



江苏泰尔

NEEQ:871536

江苏泰尔新材料股份有限公司

Jiangsu Taier Novel Material Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

# 公司半年度大事记



江苏泰尔新材料股份有限公司和苏州泰尔航空材料有限公司,针对市场的实际需求,并结合研发及生产制造中发现的问题,对现有生产设备及工艺进行了升级改进,提高了公司相关产品的品质稳定性,降低了不良品数量,同时有效的降低了设备能耗,进一步增强企业抵御各类风险的能力。

为了更好的保护我们的产品及工艺技术,公司申请对上述创新进行了专利保护。2021年上半年,新增授权专利5项,其中:苏州泰尔航空材料有限公司新增1项实用新型专利和1项发明专利;江苏泰尔新材料股份有限公司新增3项实用新型专利。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
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 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	79

## 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。

公司负责人李毅、主管会计工作负责人李毅及会计机构负责人（会计主管人员）吴署震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
1、知识产权被侵权风险	公司属于高新技术企业，核心竞争力在于公司掌握的一系列专利技术和先进的工艺流程。从成立至今拥有 21 项发明专利，41 项实用新型专利。拥有的这些知识产权是公司能够持续研发、更新特种蜡产品的基本保障，也是公司能够生产出高品质特种蜡，满足市场需求的基础。但是在我国目前知识产权保障体系尚需健全的情况下，公司部分核心技术及专利权有可能被竞争对手仿制或盗用，这对公司的行业领先地位将产生不利的影响，从而使公司失去在市场竞争中的有利地位。
2、原材料价格波动导致的经营风险	公司产品主要原材料是石油蜡，由石油原油炼化而来，其价格受石油原油价格的影响，存在一定的波动性，虽然公司经营特种蜡产品多年，与供应商保持稳定的合作，且公司具有较高的研发能力和技术水平来支撑公司的持续经营，但是如果未来原油价格发生较大波动，公司会面临因原材料价格波动而导致经营成本波动从而导致利润波动的风险。
3、偿债风险	公司 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年上半年流动比率分别为 0.77、0.87、0.81、0.85，2018 年末、2019 年末、2020 年末及 2021 年上半年末银行借款余额分别为 38,000,000 元、48,500,000 元、38,300,000 元和

	56,500,000元。流动比率指标在改善且银行贷款余额在不断减少,公司目前客户和市场稳定、经营活动现金流量净额逐渐上升,但若银行信贷政策发生重大变化或其他原因,且公司未能合理调整债务结构,将会对公司经营造成重大不利影响,公司存在一定的偿债风险。
4、税收优惠政策变化风险	公司及全资子公司苏州海迈汽车防护材料有限公司、苏州航空材料有限公司均系经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局认定的高新技术企业,享受15%企业所得税税率的优惠政策,该税收政策对公司的发展起到了较大的推动和促进作用。倘若国家有关税收优惠政策发生变化,或者公司高新技术企业优惠期限届满而不能重新通过高新技术企业认定,则公司的税负会相应提高,将对公司的税后净利润有较大的影响。
5、对客户销售集中度较高的风险	公司的产品得到大客户的认可,2018年、2019年、2020年及2021年上半年,公司对前五大客户的销售额合计占公司总体营业收入的比例分别为60.16%、52.36%、46.50%、58.10%,对大客户的依赖度较高,若主要客户流失或者缩减需求,将对公司营业收入和利润水平产生较大的影响。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、江苏泰尔	指	江苏泰尔新材料股份有限公司
海迈汽车、海迈	指	苏州海迈汽车防护材料有限公司
泰尔航空、航空	指	苏州泰尔航空材料有限公司
泰尔精蜡、精蜡	指	泰尔精蜡（上海）有限公司
易蜡圈	指	杭州易蜡圈网络科技有限公司
领标检测、领标	指	苏州领标检测技术有限公司
马来西亚海迈	指	海迈汽车防护材料（M）有限公司
泰尔海南	指	泰尔新材料科技（海南）有限公司
股东大会	指	江苏泰尔新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏泰尔新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏泰尔新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	江苏泰尔新材料股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所、天衡会所	指	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师、协力	指	上海市协力（苏州）律师事务所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期、本期	指	2021年1月1日-2021年6月30日
上年同期、上期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
本期期初、上年期末	指	2020年12月31日
本期期末	指	2021年06月30日
特种蜡	指	通过对蜡材料进行改性而得到的具有某种特定功能的蜡
微混晶	指	既有石蜡（主要由直链烷烃组成）的主要结晶（片形结晶），又有微晶蜡的主要结晶（针状结晶）的晶体
石蜡	指	从石油、页岩油或其他沥青矿物油的某些馏出物中提取出来的一种烃类混合物
微晶蜡	指	是一种近似微晶性质的精制合成蜡，除了正构烷烃及异构烷烃所组成外还含有许多带长支链及环状的饱和性碳氢化合物
石油蜡	指	从原油分馏提炼的无色无味固状饱和性碳氢化合物类混合物（主要成分为石蜡）

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏泰尔新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Taier Novel Material Co., Ltd. Taier
证券简称	江苏泰尔
证券代码	871536
法定代表人	李毅

### 二、 联系方式

董事会秘书	慕晓明
联系地址	苏州高新区浒关工业园浒青路1号
电话	0512-61877120
传真	0512-61877109
电子邮箱	xiaoming.mu@chinawaxes.com
公司网址	www.chinawaxes.com
办公地址	苏州高新区浒关工业园浒青路1号
邮政编码	215151
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	2000年8月14日
挂牌时间	2017年5月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C26化学原料和化学制品制造业-C266专用化学产品制造-C2669其他专用化学产品制造
主要业务	蜡类新材料（特种蜡）的研发、生产及销售，及提供相关配套技术服务。
主要产品与服务项目	食品添加剂、金属钝化剂、特种蜡及相关检测、分析仪器和设备的专业技术及产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务，以上产品的制造、销售；非危险化工产品，特种蜡设备的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）
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）	42,000,000
优先股总股本（股）	0

控股股东	控股股东为上海泰尔投资控股有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李毅，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	913205001323599399	否
注册地址	江苏省苏州市高新区浒关工业园浒青路1号	否
注册资本（元）	42,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5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）	东吴证券

#### 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	37,292,649.80	21,462,153.61	73.76%
毛利率%	18.31%	26.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,490,196.48	-4,545,249.59	45.21%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,495,553.09	-5,043,730.32	30.70%
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）	-4.00%	-6.97%	-
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）	-5.52%	-7.74%	-
基本每股收益	-0.06	-0.11	46.10%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,950,058.12	110,819,526.61	12.75%
负债总计	62,922,312.01	46,133,405.58	36.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,050,615.89	63,590,730.53	-3.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.51	-3.99%
资产负债率%（母公司）	59.81%	55.03%	-
资产负债率%（合并）	50.36%	41.63%	-
流动比率	0.85	0.82	-
利息保障倍数	-1.78	-1.45	-

##### (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	-1,633,306.85	859,085.82	-290.12%
应收账款周转率	5.17	2.90	-
存货周转率	1.64	1.07	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.75%	-5.09%	-
营业收入增长率%	73.76%	-2.39%	-
净利润增长率%	45.21%	8.56%	-

#### （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

本公司主要从事蜡类新材料（特种蜡）的研发、制造和销售。特种蜡是以工业蜡为基础材料，经过物理改性、化学改性或乳化深加工后而制得的具有特殊功能或特定结构的先进复合材料。凭借在特种蜡行业内多年经营积累的宝贵经验，以及对于特种蜡产品的不断研发，公司在特种蜡的研发和生产上已有显著成果。目前公司产品主要包括电力电子特种绝缘材料、全系列汽车防护防腐专用材料、航空发动机叶片专用模料、硬质合金专用成型剂、高端防锈润滑脂等。未来公司还将依托可持续发展的商业模式进一步拓展新的产品和新的市场。

