担个别和连带的法律责任。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

#### 10、《关于控股股东、实际控制人资金占用承诺》

承诺内容：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不以垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出，代偿还债务，有偿或者无偿、直接或者间接拆借公司资金，为本人、本人近亲属及直接或者间接控制的其他企业承担担保责任形成的债权及其他在没有商品和劳务提供情况下使用公司资金等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定，保证不违规占用公司资金，以维护公司财产的完整和安全。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	24,895,932	79.04%	0	24,895,932	79.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,185,250	6.94%	0	2,185,250	6.94%
	董事、监事、高管	441,550	1.40%	0	441,550	1.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,602,068	20.96%	0	6,602,068	20.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,018,750	9.58%	0	3,018,750	9.58%
	董事、监事、高管	1,324,650	4.21%	0	1,324,650	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,498,000	-	0	31,498,000	-
普通股股东人数		39				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	俞学功	5,204,000	0	5,204,000	16.52%	3,018,750	2,185,250	5,204,000	0
2	王洁	5,134,000	0	5,134,000	16.30%	0	5,134,000	0	0
3	联诚投资	4,168,000	0	4,168,000	13.23%	2,258,668	1,909,332	0	0
4	青枫投资	3,150,000	0	3,150,000	10.00%	0	3,150,000	0	0
5	顾武林	1,645,000	0	1,645,000	5.22%	0	1,645,000	0	0
6	韩静妍	1,545,000	0	1,545,000	4.91%	0	1,545,000	0	0
7	江艳	1,050,000	0	1,050,000	3.33%	0	1,050,000	0	0
8	张斌	1,024,000	0	1,024,000	3.25%	768,000	256,000	0	0
9	俞文宁	986,000	0	986,000	3.13%	0	986,000	0	0
10	俞学明	816,000	0	816,000	2.59%	0	816,000	0	0

合计	24,722,000	0	24,722,000	78.48%	6,045,418	18,676,582	5,204,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东俞学功系常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，俞学功与俞学明系兄弟，其他股东之间不存在关联关系。								

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	12,000,000.00	0.00	否	-	-	尚未履行

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
俞学功	董事长、总经理	男	1971 年 12 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
蒋海兵	董事	男	1986 年 12 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
俞利红	董事	女	1972 年 1 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
许雅娟	董事	女	1953 年 9 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
周娜	董事	女	1990 年 2 月	2019 年 1 月 9 日	2021 年 12 月 9 日
张斌	监事会主席	男	1980 年 1 月	2019 年 8 月 21 日	2021 年 12 月 9 日
王惠琴	监事	女	1957 年 5 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
冯建妹	职工监事	女	1983 年 3 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
吴伦	董事会秘书	男	1957 年 3 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
贺志远	副总经理	男	1977 年 2 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 9 日
潘洁	财务总监	女	1981 年 6 月	2018 年 12 月 10 日	2021 年 12 月 10 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系，相互之间独立；公司股东俞学功系常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，俞学功与俞学明系兄弟，其他股东之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5

财务人员	2	2
销售人员	4	4
技术人员	5	5
生产人员	7	7
员工总计	23	23

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	775,408.36	437,862.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	110,000.00	843,753.85
应收账款	七、（三）	7,955,144.42	9,965,998.50
应收款项融资			
预付款项	七、（四）	3,996,532.87	2,788,967.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、（五）	561,094.49	128,349.04
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、（六）	5,780,628.82	5,404,778.67
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	七、（七）	607,374.89	716,498.78
<b>流动资产合计</b>		<b>19,786,183.85</b>	<b>20,286,208.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
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			

固定资产	七、(八)	6,067,151.74	6,621,105.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	164,497.13	61,941.93
递延所得税资产	七、(十)		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,231,648.87	6,683,047.46
<b>资产总计</b>		26,017,832.72	26,969,255.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、(十一)	2,049,820.15	2,856,070.59
预收款项			
合同负债	七、(十二)	673,259.19	223,620.72
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	七、(十三)	167,356.64	251,472.22
应交税费	七、(十四)	450,852.33	387,662.37
其他应付款	七、(十五)	82,840.00	56,500.00
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			
其他流动负债	七、(十六)	81,663.10	11,920.24
<b>流动负债合计</b>		3,505,791.41	3,787,246.14
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、(十七)		
递延收益			
递延所得税负债	七、(十)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		3,505,791.41	3,787,246.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七、(十八)	31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、(十九)	15,056,611.45	15,056,611.45
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	七、(二十)	-24,322,440.99	-23,569,975.39
归属于母公司所有者权益合计		22,232,170.46	22,984,636.06
少数股东权益		279,870.85	197,373.58
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,512,041.31	23,182,009.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		26,017,832.72	26,969,255.78