在渠道建设方面，公司凭借多年优质的服务和完美的品质保障，积累了稳定的客户资源。公司在提升产品影响力、提高产品售价的同时，积极参与市场调研及推广，第一时间获取各目标市场消费需求趋势。公司目前的销售模式为直销模式，以产品部的销售人员开拓市场、挖掘客户进行销售的形式为主。为了维护与核心客户的关系，公司采取销售人员一对一服务模式。公司业务通常以销售公司现有主要产品的形式为主，并不断地开拓和更新特种蜡产品。在提供产品、服务的过程中，客户需求不断得到满足，同时也针对客户不断产生的新的需求，创造出新的产品。在市场调研、与客户沟通，提供产品和售后服务的过程中，客户忠诚度越来越高。

公司通过不断地加强自身研发实力，在产品，材料，工艺等方面不断创新，从而研制出更加稳定且适合客户需求的产品来占领市场份额，维系与客户稳定的合作关系。制造中心通过对生产工艺不断改良，在投料和生产调和以及包装等步骤进行效率优化，使得公司可以向市场提供出产品品质以及价格都非常有竞争力的产品，从而也保证了公司的利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

### （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		上年期末		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	22,577,661.44	18.07%	8,334,008.25	7.52%	170.91%

应收账款	6,673,216.99	5.34%	7,746,568.82	6.99%	-13.86%
应收款项融资	826,343.20	0.66%	2,903,892.96	2.62%	-71.54%
预付款项	2,218,625.99	1.78%	1,434,880.47	1.29%	54.62%
其他应收款	333,944.14	0.27%	33,541.51	0.03%	895.61%
存货	19,957,000.10	15.97%	17,112,354.99	15.44%	16.62%
其他流动资产	882,007.82	0.71%	121,765.34	0.11%	624.35%
固定资产	50,643,339.76	40.53%	53,214,227.54	48.02%	-4.83%
在建工程	2,164,356.42	1.73%	1,370,891.08	1.24%	57.88%
无形资产	12,707,557.17	10.17%	12,884,046.39	11.63%	-1.37%
长期待摊费用	1,496,469.65	1.20%	1,574,446.91	1.42%	-4.95%
递延所得税资产	4,469,535.44	3.58%	4,088,902.35	3.69%	9.31%
短期借款	56,525,375.02	45.24%	38,398,904.18	34.65%	47.21%
应付账款	6,673,216.99	5.34%	5,427,694.84	4.90%	22.95%
合同负债	264,981.48	0.21%	35,295.39	0.03%	650.75%
应付职工薪酬	1,175,888.45	0.94%	995,100.88	0.90%	18.17%
应交税费	386,316.11	0.31%	894,963.23	0.81%	-56.83%
其他应付款	79,533.96	0.06%	92,527.32	0.08%	-14.04%
其他流动负债	544,251.99	0.44%	288,919.74	0.26%	88.37%

#### 项目重大变动原因:

1. 货币资金：本期期末金额为 22,577,661.44 元，比上年期末增加 170.91%，主要原因是收到来自银行发放的贷款收入；
2. 短期借款：本期期末金额为 56,525,375.02 元，比上年期末增加 47.21%，主要是因为公司增加了银行短期贷款所致。

#### 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	37,292,649.80	-	21,462,153.61	-	73.76%
营业成本	30,466,209.88	81.69%	15,713,100.72	73.21%	93.89%
销售费用	1,931,921.51	5.18%	1,809,957.32	8.43%	6.74%
管理费用	6,113,977.13	16.39%	4,766,436.30	22.21%	28.27%
研发费用	1,426,389.67	3.82%	1,762,418.05	8.21%	-19.07%
财务费用	1,049,569.02	2.81%	896,385.13	4.18%	17.09%
税金及附加	431,118.39	1.16%	449,096.43	2.09%	-4.00%
资产减值损失	-49,260.04	-0.13%	53,161.77	0.25%	-192.66%
其他收益	1,013,038.44	2.72%	264,600.00	1.23%	282.86%
营业利润	-3,064,237.32	-8.22%	-3,617,478.57	-16.86%	-15.29%
营业外收入	169,725.58	0.46%	81,243.88	0.38%	108.91%

营业外支出	30,000.00	0.08%	557.59	0.00%	5,280.30%
经营活动产生的现金流量净额	-1,633,306.85	-	859,085.82	-	-290.12%
投资活动产生的现金流量净额	-475,082.00	-	175,539.21	-	-370.64%
筹资活动产生的现金流量净额	16,510,937.72	-	146,492.92	-	11,170.81%

### 项目重大变动原因:

1. 本期营业利润为-3,064,237.32元,比上年同期下降15.29%,其中,营业收入为37,292,649.80元,比上年同期增加73.76%,营业成本为30,466,209.88元,比上年同期增加93.89%,所以,虽然营业收入比上年同期有所增加,但是营业成本的增幅大于营业收入的增幅,导致营业利润反而有所下降。
2. 本期管理费用为2,055,035.31元,比上年同期增加46.46%,主要原因系员工总人数较上期略有增加,加上疫情过后恢复员工自发降低的薪资,导致职工薪酬支出较上期增加了651,851.18元,增幅达46.46%;
3. 本期经营活动产生的现金流量净额为-1,633,306.85元,与上期相比减少290.12%。本报告期内经营活动的现金流入与现金流出大幅增多,但现金流出的增幅远大过流入的增幅。其中,支付其他与经营活动有关的现金流出增幅高达232.71%,导致现金流量净额大幅度的减少;
4. 经营性现金流量与净利润差异较大,原因主要是报告期内固定资产折旧增加,经营性应付减少,存货增加,资产减值损失减少,导致经营活动现金流量净额低于净利润;
5. 本期投资活动产生的现金流量净额为-475,082.00元,与上期相比减少371.00%。主要是由于构建固定资产、无形资产和其他长期资产的支出增加所致;
6. 本期筹资活动产生的现金流量净额为16,510,937.72元,与上期相比净流量增加11,170.81%。由于本报告期内,公司取得借款收到的现金流入基本维持不变;同时公司用于偿还债务的筹资活动现金流出量比上期减少。两者共同影响下,导致筹资现金流量净额有了大幅度的上升。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	1,013,038.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,725.58
<b>非经常性损益合计</b>	1,152,764.02
所得税影响数	147,407.41
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	1,005,356.61

#### 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

根据财会〔2018〕35号《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》，财政部对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新旧准则的衔接规定，不涉及公司以前年度的追溯调整。

#### 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
苏州海迈汽车防护材料有限公司	子公司	汽车防护材料	12,000,000	48,401,793.96	24,896,262.10	13,169,939.00	22,447.35
苏州泰尔航空材料有限公司	子公司	精密铸造、航空材料	3,000,000	10,822,077.84	1,624,456.48	2,519,024.31	272,942.42
泰尔精蜡（上海）有限公司	子公司	石油制品的销售	5,000,000	7,487,764.93	5,776,321.95	1,686,530.96	-317,511.54
苏州领标检测技术有限公司	子公司	技术检测和分析	3,000,000	3,896,649.76	1,192,794.47	705,753.67	174,690.39
杭州易蜡圈网	子公司	技术咨	1,000,000	5,389,402.52	1,058,732.01	2,769,481.36	201,786.90

络科技有限公司		询、技术服务					
海迈汽车防护材料(M)有限公司	子公司	汽车防护材料	1,650,000	2,381,626.58	1,394,900.71	217,340.55	-129,828.00
泰尔新材料科技(海南)有限公司	子公司	合成材料制造	30,000,000	3,776,604.35	1,035,611.35	8,400,792.96	-61,567.54

(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

公司在大力发展企业的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，增设岗位安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	50,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	80,000,000.00	51,500,000.00