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		245,377.01	361,450.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			843,753.85
应收账款	十五、(一)	4,425,199.05	5,723,907.82
应收款项融资			
预付款项		2,150,645.27	1,432,919.25
其他应收款	十五、(二)	3,849,958.44	3,660,999.57
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,249,595.72	3,912,729.22
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		424,690.30	488,471.50
<b>流动资产合计</b>		<b>15,345,465.79</b>	<b>16,424,232.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	3,259,000.00	2,923,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,707,361.27	6,203,646.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,966,361.27</b>	<b>9,126,646.11</b>
<b>资产总计</b>		<b>24,311,827.06</b>	<b>25,550,878.28</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		355,405.12	429,345.82
预收款项			
合同负债		109,712.03	213,181.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		159,790.34	238,868.22
应交税费		4,100.06	4,154.34
其他应付款			
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			
其他流动负债		13,875.99	11,575.11
<b>流动负债合计</b>		<b>642,883.54</b>	<b>897,124.53</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>642,883.54</b>	<b>897,124.53</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,073,678.75	15,073,678.75
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		-22,902,735.23	-21,917,925.00
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>23,668,943.52</b>	<b>24,653,753.75</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>24,311,827.06</b>	<b>25,550,878.28</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,163,180.53</b>	<b>14,084,670.22</b>
其中：营业收入	七、（二十一）	2,163,180.53	14,084,670.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,955,606.73</b>	<b>15,699,922.75</b>
其中：营业成本	七、（二十一）	1,119,487.40	12,027,447.63

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	七、(二十二)	2,940.56	8,769.49
销售费用	七、(二十三)	427,869.40	389,877.24
管理费用	七、(二十四)	1,123,082.29	2,969,807.38
研发费用	七、(二十五)	265,319.53	303,436.92
财务费用	七、(二十六)	16,907.55	584.09
其中：利息费用			
利息收入		897.87	3,839.16
加：其他收益	七、(二十七)	60,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十八)	153,178.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、(二十九)	-58,608.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,063.36	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-642,919.90	-1,615,252.53
加：营业外收入	七、(三十)	40.58	2,698.64
减：营业外支出	七、(三十一)		20,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-642,879.32	-1,632,553.89
减：所得税费用	七、(三十二)	27,089.01	
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-669,968.33	-1,632,553.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-669,968.33	-1,632,553.89
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		82,497.27	466,746.93
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-752,465.60	-2,099,300.82
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-669,968.33	-1,632,553.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-752,465.60	-2,099,300.82
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		82,497.27	466,746.93
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.02	-0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.02	-0.05

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、（四）	1,047,512.35	1,702,783.51
减：营业成本	十五、（四）	711,226.22	1,781,821.75
税金及附加		855.90	4,262.00
销售费用		418,754.66	349,853.96
管理费用		787,198.48	2,150,576.34
研发费用		265,319.53	303,436.92
财务费用		3,537.45	-179.41
其中：利息费用			
利息收入		429.23	
加：其他收益		60,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		153,178.43	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-58,608.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-984,810.23	-2,886,988.05
加：营业外收入			2,364.86
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-984,810.23	-2,884,623.19
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-984,810.23	-2,884,623.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-984,810.23	-2,884,623.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-984,810.23	-2,884,623.19
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,847,652.24	21,013,351.03

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			
收到再保险业务现金净额			
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		15,751.86	11,392.53
收到其他与经营活动有关的现金	七、(三十三)	217,610.57	193,444.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,081,014.67</b>	<b>21,218,187.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,693,070.10	20,099,579.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		1,302,447.97	2,621,549.93
支付的各项税费		27,608.08	60,479.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十三)	1,730,110.38	1,790,277.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>5,753,236.53</b>	<b>24,571,887.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>327,778.14</b>	<b>-3,353,699.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,300.00	
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	七、(三十三)		2,750,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>12,300.00</b>	<b>2,750,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			738,548.00
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	七、(三十三)		4,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>5,138,548.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,300.00</b>	<b>-2,388,548.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、(三十三)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	七、(三十三)		
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,531.78	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		337,546.36	-5,742,247.42
加：期初现金及现金等价物余额		437,862.00	7,300,994.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		775,408.36	1,558,747.12

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,345,480.66	4,660,722.70
收到的税费返还		15,751.86	11,385.73
收到其他与经营活动有关的现金		68,727.01	201,392.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,429,959.53	4,873,500.51
购买商品、接受劳务支付的现金		856,340.10	3,675,354.74
支付给职工以及为职工支付的现金		1,192,950.47	1,224,078.30
支付的各项税费		965.00	45,889.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,157,246.13	1,481,816.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,207,501.70	6,427,139.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		222,457.83	-1,553,638.81
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			750,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			88,500.00

付的现金			
投资支付的现金		336,000.00	610,000.00
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			1,450,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		336,000.00	2,148,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-336,000.00	-1,398,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,531.78	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-116,073.95	-2,952,138.81
加：期初现金及现金等价物余额		361,450.96	4,178,749.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		245,377.01	1,226,610.24

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### (一) 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。

## （二） 财务报表项目附注

# 财务报表附注

（2021年06月30日）

### （一） 公司的基本情况

江苏宝坤新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”)成立于2012年9月11日，成立时公司名称为常州悦诚新材料有限公司，取得注册号为320407000199386的企业法人营业执照，注册资本为1,685万元。

2014年12月20日，公司召开股东会，决定公司注册资本由1,685万元增加到2,618万元，新增的933万元全部由常州市联诚投资咨询中心（普通合伙）和江艳、顾武林等17名自然人以货币资金形式认缴。

2015年2月10日，公司名称由常州悦诚新材料有限公司更改为江苏泰瑞斯特新材料科技有限公司。

2015年5月28日，公司召开股东会，确定公司非自然人股东常州市联诚投资咨询中心（普通合伙）更名为常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）。同时决定公司注册资本由2,618万元增加到3,500万元，新增的882万元全部由部分原股东以货币资金形式认缴。

2015年6月16日，公司召开股东会，将注册资本由3500万元减少到2450万元，减少注册资本1050万元，由原股东按30%比例减资。

2015年9月16日，公司召开股东会，将注册资本由2450万元增加到2722万元。新增的272万元注册资本由新股东俞学明、张健、杨彬、朱奕斐、谢德明、俞利红6人以货币方式认缴。

2015年10月14日经江苏泰瑞斯特新材料科技有限公司股东会决议一致同意以2015年9月30日为基准日将有限公司整体变更为江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司，将有限公司截止2015年9月30日经审计的净资产30,471,374.52元折合股本2,722万股，每股面值为1元，净资产中剩余的3,251,374.52元列入股份公司的资本公积。上述注册资本经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公W[2015]B169号验资报告验证。于2015年10月22日，整体变更设立的江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司取得了工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320400053489006D的《企业法人营业执照》，注册资本2,722万元。

2016年4月7日，本公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“泰瑞新材”，证券代码“836329”。

2017年4月1日，本公司通过定向发行方式增资112.80万元，注册资本由2,722万元增加到2,834.80万元。

2018年12月10日，本公司通过定向发行方式增资315万元，该笔资金已于12月26日到账，但由于公司截至2018年12月31日尚未完成股权登记，公司注册资本尚未发生变化。

2019年2月21日，本公司完成股权登记，公司注册资本由2,834.80万元增加到3149.80万元。

2020年12月1日，公司名称变更为江苏宝坤新材料科技股份有限公司。

截至 2021 年 06 月 30 日，本公司注册资本为人民币 31,498,000.00 元，实收股本为人民币 31,498,000.00 元。

#### 1、 本公司注册地、组织形式

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：常州市钟楼经济开发区玉龙南路179-2号常州科技街B座B001号。

#### 2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售；化工原料及建筑材料的销售；专利技术咨询服务；建筑工程；医疗器械、医用口罩、医护人员防护用品生产和销售等。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于 2021 年 08 月 17 日经公司第二届第十四次董事会批准报出。

### **(二) 本期合并财务报表范围及其变化**

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计3家，详见本附注（九）。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

### **(三) 财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **(四) 遵循企业会计准则的声明**

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （五）重要会计政策和会计估计

### 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，自公历1月1日起至12月31日止。

### 2、营业周期

正常营业周期，是指企业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。

本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 3、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，

在处置该项投资时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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；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。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则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。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2020年06月30日止的半年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活

动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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。

## （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

## （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

## （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 6、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；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，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 8、金融工具的确认和计量

### （1）金融工具的确认

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。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

#### ③金融资产的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

### C、金融资产减值损失的计量

#### a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

#### b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，

确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变

动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- ①所转移金融资产的账面价值；
- ②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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

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

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### （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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本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。不满足终止确认条件

的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### 9、应收款项坏账准备的确认和计提

##### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额为100万元以上（含）的款项，其他应收款金额为50万元以上（含）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

##### (2) 按组合风险计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合2	应收合并范围内关联方款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
组合1	账龄分析法
组合2	其他方法

##### 1) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5	5
1—2年	10	10
2—3年	20	20
3—4年	50	50
4—5年	50	50
5年以上	100	100

##### 2) 按关联方组合计提坏账准备的应收款项

应收合并范围内关联方款项无明确表示无法收回的不计提坏账准备。

##### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收
-------------	-------------------------------

	款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

## 10、存货的分类和计量

### (1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

### (3) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### ①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### ②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 11、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### (1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

性资产交换》确定。

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本集团处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 12、固定资产的确认和计量

本集团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。

（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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

### （2）固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率分别为：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5	9.50
电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计

净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 13、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### 14、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，

减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

## 15、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

### （1）无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

### （2）无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

#### ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

### （3）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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

## 16、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

## 17、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对

单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬

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

### （2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### A、设定提存计划

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

#### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

### （3）辞退福利

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

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 19、预计负债的确认标准和计量方法

### （1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

## 20、收入确认方法和原则

本集团的收入包括销售商品收入和让渡资产使用权收入。

### （1）销售商品收入

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

本集团销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

产品销售收入：在产品已发出，买方已确认收货，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

#### （2）确认让渡资产使用权收入的依据

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

- 1) 利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

本集团确认让渡资产使用权收入的依据

租赁收入：在出租合同（或协议）规定日期收取租金后，确认收入实现。如果虽然在合同或协议规定的日期没有收到租金，但是租金能够收回，并且收入金额能够可靠计量的，也确认为收入。