#### (四) 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺 (关联交易承诺)	2017年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺 (关联交易承诺)	2017年5月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺 (关联交易承诺)	2017年5月10日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

挂牌前, 公司持股 5%以上股东、实际控制人、公司董事、监事、高管均出具《避免同业竞争承诺函》、《关于减少及规范关联交易承诺函》。报告期内, 上述承诺人均未发生违反承诺的事项, 无超期未履行完毕的承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	12,620,523.55	9.94%	银行贷款
厂房	固定资产	抵押	27,344,615.45	21.54%	银行贷款
总计	-	-	39,965,139.00	31.48%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

公司以厂房和土地作抵押向银行借入流动资金, 借款用于公司正常的生产经营所需, 故上述资产权利受限事项对公司的日常经营与管理工作的未造成不利影响。



## 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	31,250,000	74.40%	0	31,250,000	74.40%
	其中：控股股东、实际控制人	17,750,000	42.26%	0	17,750,000	42.26%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	10,750,000	25.60%	0	10,750,000	25.60%
	其中：控股股东、实际控制人	10,750,000	25.60%	0	10,750,000	25.60%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		42,000,000	-	0	42,000,000.00	-
普通股股东人数						5

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	上海泰尔投资	25,500,000	0	25,500,000	60.72%	8,500,000	17,000,000	0	0

	控 股 有 限 公 司								
2	苏 州 仕 友 股 权 投 资 有 限 公 司 (有 限 合 伙)	6,750,000	0	6,750,000	16.07%	0	6,750,000	0	0
3	上 海 聚 升 汇 投 资 管 理 有 限 公 司	4,500,000	0	4,500,000	10.71%	0	4,500,000	0	0
4	李毅	3,000,000	0	3,000,000	7.14%	2,250,000	750,000	0	0
5	苏 州 中 睿 博 远 投 资 管 理 有 限 公 司	2,250,000	0	2,250,000	5.36%	0	2,250,000	0	0
<b>合计</b>		42,000,000	0	42,000,000	100.00%	10,750,000	31,250,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司股东李毅为上海泰尔投资控股有限公司的100%持股股东；</li> <li>2. 李霞持有上海聚升汇投资管理有限公司10%的股权，李霞系李毅之姐；</li> <li>3. 李毅持有苏州中睿博远投资管理有限公司20%的股权；</li> <li>4. 李毅持有上海聚升汇投资管理有限公司79%股权。</li> </ol> <p>除此之外，公司股东之间不存在关联关系。</p>									

## 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

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
李毅	董事长、总经理	男	1964年3月	2019年5月22日	2022年5月21日
高玉根	董事	男	1966年1月	2019年5月22日	2022年5月21日
施敏	董事	男	1964年4月	2019年5月22日	2022年5月21日
李霞	董事	女	1962年12月	2019年5月22日	2022年5月21日
慕晓明	董事	女	1982年10月	2021年5月27日	2022年5月21日
胡正银	监事会主席	男	1976年5月	2019年5月22日	2022年5月21日
吴玲玲	监事	女	1984年1月	2019年5月22日	2022年5月21日
杨蕊	监事	女	1985年11月	2020年3月24日	2022年5月21日
慕晓明	董事会秘书	女	1982年10月	2020年4月15日	2022年5月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1. 李毅是公司董事长、总经理，也是公司实际控制人。
2. 公司董事李霞是李毅之姐。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间无关联及亲属关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
鲁云芳	董事	离任	-	个人原因辞职
慕晓明	董事会秘书	新任	董事、董事会秘书	董事会任命

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

##### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况:

慕晓明，女，1982年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，2006年至2008年就读于 Monash University，研究生学历，国际贸易专业。2010年3月至2015年3月任苏州市

伊林德大酒店总经理助理；2016年4月至2020年4月任江苏泰尔新材料股份有限公司董事长秘书兼行政经理；2020年4月至今任江苏泰尔新材料股份有限公司董事会秘书。

**(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
管理人员	8	9
生产人员	14	14
销售人员	10	9
技术人员	20	19
财务人员	5	5
行政人员	14	19
员工总计	71	75

**(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	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（五）、1	22,577,661.44	8,334,008.25
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			
应收账款	（五）、2	6,673,216.99	7,746,568.82
应收款项融资	（五）、2	826,343.2	2,903,892.96
预付款项	（五）、3	2,218,625.99	1,434,880.47
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）、4	333,944.14	33,541.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（五）、5	19,957,000.10	17,112,354.99
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（五）、6	882,007.82	121,765.34
<b>流动资产合计</b>		<b>53,468,799.68</b>	<b>37,687,012.34</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	(五)、7	50,643,339.76	53,214,227.54
在建工程	(五)、8	2,164,356.42	1,370,891.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(五)、9	12,707,557.17	12,884,046.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(五)、10	1,496,469.65	1,574,446.91
递延所得税资产	(五)、11	4,469,535.44	4,088,902.35
其他非流动资产			-
<b>非流动资产合计</b>		71,481,258.44	73,132,514.27
<b>资产总计</b>		124,950,058.12	110,819,526.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(五)、12	56,525,375.02	38,398,904.18
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	(五)、13	3,945,965.00	5,427,694.84
预收款项			
合同负债	(五)、14	264,981.48	35,295.39
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	(五)、15	1,175,888.45	995,100.88
应交税费	(五)、16	386,316.11	894,963.23
其他应付款	(五)、17	79,533.96	92,527.32
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	(五)、18	544,251.99	288,919.74
<b>流动负债合计</b>		62,922,312.01	46,133,405.58
<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			
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>		62,922,312.01	46,133,405.58
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	（五）、19	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（五）、20	15,047,306.30	15,047,306.30
减：库存股			
其他综合收益		-69,207.46	-19,289.30
专项储备			
盈余公积	（五）、21	1,587,120.70	1,587,120.70
一般风险准备			
未分配利润	（五）、22	2,485,396.35	4,975,592.83
归属于母公司所有者权益合计		61,050,615.89	63,590,730.53
少数股东权益		977,130.22	1,095,390.50
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		62,027,746.11	64,686,121.03
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		124,950,058.12	110,819,526.61

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：李毅

会计机构负责人：吴署震

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,186,422.29	1,800,130.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	（十四）、1	1,918,930.26	3,072,613.33
应收款项融资	（十四）、2	365,125.00	1,893,892.96
预付款项		788,358.51	520,573.88
其他应收款	（十四）、3	1,604,015.00	1,394,288.96
其中：应收利息			



应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,494,973.40	9,826,703.83
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		637,052.96	
<b>流动资产合计</b>		<b>27,994,877.42</b>	<b>18,508,203.83</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	(十四)、3	22,023,445.53	22,023,445.53
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		50,294,903.81	52,757,454.97
在建工程		2,164,356.42	1,370,891.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,707,557.17	12,884,046.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,496,469.65	1,574,446.91
递延所得税资产		4,385,393.40	3,995,269.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,072,125.98</b>	<b>94,605,554.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,067,003.40</b>	<b>113,113,758.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		45,019,937.48	20,028,033.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,296,821.95	3,919,138.80
预收款项			
合同负债		11,695.76	29,528.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		403,274.37	360,613.21
应交税费		322,772.48	547,805.68
其他应付款		24,217,492.53	37,177,438.31
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		139,821.61	185,313.41
<b>流动负债合计</b>		<b>72,411,816.18</b>	<b>62,247,871.34</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>72,411,816.18</b>	<b>62,247,871.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,047,306.30	15,047,306.30
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,587,120.70	1,587,120.70
一般风险准备			
未分配利润		-9,979,239.78	-7,768,539.77
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>48,655,187.22</b>	<b>50,865,887.23</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>121,067,003.40</b>	<b>113,113,758.57</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	(五)、23	37,292,649.80	21,462,153.61
其中：营业收入		37,292,649.80	21,462,153.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,419,185.60	25,397,393.95