## 21、政府补助

本集团的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。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量：

- ①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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 22、所得税的会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

① 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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，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。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 23、经营租赁和融资租赁会计处理

### （1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在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；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 24、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。本公司首次执行新租赁准则对当年年初财务报表相关项目无影响。②其他会计政策变更

无。

### （2）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） 租赁的分类

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。

#### （2） 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。

#### （3） 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。

#### （4） 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。

#### （5） 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。

#### （6） 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。

#### （7） 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。

#### （8） 预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

### （六） 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 13%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%计缴。

企业所得税	按应纳税所得额的 25%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。

## 2、 税收优惠及批文

无

### (七) 合并财务报表主要项目注释

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2021 年 06 月 30 日账面余额，期初余额指 2020 年 12 月 31 日账面余额，本期指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 06 月 30 日，上期指 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日。金额单位为人民币元)

#### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	2,376.56	7,851.56
银行存款	773,031.80	430,010.44
合 计	775,408.36	437,862.00

#### 2、 应收票据

##### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		95,100.00
商业承兑汇票	110,000.00	763,932.50
小 计	110,000.00	859,032.50
减：坏账准备		15,278.65
合 计	110,000.00	843,753.85

(2) 期末无质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

#### 3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	8,390,310.90
1 至 2 年	42,136.00
2 至 3 年	16,500.00
3 年以上	
小 计	8,448,946.90
减：坏账准备	493,802.48
合 计	7,955,144.42

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,448,946.90	100.00	493,802.48	5.84	7,955,144.42
其中：					
1、账龄组合	8,448,946.90	100.00	493,802.48	5.84	7,955,144.42
2、合并范围内关联往来组合					
合 计	8,448,946.90	—	493,802.48	—	7,955,144.42

(续)

类 别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
其中：					
1、账龄组合	10,597,700.76	100.00	631,702.26	5.96	9,965,998.50
2、合并范围内关联往来组合					
合计	10,597,700.76	—	631,702.26	—	9,965,998.50

## ①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,477,581.20	90,065.91	2.01
1-2 年	3,954,865.70	395,486.57	10.00
2-3 年	16,500.00	8,250.00	50.00
合计	8,448,946.90	493,802.48	5.84

注：公司应收账款回款率良好，账龄超过一年以上的应收账款极小。一年以内应收账款的预期回收率按照前两年的平均水平计算，1 年以上因发生金额较小，公司认为实际回收率可参考性较低，难以反应以后年度预期回收率，故对 1 年以上应收账款预期回收率予以重新估计。另外，考虑到公司 1 年以内预期损失率极低，本着稳健性原则，对 1 年以内预期损失率上调 2%

## (3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合计提	631,702.26		137,899.78			493,802.48
合计	631,702.26					493,802.48

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 137,899.78 元。

本报告期无实际核销的应收账款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
扬州市建设安装工程有限公司	3,383,271.32	40.04	338,327.13
新煌集团湖南新煌石油设备制造有限公司	2,169,724.73	25.68	41,007.80
诸暨市华跃纺织有限公司	1,012,500.00	11.98	20,250.00
常州国仪医疗器械有限公司	850,000.00	10.06	17,000.00
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	483,733.35	5.73	24,186.67
合计	7,899,229.40	93.49	440,771.60

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,899,229.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 93.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 440,771.60 元。

#### 4、预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示：

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1年以内（含1年）	3,996,532.87	100.00	2,592,045.16	92.94
1年至2年（含2年）			196,922.32	7.06
2年至3年（含3年）				
3年至4年（含4年）				
4年至5年（含5年）				
5年以上				
合计	3,996,532.87	100.00	2,788,967.48	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
诸暨市华跃纺织有限公司	否	1,560,000.00	39.03

单位名称	是否为关联方	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
浙江帝邦贸易有限公司	否	700,000.00	17.51
诸暨益敏建筑劳务有限公司	否	635,250.00	15.90
诸暨昌荣贸易有限公司	否	220,500.00	5.52
上海洲创展览有限公司	否	86,400.00	2.16
合计		3,202,150.00	80.12

## 5、其他应收款

科目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	561,094.49	128,349.04
合计	561,094.49	128,349.04

以下是与其他应收款有关的附注：

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,936.93	66.34	1,245,936.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	632,040.95	33.66	70,946.46	11.22	561,094.49
组合小计	632,040.95	33.66	70,946.46	11.22	561,094.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,877,977.88	100.00	1,316,883.39	70.12	561,094.49

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,936.93	89.85	1,245,936.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄分析法	140,686.73	10.15	12,337.69	8.77	128,349.04
组合小计	140,686.73	10.15	12,337.69	8.77	128,349.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,386,623.66	100.00	1,258,274.62	90.74	128,349.04