其中：营业成本	(五)、23	30,466,209.88	15,713,100.72
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	(五)、24	431,118.39	449,096.43
销售费用	(五)、25	1,931,921.51	1,809,957.32
管理费用	(五)、26	6,113,977.13	4,766,436.30
研发费用	(五)、27	1,426,389.67	1,762,418.05
财务费用	(五)、28	1,049,569.02	896,385.13
其中：利息费用		1,050,346.23	901,072.04
利息收入		26,470.93	10,566.03
加：其他收益	(五)、29	1,013,038.44	264,600.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、30	49,260.04	53,161.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,064,237.32	-3,617,478.57
加：营业外收入	(五)、31	169,725.58	81,243.88
减：营业外支出	(五)、32	30,000.00	557.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,924,511.74	-3,536,792.28
减：所得税费用	(五)、33	-356,887.68	1,054,484.51
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,567,624.06	-4,591,276.79
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）		-2,567,624.06	-4,591,276.79
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）		-77,427.58	-46,027.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,490,196.48	-4,545,249.59
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-83,196.90	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-49,918.16	
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		-49,918.16	
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-33,278.74	
<b>七、综合收益总额</b>		-2,650,820.96	-4,591,276.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,540,114.64	-4,545,249.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-110,706.32	-46,027.20
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.11

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：李毅

会计机构负责人：吴署震

#### （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>	(十四)、4	18,282,732.15	12,463,205.24
<b>减：营业成本</b>	(十四)、4	13,805,659.51	10,118,626.66
税金及附加		385,656.76	384,699.19
销售费用		1,203,396.85	995,936.53

管理费用		4,684,050.56	2,969,924.43
研发费用		1,160,283.62	1,278,033.97
财务费用		655,209.96	768,507.78
其中：利息费用		642,696.71	771,292.64
利息收入		1,342.71	3,988.6
加：其他收益		887,978.26	293,374.00
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,472.75	17,215.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）			345,282.50
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,717,074.10	-3,396,651.29
加：营业外收入		146,250.55	-417,972.46
减：营业外支出		30,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,600,823.55	-3,814,623.75
减：所得税费用		-390,123.54	870,371.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,210,700.01	-4,684,995.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,210,700.01	-4,684,995.18
（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>		-2,210,700.01	-4,684,995.18
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.11

**（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		40,329,282.76	21,477,304.73
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(五)、34	25,726,910.13	3,410,537.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>66,056,192.89</b>	<b>24,887,842.65</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,136,911.36	5,982,994.96
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		6,783,062.54	5,869,932.35
支付的各项税费		1,787,948.84	1,660,985.67
支付其他与经营活动有关的现金	(五)、34	34,981,577.00	10,514,843.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>67,689,499.74</b>	<b>24,028,756.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,633,306.85</b>	<b>859,085.82</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			
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			449,139.21
<b>投资活动现金流入小计</b>			449,139.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		475,082.00	273,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		475,082.00	273,600.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-475,082.00	175,539.21
<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		53,744,938.89	54,110,000.00
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>		53,744,938.89	54,110,000.00
偿还债务支付的现金		36,350,800.00	53,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		883,201.17	763,507.08
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,234,001.17	53,963,507.08
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,510,937.72	146,492.92
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-161,701.65	6,941.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,240,847.22	1,188,059.46
加：期初现金及现金等价物余额		8,336,814.22	17,286,876.70
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,577,661.44	18,474,936.16

法定代表人：李毅

主管会计工作负责人：李毅

会计机构负责人：吴署震

(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		11,941,856.24	16,092,486.80
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		32,352,129.75	18,249,682.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>44,293,985.99</b>	<b>34,342,169.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,121,598.49	3,971,427.59
支付给职工以及为职工支付的现金		3,169,268.12	2,574,797.97
支付的各项税费		1,088,767.44	784,877.26
支付其他与经营活动有关的现金		27,519,172.03	4,527,271.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>41,898,806.08</b>	<b>11,858,374.47</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,395,179.91</b>	<b>22,483,794.99</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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,582.00	269,600.00
投资支付的现金		0.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>465,582.00</b>	<b>269,600.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-465,582.00</b>	<b>-269,600.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		30,980,000.00	35,480,000.00
发行债券收到的现金		0.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,980,000.00</b>	<b>35,480,000.00</b>
偿还债务支付的现金		22,980,000.00	48,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		546,136.55	663,457.08
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,526,136.55</b>	<b>48,863,457.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,453,863.45</b>	<b>-13,383,457.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>24.09</b>	<b>6,425.64</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>9,383,485.45</b>	<b>8,837,163.55</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,802,936.84	1,859,131.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,186,422.29</b>	<b>10,696,294.73</b>



### 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	1
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:

1、根据财会〔2018〕35号《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》，财政部对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据新旧准则的衔接规定，不涉及公司以前年度的追溯调整。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司概况

公司名称：江苏泰尔新材料股份有限公司

统一社会信用代码：913205001323599399

注册地址：苏州高新区浒关工业园浒青路1号。

注册资本：4200万元

法定代表人：李毅

## 2、经营范围

食品添加剂、金属钝化剂、特种蜡及相关检测、分析仪器和设备的专业技术及产品的研究开发、技术转让、技术咨询、技术服务，以上产品的制造、销售；非危险化工产品，特种蜡设备的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

## 3、合并报表范围及其变化

本报告期公司纳入合并范围的直接和间接控股公司共 7 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；合并范围与期初无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 8 月 30 日决议批准报出。

## （二）、财务报表的编制基础

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 8 月 30 日止的财务报表。

## （三）、重要会计政策、会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

### 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

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分应当冲减少数股东权益。

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的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

## **7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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

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。

贷款及应收款项和持有至到期投资，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。

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。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

本公司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。

A、以摊余成本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。

本公司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。

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、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A、所转移金融资产的账面价值；
- B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

## (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，包括交易性金融负债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，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金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 11、应收款项

对于因销售产品或者提供劳务而产生的应收款项及租赁营收款，本公司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。

### (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	应收账款单项余额 300 万元以上（含 300 万元），其他应收款单项余额 100 万元以上（含 100 万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合一：按账龄组合	集团外客户相同账龄的应收款项具有类似的风险特征
组合二：集团内客户	集团范围内客户具有类似的风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合一：按账龄组合	账龄分析法
组合二：集团内客户	不计提坏账准备

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款坏账准备计提比例(%)	其他应收款坏账准备计提比例(%)
一年以内	5	5
一至二年	15	15
二至三年	40	40
三至四年	60	60
四至五年	80	80
五年以上	100	100

组合二，纳入公司合并报表范围内的公司之间应收款项不提坏账准备。

(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	已有迹象表明回收困难
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## 12、存货的核算方法

- (1) 本公司存货包括原材料、在产品、产成品。
- (2) 原材料、产成品发出时采用加权平均法核算。
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

## 13、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（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单独列示。

## 14、持有待售资产



本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

A、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；

B、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

## 15、长期股权投资

### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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》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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必

要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，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。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物及构筑物	20	5%	4.75%
机器设备	5-10	5%	9.50-19.00%
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67%
运输设备	4	5%	23.75%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

## 19、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 20、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

## (2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	摊销年限（年）
土地使用权	按照权证确定的年限
软件	3年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

## (3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

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

## 21、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、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、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是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。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## **22、长期待摊费用**

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，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**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **24、职工薪酬**

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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；本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。

## **25、租赁负债**

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 26、预计负债

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- 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。

如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。

## 27、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益（或冲减相关成本费用）。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；用于补偿企业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）。

## 27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。



除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 28、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### （2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司

有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

### （3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

### （4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

### （5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。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。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则导致的会计政策变更。根据财会〔2018〕35号《关于修订印发《企业会计准则第21号——租赁》的通知》，财政部对《企业会计准则第21号——租赁》进行了修订。

根据新租赁准则的相关规定，本公司对首次执行日前已存在的合同，公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对首次执行本准则的累计影响，调整2021年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更

## (四)、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%、9%、6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%或1%【注1】
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%【注2】

【注1】泰尔精蜡（上海）有限公司注册地在上海，城市维护建设税税率按1%计缴。

【注2】执行不同企业所得税税率纳税主体及税率：

纳税主体名称	所得税税率
江苏泰尔新材料股份有限公司	15%
泰尔精蜡（上海）有限公司	20%
苏州海迈汽车防护材料有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
苏州泰尔航空材料有限公司	15%
杭州易蜡圈网络科技有限公司	20%
泰尔新材料科技（海南）科技有限公司	20%
苏州领标检测技术有限公司	20%
HIMAX AUTO PROTECTIVE MATERIAL SDN. BHD	17%-24%

## 2、税收优惠

(1) 2020年12月获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR20203204565号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内即2020年至2022年企业所得税按15%缴纳。

(2) 苏州海迈汽车防护材料有限公司于2019年12月获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR201932007452号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内即2019年至2021年企业所得税按15%缴纳。

(3) 苏州泰尔航空材料有限公司于2019年12月获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书号GR201932006224号），根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》等有关规定，公司自获得高新技术企业认定起三年内即2019年至2021年企业所得税按15%缴纳。

(4) 根据财政部，税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财政部税务总局2019年13号公告：自2019年1月1日至2021年12月31日，小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司的纳税主体苏州领标检测技术有限公司和苏州海迈汽车防护材料有限公司符合此项政策优惠的条件。

## （五）、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2021年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

#### （1）分类列示

种类	期末余额	期初余额
现金	25219.93	25,227.43
银行存款	22,552,441.51	8,308,780.82

合计	22,577,661.44	8,334,008.25
----	---------------	--------------

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

## 2、应收帐款和应收账款融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	826,343.20	2,903,892.96
银行承兑汇票	826,343.20	2,903,892.96
商业承兑汇票	-	-
应收账款	6,673,216.99	8,231,363.16
合计	7,499,560.19	11,135,256.12

### (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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	7,092,851.48	100	419,634.49	5.92	6,673,216.99
组合一：按账龄组合	7,092,851.48	100	419,634.49	5.92	6,673,216.99
组合二：集团内部组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,092,851.48	100	419,634.49	5.92	6,673,216.99

(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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的	8,231,363.16	100.00	484,794.34	5.89	7,746,568.82

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 (%)	
应收账款					
组合一：按账龄组合	8,231,363.16	100.00	484,794.34	5.89	7,746,568.82
组合二：集团内部组合		-			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	8,231,363.16	100.00	484,794.34	5.89	7,746,568.82

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	6869142.72	96.85	343457.13	5
一至二年	88061.99	1.24	13,209.30	15
二至三年	92100	1.30	36,840.00	40
三至四年	43546.77	0.61	26,128.06	60
四至五年				80
五年以上				100
合计	7,092,851.48	100.00	419,634.49	5.92

(续)

账龄结构	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	7,965,678.06	96.77	398,283.92	5
一至二年	93,773.00	1.14	14,065.95	15
二至三年	162,713.01	1.98	65,085.20	40
三至四年				60
四至五年	9,199.09	0.11	7,359.27	80
五年以上				100
合计	8,231,363.16	100.00	484,794.34	5.89

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：2021年度转回的应收账款坏账准备为

399,651.80 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况：本报告期内无实际核销的应收账款的情况。

(4) 期末按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	账龄	金额	占应收账款余额的比例 (%)	相应计提的坏账准备期末余额
汉高股份有限公司	一年以内	1,138,564.81	17.06%	56,928.24
浙江远景汽配有限公司	一年以内	987,905.22	14.80%	49,395.26
巴斯夫上海涂料有限公司	一年以内	678,185.26	10.16%	33,909.26
厦门金鹭特种合金有限公司	一年以内	499,500.00	7.49%	24,975.00
鹰普(中国)有限公司	一年以内	387,000.00	5.80%	19,350.00
合计		3,691,155.29	55.31%	184,557.76

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	2,215,024.18	1,424,528.66
一至二年		-
二至三年	3,601.81	3,451.81
三年以上		6,900.00
合计	2,218,625.99	1,434,880.47

(2) 期末按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	账龄	金额	占预付款项余额的比例 (%)
中国石油天然气股份有限公司东北化工销售抚顺分公司	一年以内	1,357,860.00	61.20%
国网江苏省电力有限公司苏州供电分公司	一年以内	213,267.23	9.61%
大连盛智达化工有限公司	一年以内	156,400.00	7.05%
昆明博明发经贸有限公司	一年以内	155,150.00	6.99%
茂名市固力化工有限公司	一年以内	98,500.00	4.44%
合计		1,981,177.23	89.30%

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	333,944.14	33,541.51
合计	333,944.14	33,541.51

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	432,309.62	100.00	98,365.48	22.75	2,333,944.14
组合一：按账龄组合	432,309.62	100.00	98,365.48	22.75	2,333,944.14
组合二：其他关联方组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	432,309.62	100.00	98,365.48	22.75	2,333,944.14

(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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	119,452.51	100.00	85,911.00	71.92	33,541.51
组合一：按账龄组合	119,452.51	100.00	85,911.00	71.92	33,541.51
组合二：集团内部组合		-			
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
合计	119,452.51	100.00	85,911.00	71.92	33,541.51

组合一中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额
----	------



	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	327,309.62	75.71	16,365.48	5.00
一至二年				15.00
二至三年	5,000.00	1.16	2,000.00	40.00
三至四年				60.00
四至五年	100,000.00	23.13	80,000.00	80.00
五年以上				100.00
合计	432,309.62	100.00	98,365.48	22.75

(续)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	5,342.89	4.47	267.14	5.00
一至二年				15.00
二至三年	14,109.62	11.81	5,643.86	40.00
三至四年				60.00
四至五年	100,000.00	83.72	80,000.00	80.00
五年以上				100.00
合计	119,452.51	100.00	85,911.00	14.08

(2) 本报告期无转回的坏账准备。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况：本报告期内无核销其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额其他应收款情况

客户名称	期末余额	欠款年限	款项性质	占其他应收款总额的比例 (%)
符传铂	10,000.00	一年以内	暂付款项	2.31%
李亦川	200,000.00	一年以内	暂付款项	46.26%
上海张江集团有限公司	8,929.89	一年以内	押金	2.06%
苏州华润燃气有限公司燃气押金	100,000.00	四至五年	押金	23.13%
合计	318,929.89			73.77%

## 5、存货

(1) 存货分类

存货类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	9,145,430.02	518,961.72	8,622,162.43	518,961.72
在产品	42,242.86		107,678.94	

存货类别	期末余额		期初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
产成品	10,121,261.95	460,763.30	7,907,029.23	460,763.30
发出商品	1,588,776.80		1,455,209.41	
合计	20,897,711.63	979,725.02	18,092,080.01	979,725.02

(2) 本公司存货不存在需计提减值准备的情况。

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
费用摊销余额	637,052.96	
待抵扣进项税	239,598.81	120,145.84
预交增值税		
预交所得税		
其他	5,356.05	1,619.50
合计	882,007.82	121,765.34

## 7、固定资产

(1) 分类情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1. 年初余额	60,234,644.88	31,446,176.85	1,197,222.51	7,470,210.44	100,348,254.68
2. 本期增加金额	-	327,787.62		71,052.69	398,840.31
(1) 购置	-	327,787.62		71,052.69	398,840.31
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
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	60,234,644.88	31,921,212.96	1,039,461.83	7,541,263.13	100,736,582.8
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1. 年初余额	20,867,271.55	18,944,881.58	642,102.64	6,679,771.37	47,134,027.14