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
常州大诚纺织集团有限公司	1,245,936.93	1,245,936.93	100.00	常州大诚处于停工状态，资不抵债，濒临破产。
合计	1,245,936.93	1,245,936.93	100.00	

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,608.77 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	66.34	1,245,936.93

保证金	其他	495,114.74	1 年以内	26.37	49,511.47
史旭凯	备用金	50,000.00	1-2 年	2.66	5,000.00
押金	押金	11,050.00	1 年以内	0.59	1,105.00
合计		1,802,101.67		95.96	1,301,553.40

## 6、存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	755,970.42	125,678.43	630,291.99	1,104,829.10	125,678.43	979,150.67
库存商品	5,396,486.20	1,774,972.76	3,621,513.44	6,188,760.64	3,294,775.16	2,893,985.48
工程劳务	128,062.44		128,062.44			
辅助材料	1,400,760.95		1,400,760.95	1,531,642.52		1,531,642.52
合计	7,681,280.01	1,900,651.19	5,780,628.82	8,825,232.26	3,420,453.59	5,404,778.67

## (2) 存货跌价准备

存货种类	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	转销	其他	
原材料	125,678.43						125,678.43
库存商品	3,294,775.16				1,519,802.40		1,774,972.76
合计	3,420,453.59				1,519,802.40		1,900,651.19

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额		
增值税留抵税额	607,374.89	716,498.78
合计	607,374.89	716,498.78

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	10,568,291.58	190,520.50	166,672.65	24,269.23	10,949,753.96
2. 本期增加金额	3,097.35				3,097.35
(1) 购置	3,097.35				3,097.35
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	19,115.04				19,115.04
(1) 处置或报废	19,115.04				19,115.04
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	10,552,273.89	190,520.50	166,672.65	24,269.23	10,933,736.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	4,078,071.37	92,933.13	134,588.16	23,055.77	4,328,648.43
2. 本期增加金额	522,102.22		15,833.88		537,936.10
(1) 计提	522,102.22		15,833.88		537,936.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额	4,600,173.59	92,933.13	150,422.04	23,055.77	4,866,584.53
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					
(2) 转入在建工程					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	5,952,100.30	97,587.37	16,250.61	1,213.46	6,067,151.74
2. 期初账面价值	6,490,220.21	97,587.37	32,084.49	1,213.46	6,621,105.53

(2) 期末无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产、无未办妥产权证书的

固定资产。

#### 9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	30,825.65		15,412.86		46,238.51
出租包装物	31,116.28	87,142.34			118,258.62
合 计	61,941.93	87,142.34	15,412.86		164,497.13

#### 10、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 无未经抵销的递延所得税资产

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	26,952,934.41	26,952,934.41
内部交易未实现利润	146,475.72	146,475.72
资产减值准备	3,711,337.06	5,310,430.47
合 计	30,810,747.19	32,409,840.60

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有将可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异确认为递延所得税资产。

(3) 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	期末数	期初数
2022	106,352.03	106,352.03
2023	3,086,159.47	3,086,159.47
2024	2,312,105.72	2,312,105.72
2025	10,457,442.53	10,457,442.53
2026	3,785,953.59	3,785,953.59
2027	3,101,399.54	3,101,399.54
2028	4,103,521.53	4,103,521.53
合 计	26,952,934.41	26,952,934.41

## 11、应付账款

科目	期末余额	期初余额
应付账款采购款	1,802,150.71	2,545,083.31
应付房租物业水电费	247,669.44	310,987.28
合计	2,049,820.15	2,856,070.59

本期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 12、合同负债

## (1) 合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
货款	673,259.19	223,620.72
合计	673,259.19	223,620.72

(2) 本期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## 13、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	251,472.22	1,218,332.30	1,302,447.97	167,356.64
二、离职后福利—设定提存计划				
合计	251,472.22	1,218,332.30	1,302,447.97	167,356.64

## 14、应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	255,340.47	191,963.16
企业所得税	191,372.29	191,372.29
个人所得税	4,146.67	4,091.52
印花税	-7.10	235.40
合计	450,852.33	387,662.37

## 15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	50,000.00	55,000.00
个人借款		
暂存款	32,840.00	1,500.00
合计	82,840.00	56,500.00

无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

## 16、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	81,663.10	11,920.24
合计	81,663.10	11,920.24

## 17、预计负债

项目	期末余额	期初余额
待执行的亏损合同		
合计		

## 18、股本

单位：股

项目	期初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	31,498,000.00						31,498,000.00

## 19、资本公积

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）	15,056,611.45			15,056,611.45
合计	15,056,611.45			15,056,611.45

## 20、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	-23,569,975.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-752,465.60	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-24,322,440.99	

## 21、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,163,180.53	1,119,487.40	14,084,670.22	12,027,447.63
其他业务				
合计	2,163,180.53	1,119,487.40	14,084,670.22	12,027,447.63

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	0.00	
印花税	2,940.56	8,769.49
合计	2,940.56	8,769.49