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
2. 本期增加金额	1,450,805.00	1,305,298.13	84,347.45	129,277.51	2,969,728.09
(1) 计提	1,450,805.00	1,305,298.13	84,347.45	129,277.51	2,969,728.09
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	22,318,076.55	20,250,179.71	726,450.09	6,809,048.88	50,103,755.23
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	37,916,568.33	11,523,784.76	470,772.42	732,214.25	50,643,339.76
2. 期初账面价值	39,367,373.33	12,501,295.27	555,119.87	790,439.07	53,214,227.54

(2) 公司以土地使用权及厂房作为抵押物获得的融资金额 33,500,000.00 元，抵押厂房的账面净值是 27,344,615.45 元。

(3) 期末固定资产未出现需计提减值准备的情形。

## 8、在建工程

### (1) 分类情况

项目	期末余额		期初余额	
	金额	减值准备	金额	减值准备
二期厂房车间消防工程	2,164,356.42	-	1,370,891.08	-
合计	2,164,356.42	-	1,370,891.08	-

### (2) 增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产
二期厂房车间消防工程	1,370,891.08	793,465.34	-
合计	1,370,891.08	793,465.34	-

(续)

项目	转入长期待摊费用	期末余额	期末完工进度
二期厂房车间消防工程	-	2,164,356.42	99%
合计	-	2,164,356.42	99%

## 9、无形资产

(1) 分类情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值	-	-	-
1. 期初余额	15,316,331.34	490,972.28	15,807,303.62
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	15,316,331.34	490,972.28	15,807,303.62
二、累计摊销	-	-	-
1. 期初余额	2,542,644.47	380,612.76	2,923,257.23
2. 本期增加金额	153,163.32	23,325.90	176,489.22
(1) 计提	153,163.32	23,325.90	176,489.22
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	2,695,807.79	403,938.66	3,099,746.45
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	12,620,523.55	87,033.62	12,707,557.17
2. 期初账面价值	12,773,686.87	110,359.52	12,884,046.39

(2) 公司以土地使用权及厂房作为抵押物获得的融资金额是 33,500,000.00 元，抵押土地使用权的账面净值是 12,620,523.55 元。

(3) 期末无形资产未出现需计提减值准备的情形。

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
设备导热油管		158,260.12	10,550.68	147,709.44
二期厂房零星费用	97,162.66		41,026.14	56,136.52
三期厂房配套工程	1,477,284.25		184,660.56	1,292,623.69
合计	1,574,446.91	158,260.12	236,237.38	1,496,469.65

## 11、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

暂时性差异 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
应收账款坏账准备	306,023.28	45,903.49	350,205.29	52,530.79
其他应收款坏账准备	97,285.00	14,592.75	82,140.30	13,321.05
存货跌价准备	757,460.02	113,619.01	757,460.02	113,619.00
未弥补亏损	28,598,741.48	4,289,811.22	25,991,445.18	3,898,706.79
内部交易未实现利润	37,393.018	5,608.95	78,084.67	11,714.72
小计	2,996,902.84	4,469,535.44	27,259,335.46	4,088,902.35

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵	抵销后递延所得税资产或负债互抵后	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债互抵后
递延所得税资产	-	4,469,535.44	-	4,088,902.35

## 12、短期借款

### (1) 分类情况

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	48,500,000.00	33,300,000.00
应付利息	25,375.02	98,904.18
合计	56,525,375.02	38,398,904.18

(2) (2) 保证借款系由李毅及江苏泰尔新材料股份有限公司共同担保向微众银行、上海银行新区支行、分别借款 300 万元、500 万元；抵押借款系公司由李毅提供担保，以李毅个人名下商品房、公司名下土地使用权及厂房作为抵押物向上海银行新区支行、宁波银行

江苏自贸试验区苏州片区支行和苏州银行娄葑支行分别借款 1650 万元、1700 万元和 1500 万元。

(3) 无已到期未偿还的短期借款情况。

### 13、应付票据和应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	4,851,408.07	5,427,694.84
合计	4,851,408.07	5,427,694.84

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款	4,784,404.67	5,360,444.84
应付工程及设备款	67,003.40	67,250.00
合计	4,851,408.07	5,427,694.84

#### (2) 期末应付账款余额前五名单位情况

单位名称	金额	占应付账款余额的比例 (%)
苏州盛宝隆物流有限公司	218,288.00	4.50%
常州市和时利化工有限公司	211,241.00	4.35%
天衡会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所	205,000.00	4.23%
上海配丰实业发展有限公司	202,000.00	4.16%
上海金禅进出口贸易有限公司	164,319.00	3.39%
合计	782,560.00	16.13%

### 14、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	264,981.48	35,295.39
合计	264,981.48	35,295.39

### 15、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	995,100.88	6,504,712.52	6,323,924.95	1,175,888.45
二、离职后福利-设定提存计划		442,549.86	442,549.86	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	995,100.88	6,947,262.38	6,766,474.81	1,175,888.45

#### (2) 短期薪酬列示

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	842,312.54	5,588,189.95	5,460,745.15	969,757.34
2、职工福利费		267,456.64	267,456.64	
3、社会保险费	2,830.80	222,955.34	219,751.83	6,034.31
4、住房公积金	2,667.00	311,943.16	312,019.18	2,590.98
5、工会经费和职工教育经费	147,290.54	114,167.43	63,952.15	197,505.82
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、股份支付				
合计	995,100.88	6,504,712.52	6,323,924.95	1,175,888.45

(3) 设定提存计划列示

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		429,138.48	429,138.48	-
2、失业保险费		13,411.38	13,411.38	-
3、企业年金缴费				-
合计		442,549.86	442,549.86	-

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,434.93	219,253.73
企业所得税	11,680.18	162,744.48
个人所得税	11,987.20	3,880.22
城市建设维护税	2,631.03	20,505.92
教育费附加	1,971.11	15,711.46
房产税	286,526.12	286,525.97
土地使用税	23,310.14	23,310.16
印花税	1,057.90	905.20
环保税	7,717.50	7,717.50
合计	386,316.11	740,554.64

17、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息/金融机构		
应付股利		-

款项性质	期末余额	期初余额
其他应付款	79,533.96	92,527.32
合计	79,533.96	92,527.32

1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
未付购买少数股权的款项（母公司）		
其他	79,533.96	92,527.32
合计	79,533.96	92,527.32

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提电费、天然气费，运费	205,959.24	284,331.34
待转销项税	338,929.75	4,588.40
合计	544,251.99	288,919.74

19、股本

项目	期初余额		期末余额	
	金额	持股比例	金额	持股比例
上海泰尔投资控股有限公司	25,500,000.00	60.72%	25,500,000.00	60.72%
上海聚升汇投资管理有限公司	4,500,000.00	10.71%	4,500,000.00	10.71%
苏州仕友股权投资中心（有限合伙）	6,750,000.00	16.07%	6,750,000.00	16.07%
苏州中睿博远投资管理有限公司	2,250,000.00	5.36%	2,250,000.00	5.36%
李毅	3,000,000.00	7.14%	3,000,000.00	7.14%
合计	42,000,000.00	100.00%	42,000,000.00	100.00%

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
所有者投入资本	15,047,306.30	-	-	15,047,306.30
合计	15,047,306.30	-	-	15,047,306.30

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
提取法定盈余公积	1,587,120.70	-	-	1,587,120.70
合计	1,587,120.70	-	-	1,587,120.70

22、未分配利润



项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	4,975,592.83	8,842,994.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,975,592.83	8,842,994.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,490,196.48	-3,867,401.83
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	2,485,396.35	4,975,592.83

### 23、营业收入、营业成本

#### （1）分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务				
工业用蜡等	32,885,401.84	27,850,627.88	15,599,232.79	13,028,065.12
<b>主营业务小计</b>	<b>32,885,401.84</b>	<b>27,811,614.4</b>	<b>15,599,232.79</b>	<b>13,028,065.12</b>
技术服务费	4,407,248.00	27,811,614.4	5,862,920.82	2,685,035.60
其他				
<b>其他业务小计</b>	<b>4,407,248.00</b>	<b>2,733,799.94</b>	<b>5,862,920.82</b>	<b>2,685,035.60</b>
<b>合计</b>	<b>37,292,649.80</b>	<b>30,545,414.34</b>	<b>21,462,153.61</b>	<b>15,713,100.72</b>

### 24、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	57,107.32	68,447.68
教育费附加	41,033.41	49,955.59
印花税	5,912.50	3,628.00
土地使用税	46,620.30	46,620.32
房产税	265,009.86	265,009.84
环保税	15,435.00	15,435.00
<b>合计</b>	<b>431,118.39</b>	<b>449,096.43</b>

## 25、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,333,236.82	1,011,911.67
物流运输费	0.00	520,923.91
折旧费	52,576.73	53,077.44
办公费	28,220.36	17,004.77
差旅费	97,875.05	52,186.12
业务招待费	286,775.29	54,117.00
广告费	22,481.80	300.00
其他费用	110,755.46	100,436.41
合计	1,931,921.51	1,809,957.32

## 26、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,055,035.31	1,403,184.13
折旧费	774,297.99	708,710.48
汽车使用费	111,382.80	58,292.72
办公费	79,802.46	41,156.13
中介机构费	186,792.43	210,943.38
差旅费	72,080.10	22,299.43
修理费	221,423.83	76,832.30
业务招待费	703,285.96	611,819.77
无形资产摊销	176,489.22	176,489.22
长期待摊费用摊销	184,660.56	184,660.56
其他费用	1,548,726.47	1,272,048.18
合计	6,113,977.13	4,766,436.30

## 27、研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工	790,060.5	1,131,243.54
直接投入	30,704.49	35,409.75
折旧费用	195,236.04	248,336.42
试验材料	177,815.34	134,024.22
差旅费	4,442.93	10,755.52
其他	228,130.37	202,648.60

项目	本期金额	上期金额
合计	1,426,389.67	1,762,418.05

## 28、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	1,050,346.23	901,071.99
减：利息收入	26,470.93	18,311.15
金融机构手续费	21,073.48	20,856.41
汇兑损益	4,620.24	-7,232.12
合计	1,049,569.02	896,385.13

## 29、其他收益

项目	本期金额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入当期损益的政府补助	1,013,038.44	264,600.00	与收益相关
合计	1,013,038.44	264,600.00	与收益相关

### (1) 本期政府补贴详细列示

项目	本期金额	与资产相关/与收益相关
地方教育附加和增值税退税	1,061.83	与收益相关
稳岗补贴 苏州市劳动就业管理服务中心	437,738.61	与收益相关
2021年苏州市级打造先进制造业基地专项资金 苏州高新区国库支付中心	100,000.00	与收益相关
2020年度江苏省科技创新券资助经费 江苏省科技资源统筹服务中心	1,738.00	与收益相关
科创局 2020年苏州市技术标准资助及配套资金 苏州浒墅关经济技术开发区财政局零余额账户	320,000.00	与收益相关
科创局 2020年国家高新技术企业奖励资金 苏州 浒墅关经济技术开发区财政局	150,000.00	与收益相关
以工带训补贴	2,500.00	与收益相关
合计	1,013,038.44	

## 30、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收帐款坏账准备	-61,714.52	-37,894.93
其他应收款坏账准备	12,454.48	-15,266.84
合计	-49,260.04	-53,161.77

## 31、营业外收入

### (1) 分类情况

项目	本期金额	上期金额
其他	169,725.58	81,243.88

项目	本期金额	上期金额
合计	169,725.58	81,243.88

### 32、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
其他	30,000.00	557.59
合计	30,000.00	557.59

### 33、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	23,745.42	167,421.89
递延所得税费用	-380,633.09	887,062.62
合计	-356,887.68	1,054,484.51

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-2,924,511.74	-3,536,792.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	-438,676.76	520,990.62
子公司适用不同税率的影响	17,740.94	32,354.54
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣/加计扣除的成本、费用和损失的影响	281,103.08	2,807,934.78
弥补以前年度亏损影响		
资产减值损失确认的递延所得税费用	4,355.59	384,475.47
未弥补亏损确认的递延所得税费用	-391,094.46	836,521.39
内部交易未实现利润	6,105.77	
所得税费用	-356,887.68	1,054,484.51

### 34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	26,470.93	18,229.39
收到的政府补助和营业外收入	1,013,038.44	340,492.32
收到的往来款	24,687,400.76	3,051,816.21
合计	25,726,910.13	3,410,537.92

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的费用	34,981,577.00	10,514,843.85
合计	34,981,577.00	10,514,843.85

### 35、现金流量表补充资料

#### (1) 将净利润调节为经营活动的现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-2,567,624.06	-4,591,276.49
加：资产减值准备		53,161.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,969,728.09	1,010,124.34
无形资产摊销	176,489.22	176,489.22
长期待摊费用摊销	236,237.38	184,660.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,049,569.02	896,385.13
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-380,633.09	-896,894.79
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,844,645.11	-1,197,382.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-693,489.04	-1,938,402.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	421,060.74	7,268,544.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,633,306.85	859,085.81
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	22,577,661.44	18,474,936.16
减：现金的年初余额	8,334,008.25	17,736,015.91
现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,243,653.19	738,920.25

#### (2) 现金及现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	22,577,661.44	8,334,008.25

项目	本期金额	上期金额
其中：库存现金	25,728.91	25,227.43
可随时用于支付的银行存款	22,551,932.53	8,308,780.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金及现金等价物余额	22,577,661.44	8,334,008.25

### 36、所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
固定资产	27,344,615.45	抵押借款
无形资产	12,620,523.55	

### 37、外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	外币币别	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	美元	711.64	6.4601	7,509.87
货币资金	林吉特	1,379,327.94	1.5303	2,110,785.55
应收账款	美元	32,845.92	6.4601	212,187.93
应收账款	林吉特	28,404.96	1.5303	43,468.11
其他应付账款	林吉特	641,676.84	1.5303	981,958.07

#### (六)、合并范围的变更

报告期内，本公司合并范围无变更。

#### (七)、在其他主体中权益的披露

##### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）
泰尔精蜡（上海）有限公司	苏州	上海	贸易	500.00
苏州海迈汽车防护材料有限公司	苏州	苏州	制造业	1,200.00
苏州泰尔航空材料有限公司	苏州	苏州	制造业	300.00
苏州领标检测技术有限公司	苏州	苏州	服务业	50.00
杭州易蜡圈网络科技有限公司	杭州	杭州	贸易	100.00

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	实收资本（万元）
泰尔新材料科技（海南）有限公司	海南	海南	制造业	1000.00
HIMAX AUTO PROTECTIVE MATERIAL SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	贸易	100.00 （林吉特）

（续）

子公司全称	持股比例		表决权比例	统一社会信用代码
	直接	间接		
泰尔精蜡（上海）有限公司	100%	-	100%	91310115575800607B
苏州海迈汽车防护材料有限公司	100%	-	100%	91320505060177967Q
苏州泰尔航空材料有限公司	100%	-	100%	9132050533906285XB
苏州领标检测技术有限公司	100%	-	100%	91320505MA1PA6R98F
杭州易蜡圈网络科技有限公司	100%	-	100%	91330110MA2AXQE77C
HIMAX AUTO PROTECTIVE MATERIAL SDN. BHD	-	60%	60%	1288384-P
泰尔新材料科技（海南）有限公司		60%	60%	90469027MA5TM7A138