## 23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	328,951.75	248,989.14
运输费	0.00	13,015.03
业务招待费	12,270.60	56,552.18
差旅费	39,275.72	26,535.24

项目	本期发生额	上期发生额
邮寄费	3,198.60	3,389.00
汽车保养及油费	23,302.81	9,959.98
办公费	555.00	777.00
电话费	0.00	1,300.00
社保金	16,090.92	6,690.39
公积金	4,224.00	4,224.00
服务费	0.00	4,445.28
咨询费	0.00	14,000.00
合 计	427,869.40	389,877.24

## 24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,511.27	365,656.91
税金	6,842.57	12,447.07
保险费	0.00	40,922.40
装修费	15,412.86	600,003.42
折旧费	241,562.60	196,744.62
房租费	-2,393.16	85,535.11
差旅费	42,837.20	6,752.62
办公费	7,149.50	41,286.31
招待费	91,877.81	15,779.80
服务费	10,055.99	311,813.83
材料消耗	665.71	2,823.89
电话费	3,742.01	5,333.11
福利费	44,370.49	47,588.77
工会经费	0.00	10,061.80
公积金	25,106.00	24,090.00
广告费	153.00	0.00
公杂费	19,896.49	0.00

项目	本期发生额	上期发生额
社保金	51,694.96	21,135.71
职工教育费	2,819.72	1,392.14
油费	12,808.14	2,272.57
邮寄费	929.00	1,058.00
物管费	111,485.37	26,906.93
水电费	20,615.81	11,349.38
运输费	5,000.00	12,389.38
咨询费	28,301.89	43,386.89
审计费	0.00	94,339.62
劳务费	9,378.76	976,868.10
专利费	8,258.30	4,115.00
开办费	0.00	2,600.00
其他	0.00	5,154.00
合 计	1,123,082.29	2,969,807.38

## 25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	265,319.53	303,436.92
合 计	265,319.53	303,436.92

## 26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00
减：利息收入	897.87	3,839.16
汇兑损失	2,531.78	114.73

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益		
银行手续费	15,273.64	4,308.52
合计	16,907.55	584.09

## 27、其他收益

## (1) 其他收益分类情况

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	60,000.00	0.00	0.00
合计	60,000.00	0.00	0.00

## (2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
定增补助	60,000.00	0.00	与收益相关
合计	60,000.00	0.00	

## 28、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	153,178.43	0.00
合计	153,178.43	584.09

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	- 58,608.77	0.00
二、存货跌价损失	0.00	0.00
三、固定资产减值损失		
合计	- 58,608.77	0.00

## 30、营业外收入

## (1) 营业外收入分类情况

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		333.78	
废品收入		1,000.00	
手续费返还	40.58	1,364.86	
合计	40.58	2,698.64	40.58

## 31、营业外支出

## (1) 营业外支出分类情况

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
赔偿款	0.00	20,000.00	0.00
合计	0.00	20,000.00	0.00

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	27,089.01	0.00
递延所得税费用		
所得税费用	27,089.01	0.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-642,879.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	27,089.01
某些子公司适用不同税率的影响	

项 目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
利用以前期间的税务亏损	-669,968.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	
所得税费用	

### 33、现金流量表相关信息

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	217,610.57	193,444.06
其中：政府补助		
利息收入	897.87	3,839.16
汇兑损益	2,531.78	114.73
营业外收入	40.58	2,698.64
其他往来	214,140.34	186,791.53

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,730,110.38	1,790,277.54
其中：营业费用及管理费用中的支付额	1,714,836.74	1,785,969.02
银行手续费、担保费及其他	15,273.64	4,308.52
汇兑损益		
担保赔偿款		
其他往来		

#### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
其中：关联方资金拆借		

## (4) 现金流量表补充资料

## (1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	-669,968.33	-1,632,553.89
加：资产减值准备	-1,614,372.06	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	541,102.82	511,830.78
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	32,691.10	85,290.52
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）	5,063.36	
财务费用（收益以“—”号填列）	2,531.78	
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)		
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,143,952.25	-6,498,260.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	768,135.72	-1,423,104.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	118,641.50	5,603,098.31
其他（预计负债和递延收益的减少）		
经营活动产生的现金流量净额	327,778.14	-3,353,699.42
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	775,408.36	1,558,747.12
减：现金的年初余额	437,862.00	7,300,994.54
现金及现金等价物净增加额	337,546.36	-5,742,247.42

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、现金	775,408.36	1,558,747.12
其中：库存现金	2,376.56	7,870.53
可随时用于支付的银行存款	773,031.80	1,550,876.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	775,408.36	1,558,747.12
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		

#### （八）合并范围的变更

本期合并财务报表范围与上期一致，未发生变更。

#### （九）在其他主体中的权益

##### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
常州慧工信息科技有限公司	常州市钟楼区常州科技街 B 座大厦 9883 室	常州市钟楼区常州科技街 B 座大厦 9883 室	研发服务	85		85	设立
泰州市旭森建筑工程有限公司	泰州市医药高新技术产业开发区药城大道 898 号	泰州市医药高新技术产业开发区药城大道 898 号	建筑工程	100		100	非同一控制企业合并
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	常州市钟楼区紫薇路 21 号	常州市钟楼区紫薇路 21 号	生产销售	70		70	设立