**（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**（3）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

无。

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

报告期内，本公司不存在在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易的情形。

**3、本公司的合营及联营企业情况**

报告期内，本公司不存在合营和联营企业。

**4、重要的共同经营**

报告期内，本公司不存在重要的共同经营情形。

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

报告期内，本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

**（八）、关联方关系及其交易**

**1、关联方的认定标准**

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

## 2、关联方

### (1) 本公司母公司

母公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	组织机构代码
上海泰尔投资控股有限公司	有限公司	上海市	李毅	投资公司	20,990,000.00	60.72	60.72	91310115698840406X

### (2) 本公司实际控制人

关联方名称	住址	持有本公司的股权比例(%)
李毅	上海浦东新区蓝天路368弄11号101室	持有本公司股权7.14%，持有上海泰尔投资控股有限公司100.00%股权

### (3) 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注（七）、1。

## 3、其他关联方情况

无。

## 4、关联交易情况

### (1) 销售商品/提供劳务情况表

无。

### (2) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李毅	江苏泰尔新材料股份有限公司	17,000,000.00	2021-05-07	2026-05-30	否
李毅	苏州海迈汽车防护材料有限公司	5,000,000.00	2020-11-25	2021-11-25	否
李毅	江苏泰尔新材料股份有限公司	10,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	否
李毅	苏州海迈汽车防护材料有限公司	5,000,000.00	2021-06-28	2022-06-28	否
李毅	苏州泰尔航空材	1,500,000.00	2021-06-28	2022-06-28	否



	料有限公司				
李毅	江苏泰尔新材料股份有限公司	3,000,000.00	2021-03-23	2022-03-22	否
李毅	江苏泰尔新材料股份有限公司	15,000,000.00	2021-04-19	2023-04-18	否

(3) 关联方资金拆借情况

拆入资金

关联方	拆入资金余额	起始日	到期日	说明
上海泰尔投资控股有限公司	-	-	-	短期拆借，无期初期末余额，不计算利息。
李毅	-	-	-	

(九)、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的管理层及财务部集中控制，通过对现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

本公司的应收账款主要为货款，公司通过应收账款账龄分析审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(十)、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需披露承诺事项。

## 2、或有事项

截止至报告日，本公司无需披露的或有事项。

### (十一)、资产负债表日后事项

截止至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

### (十二)、其他重要事项

截止至报告日，本公司无需披露的其他重要事项。

### (十三)、终止经营

截止至报告日，本公司无需披露的终止经营事项。

### (十四)、母公司财务报表附注

#### 1、应收帐款和应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收款项融资	365,125.00	1,893,892.96
应收账款	1,918,930.26	3,072,613.33
合计	2,284,055.26	4,966,506.29

#### (1) 应收款项融资分类情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	365,125.00	1,893,892.96
商业承兑汇票		
合计	365,125.00	1,893,892.96

#### (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独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	2,024,139.99	100.00	105,209.73	5.20
组合一：按账龄组合	1,893,339.99	93.54	105,209.73	5.56
组合二：集团内部组合	130,800.00	6.46		

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,024,139.99	100.00	105,209.73	5.20

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独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	3,189,440.51	100.00	116,827.18	3.66
组合一：按账龄组合	2,164,701.18	67.87	116,827.18	5.40
组合二：集团内部组合	1,024,739.33	32.13		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	3,189,440.51	100.00	116,827.18	3.66

组合一，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄结构	期末余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	1,821,707.12	96.22	91,085.35	5
一至两年	64,123.00	3.39	9,618.45	15
二至三年				40
三至四年	7,509.87	0.39	4,505.92	60
四至五年				80
五年以上				100
合计	1,893,339.99	100.00	105,209.73	5.56

(续)

账龄结构	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
一年以内	2,097,742.98	96.91	104,887.15	5
一至两年	59,373.00	2.74	8,905.95	15
二至三年	7,585.2	0.35		40
三至四年			3,034.08	60
四至五年				80

账龄结构	期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
五年以上				100
合计	2,164,701.18	100.00	116,827.18	5.40

组合二，集团内部组合按账龄披露

账龄结构	期末余额			期初余额		
	金额	计提比例%	坏账准备	金额	计提比例%	坏账准备
一年以内	130,800.00	-	-	1,024,739.33	-	-
合计	130,800.00	-	-	1,024,739.33	-	-

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	期末余额	欠款年限	占应收账款总额的比例(%)
厦门金鹭特种合金有限公司	499,500.00	一年以内	24.68%
德力西电气(芜湖)有限公司	354,259.49	一年以内	17.50%
正泰(温州)电气有限公司	216,200.00	一年以内	10.68%
江苏力得尔电力工程有限公司	198,776.61	一年以内	9.82%
泰尔新材料科技(海南)有限公司	130,800.00	一年以内	6.46%
应收账款前五名合计	1,399,536.10		69.14%

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,604,015.00	1,394,288.96
合计	1,604,015.00	1,394,288.96

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,691,300.00	100.00	87,285.00	5.16
组合一：按账龄组合	210,700.00	12.45	87,285.00	41.42
组合二：集团内部组合	1,480,600.00	87.54		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

合计	1,691,300.00	100.00	87,285.00	5.16
----	--------------	--------	-----------	------

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	计提比例%
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,476,429.26	100.00	82,140.30	5.56
组合一：按账龄组合	107,805.97	7.30	82,140.30	76.19
组合二：集团内部组合	1,368,623.29	92.70		
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,476,429.26	100.00	82,140.30	5.56

(2) 组合一，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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	105,700.00	53.75	5,285.00	5.00
一至二年				15.00
二至三年	5,000.00	1.12	2,000.00	40.00
三至四年				60.00
四至五年	100,000.00	45.13	80,000.00	80.00
五年以上				100.00
合计	210,700.00	100	87,285.00	41.43

(续)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
一年以内	2,805.97	2.60	140.30	5.00
一至二年				15.00
二至三年	5,000.00	4.64	2,000.00	40.00
三至四年				60.00
四至五年	100,000.00	92.76	80,000.00	80.00
五年以上				100.00

合计	107,805.97	100.00	82,140.30	76.19
----	------------	--------	-----------	-------

### 3、长期股权投资

#### (1) 分类情况

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	22,023,445.53		22,023,445.53	22,023,445.53		22,023,445.53
合计	22,023,445.53		22,023,445.53	22,023,445.53		22,023,445.53

#### (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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
泰尔精蜡（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
苏州海迈汽车防护材料有限公司	12,000,000.00	-	-	12,000,000.00	-	-
苏州泰尔航空材料有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
苏州领标检测技术有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
杭州易蜡圈网络科技有限公司	863,445.53	-	-	863,445.53	-	-
泰尔新材料科技（海南）有限公司	660,000.00			660,000.00		
合计	22,023,445.53	-	-	22,023,445.53	-	-

### 4、营业收入、营业成本

#### 营业收入及营业成本类别

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	16,667,296.05	10,500,643.80	1,233,310.50	9,871,198.04
其他业务收入	1,615,436.10	3,037,411.65	329,894.74	247,435.62
合计	18,282,732.15	13,538,055.45	12,463,205.24	10,118,626.66

### (十五)、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	887,978.26	264,600.00

项目	本期金额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	146,250.55	345,286.29
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,034,228.81</b>	<b>609,886.29</b>
所得税影响额	155,134.32	111,405.56
少数股东权益影响额		
<b>合计</b>	<b>879,094.49</b>	<b>498,480.73</b>

## 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（元）	
		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	-3.93%	-0.05	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.32%	-0.08	不适用

江苏泰尔新材料股份有限公司  
2021年8月30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）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：

江苏泰尔新材料股份有限公司董事会办公室