2017年5月27日，本集团新设子公司常州慧工信息科技有限公司，注册资本200万元，本集团占股比例70%，其余为自然人。2018年公司与少数股东签订股权转让协议，收购子公司15%股权，因少数股东并未出资到位，因此收购成本为零。

泰州市旭森建筑工程有限公司成立于2018年3月12日，注册资本3500万元，实际出资额0元，几经易手后，由本公司以0元人民币收购，工商变更登记日为2018年7月13日。

2020年2月25日，本集团新设子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司，注册资本500万元，本集团占股比例70%，其余为自然人。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下：

子公司名称	少数股东的持股比例	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
常州慧工信息科技有限公司	15%	-1,576.73		-6,949.32
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	30%	84,074.00		286,820.17

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
常州慧工信息科技有限公司	3,645,789.84	173,203.87	3,818,993.71	3,865,322.51	0.00	3,865,322.51
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	2,643,702.08	359,790.47	3,003,492.55	1,532,425.32	0.00	1,532,425.32
泰州市旭森建筑工程有限公司	3,071,096.47	0.00	3,071,096.47	2,247,261.39	0.00	2,247,261.39

(续)

子公司名称	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
常州慧工信息科技有限公司	2,977,070.66	70,648.68	3,047,719.33	3,083,536.58	0.00	3,083,536.58
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	2,724,767.29	417,459.42	3,142,226.71	1,977,406.15	0.00	1,977,406.15
泰州市旭森建筑工程有限公司	2,658,121.67	0.00	2,658,121.67	2,189,393.37	0.00	2,189,393.37

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州慧工信息科技有限公司	414,123.86	-10,511.55	-10,511.55	356,970.68
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	489,469.01	280,246.67	280,246.67	13,680.10
泰州市旭森建筑工程有限公司	600,440.38	45,106.78	45,106.78	-265,330.47

(续)

子公司名称	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

子公司名称	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
常州慧工信息科技有限公司	7,258,423.84	-154,855.91	-154,855.91	-1,892,833.07
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	5,415,131.91	1,633,251.07	1,633,251.07	87,452.13
泰州市旭森建筑工程有限公司	454,128.45	-226,325.86	-226,325.86	5,320.33

2、本年无同一控制下企业合并

3、本年无反向购买

4、其他原因的合并范围变动

无

#### (十) 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、应收账款、应收票据、应付账款等。金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。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。

##### 1、各类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。

##### 2、市场风险

###### (1) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本集团发生损失的风险。本集团出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

###### (2) 价格风险

本集团以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本集团分别成立专门的部门负责材料的采购与销售，对材料价格走势进行科学分析，合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本集团于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本集团管理层认为本集团所承担的价格风险已大为降低。

### 3、信用风险

期末，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。应收账款前五名金额合计7,899,229.40元。

### 4、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。于报告期末，本集团所有的金融负债 2,049,820.15元 均预计在1年内到期偿付。

## （十一）关联方关系及其交易

### 1、本集团的母公司情况

本集团无母公司，集团实际控制人为俞学功。截至 2020 年 6 月 30 日，俞学功直接持股 16.5217%，另外常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）持股 13.2326%，该公司是由俞学功等 26 位自然人共同组建，按照合伙人协议，俞学功为执行事务合伙人，对外代表合伙企业，因此俞学功直接和间接持股 29.7543%，为本集团实际控制人。

### 2、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）。

### 3、本集团无合营和联营企业。

### 4、本集团无关联方交易。

### 5、本集团关联方应收应付款项余额。

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年期末余额
其他应付款	程康	50,000.00	55,000.00

6、本集团无关联方承诺事项。

## （十二）承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

本集团租赁合同涉及的承诺事项详见本附注（十四）1。

### 2、或有事项

#### （1）担保诉讼

无

（2）截至2021年 6 月 30 日，本集团无其他需要披露的或有事项。

## （十三）资产负债表日后事项

截至报告日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

## （十四）其他重要事项

### 1、租赁

#### （1）与经营租赁有关的信息

本集团的办公和生产用房屋均为经营租赁，作为承租人，相关信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内（含1年）	0.00
1年以上2年以内（含2年）	
2年以上3年以内（含3年）	
3年以上	
合计	0.00

本集团的办公和生产用房屋均按租赁合同约定，已支付租金到2019年12月31日止。无最低租赁付款额。

## (十五) 母公司财务报表主要项目附注

## 1、 应收账款

科目	期末余额	期初余额
应收账款	4,425,199.05	5,723,907.82
合 计	4,425,199.05	5,723,907.82

## (1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1: 账龄分析法	4,034,616.53	83.77	391,272.97	9.70	3,643,343.56
合并范围内关联往来组合	781,855.49	16.23			781,855.49
组合小计	4,816,472.02	100.00	391,272.97	8.12	4,425,199.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	4,816,472.02	100.00	391,272.97	8.12	4,425,199.05

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1：账龄分析法	5,471,225.08	87.50	529,172.75	9.67	4,942,052.33
合并范围内关联往来组合	781,855.49	12.50			781,855.49
组合小计	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,253,080.57	100.00	529,172.75	8.46	5,723,907.82

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	121,886.86		
1年至2年（含2年）	3,912,729.67	391,272.97	10.00
合 计	4,034,616.53	391,272.97	9.70

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	224,371.92	4,487.43	2.00
1年至2年（含2年）	5,246,853.16	524,685.32	10.00
合 计	5,471,225.08	529,172.75	9.67

③组合中，按合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	781,855.49		
合 计	781,855.49		

项目	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	781,855.49		
合 计	781,855.49		

## (2) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	529,172.75		137,899.78			391,272.97
合 计	529,172.75					391,272.97

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 137,899.78 元。

本报告期无实际核销的应收账款情况。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	3,383,271.32	70.24	338,327.13
泰州市旭森建筑工程有限公司	690,742.35	14.34	
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	483,733.35	10.04	48,373.34
常州慧工信息科技有限公司	213,000.00	4.42	
扬州沃扬夫特环保科技有限公司	45,725.00	0.96	4,572.50
合 计	4,816,472.02	100.00	391,272.97

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,816,472.02 元，占应收账款期末余额的 100.00%，相应计提的坏账准备的期末余额为 391,272.97 元。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,936.93	24.12	1,245,936.93	100.00	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法	3,920,372.16	75.88	70,413.72	1.80	3,849,958.44
组合2：其他方法					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	5,166,309.09	100.00	1,316,350.65	25.48	3,849,958.44

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,245,936.93	25.33	1,245,936.93	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1：账龄分析法	3,672,804.52	74.67	11,804.95	0.32	3,660,999.57
组合2：其他方法					
组合小计	3,672,804.52	74.67	11,804.95	0.32	3,660,999.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,918,741.45	100.00	1,257,741.88	25.57	3,660,999.57

## ①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
常州大诚纺织集团有限公司	1,245,936.93	1,245,936.93	100.00	常州大诚处于停工状态，资不抵债，濒临破产。
合计	1,245,936.93	1,245,936.93	100.00	

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,920,372.16	70,413.72	1.80
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合计	3,920,372.16	70,413.72	1.80

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3,672,804.52	11,804.95	0.32
5年以上	1,245,936.93	1,245,936.93	100.00
合计	4,918,741.45	1,257,741.88	25.57

③组合中，无采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款。

④组合中，无采用其他方法计提坏账准备的其他应收款。

⑤期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58608.77 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
押金	11,050.00	11,500.00

资金拆借	0.00	4,086,691.93
备用金	50,000.00	50,000.00
应收暂付款	0.00	770,549.52
公积金及社保	4,567.16	
往来款	5,100,691.93	
小计	5,166,309.09	4,918,741.45
减：坏账准备	1,316,350.65	1,257,741.88
合计	3,849,958.44	3,660,999.57

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
常州慧工信息科技有限公司	往来款	3,140,755.00	1年以内	60.79	52,397.09
常州大诚纺织集团有限公司	其他	1,245,936.93	3-4年	24.12	1,245,936.93
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	往来款	714,000.00	1年以内	13.82	11,911.63
史旭凯	备用金	50,000.00	1年以内	0.97	5,000.00
押金	备用金	11,050.00	1年以内	0.21	1,105.00
合计		5,161,741.93		99.91	1,316,350.65

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	3,259,000.00		3,259,000.00	2,923,000.00		2,923,000.00
合计	3,259,000.00		3,259,000.00	2,923,000.00		2,923,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计	减值准备期
-------	------	------	------	------	-----	-------

					提减值 准备	末余额
常州慧工信息 科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
泰州市旭森建 筑工程有限公 司	734,000.00	310,000.00		1,044,000.00		
常州瑞盾医疗 器械科技有限 公司	489,000.00	26,000.00		515,000.00		
合计	2,923,000.00	336,000.00		3,259,000.00		

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,047,512.35	711,226.22	1,702,783.51	1,781,821.75
其他业务				
合计	1,047,512.35	711,226.22	1,702,783.51	1,781,821.75

## (十六) 补充资料

## 1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本集团非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-5,063.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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		
计入当期损益的政府补助	60,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40.58	-17,301.36

项 目	本期发生额	上期发生额
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
小 计	54,977.22	-17,301.36
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,259.32	
少数股东权益影响数（税后）	2.18	
母公司普通股股东所占份额	56,234.36	
合 计	56,236.54	-17,301.36

## 2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、每股收益：

本期数	加权平均 净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.33	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.58	-0.03	-0.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

2021年08月17日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏宝坤新材料科技股份有限公司董事会秘书处办公室