



海德科技

NEEQ : 835415

苏州海德新材料科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年 01 月获评江苏省专精特新产品

2021 年 02 月获评常熟优秀专精特新企业

2021 年 10 月获评江苏省民营科技企业

2021 年 11 月成功复评高新技术企业

2021 年 11 月获评常熟市守合同重信用企业

2021 年 12 月获评江苏省博士后创新实践基地

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	28
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人李建华、主管会计工作负责人赵燕及会计机构负责人（会计主管人员）赵燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
公司治理的风险	股份公司管理制度在不断规范和完善基础上，仍需进一步完善，同时在制度执行上与规范要求有差距，这些需要在未来管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司无实际控制人的风险	公司股权较为分散，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策是由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够做出有实质性影响的决定，目前公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大行为必须通过民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制不当，引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策延缓的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	应收账款余额较大主要是近几年销售规模的变大、客户的增加所致。虽然收不回的可能性不大，但是公司根据审慎性的原则，计提的坏账准备，有发生坏账的风险
原材料价格及运费增加风险	公司的原材料主要为各类钢材、天然橡胶和其它金属零配件，

	在公司产品生产成本中所占比例较高。如果未来原材料价格出现波动，以及运费价格上涨，而公司产品价格无法及时作出相应调整，将可能会对公司的实际盈利能力造成不利影响。
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		释义
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》		最近一次由股东大会通过的《苏州海德新材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	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
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、海德科技	指	苏州海德新材料科技股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州海德新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	SuzhouHaider New Material Technology Co.,LTD
证券简称	海德科技
证券代码	835415
法定代表人	李建华

二、 联系方式

董事会秘书	赵燕
联系地址	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路 59 号
电话	0512-52577699
传真	0512-52577699
电子邮箱	info@szhaider.com
公司网址	www.szhaider.com
办公地址	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路 59 号
邮政编码	215500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2007 年 8 月 2 日
挂牌时间	2016 年 1 月 15 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--29 橡胶和塑料制品业-291 橡胶制品业-2919 其他橡胶制品制造
主要业务	公司主要从事新材料研发；铁路扣件、轨道减震器、桥梁支座、隔震支座、高阻尼支座、摩擦摆支座研发及设计、生产、销售及安装、技术咨询、技术服务。
主要产品与服务项目	桥梁支座、隔震支座、相关技术咨询服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	101,178,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	91320500665755715E	否
注册地址	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路 59 号	否
注册资本	101,178,000	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	江苏省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			
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑磊	汪健		
	3 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			

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、经营情况和管理层分析

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	236,262,213.02	192,673,960.05	22.62%
毛利率%	29.22%	32.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,727,881.47	20,272,435.95	-12.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,583,615.4	19,091,254.07	-13.13%
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）	10.74%	13.20%	-
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）	10.05%	12.43%	-
基本每股收益	0.18	0.20	-10.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	351,434,515.03	348,515,159.97	0.84%
负债总计	177,545,415.52	192,353,941.93	-7.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,889,099.51	156,161,218.04	11.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.54	11.69%
资产负债率%（母公司）	50.52%	55.19%	-
资产负债率%（合并）	50.52%	55.19%	-
流动比率	1.55	1.40	-
利息保障倍数	7.23	7.09	-

(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	50,755,948.82	13,704,697.06	270.35%
应收账款周转率	1.25	1.04	-

存货周转率	3.14	2.23	-
-------	------	------	---

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.84%	3.64%	-
营业收入增长率%	22.62%	-19.08%	-
净利润增长率%	-12.55%	-10.69%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	101,178,000	101,178,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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	-493,180.72
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）	1,284,043.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,332.20
非经常性损益合计	1,346,195.38
所得税影响数	201,929.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,144,266.07

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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 7 日发布了修订后的《企业会计准则 21 号-租赁》(财会【2018】35 号)(以下简称新租赁准则),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 日起施行该准则,其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新会计准则衔接规定,公司无需重述前期可比数,亦无需对期初留存收益和其他综合收益进行调整。本次会计政策变更对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产等不产生重大影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是专业制造桥梁支座、桥梁伸缩缝装置、建筑隔震支座、阻尼器、球铰支座的企业。拥有三十六项实用新型专利及六项发明专利，拥有专业的研发团队，为国家高新技术企业。公司主要为公路和铁路桥梁、建筑等基础设施建设行业提供重要结构性功能部件的研发、生产、销售及安装服务。公司的销售模式以直接销售为主，代理销售为辅，主要收入来源为产品的销售收入及安装收入。

(一) 研发模式

公司的研发工作由技术部和研发部负责。公司产品的研发分为：

(1) 新产品新技术研发：根据市场需求和公司战略发展，开展新产品新技术研发，如超高阻尼隔震支座、防火隔震支座、耐低温隔震支座、摩擦摆式支座、建筑隔震支座无顶升更换、粘滞阻尼器等。

(2) 基于客户要求的再设计：主要是根据客户要求，对现有产品进行调整，使产品性能满足客户的实际使用需求，重新设计图纸，对生产部门进行技术上的指导。

(3) 生产工艺的优化：生产工艺流程和橡胶配方是公司的核心技术，也是公司产品质量的保证，技术部门根据生产中出现的问题，不断优化工艺，提升产品质量。

(4) 产学研合作：公司已引进多名硕博士专业人员提升研发团队实力，并与国内知名科研院所开展产学研合作，已建立江苏省研究生工作站和江苏省博士后创新实践基地，后续计划引进1名博士后科研人员。

(二) 销售模式

公司的销售模式为代理销售与直接销售结合，由销售部的销售人员进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。其中，直接销售主要采用招投标的方式，由销售部通过各种渠道收集招标信息、研究招标文件后对项目进行详细的研究调查，编制投标文件，中标后，与客户签订框架协议或者买卖合同。代理销售主要是指通过开发优秀代理商，通过代理商的桥梁功能，借助代理商接近市场的优势，为企业发展建立灵活的销售渠道。

(三) 采购模式

公司生产部根据生产计划确定申购物料，并由采购部统一进行采购。采购部针对各供应商制定《合格供方名录》、建立主要供方档案。生产部在实际生产过程中保持供方所供产品的业绩（包括质量、供货期、服务等）的记录，并填写《供方业绩评定表》进行重新评价和据此对《合格供方名录》进行调整。公司生产所需的原材料主要为橡胶、钢板、铸钢件等。

(四) 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，在订单确认后，开始物料申购，安排生产计划。生产过程中，质量部按技术要求对产品进行质量检验，并作相应记录。产出成品时，作业员需自检、贴好标识，放入入库待检区待检；同时对不良品进行区分并通知入库员入库。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年12月, 我公司被认定为“苏州市专精特新示范中小企业”。2021年1月, 我公司生产的隔震支座产品被认定为“江苏省专精特新产品”。2021年11月, 我公司通过高新技术企业复评。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	48,869,922.52	13.91%	11,856,284.60	3.40%	312.19%
应收票据	5,822,743.33	1.66%	13,159,200.62	3.78%	-55.75%
应收账款	163,143,337.71	46.42%	172,396,034.63	49.47%	-5.37%
存货	49,049,552.92	13.96%	56,257,360.10	16.14%	-12.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	60,728,447.45	17.28%	63,859,843.99	18.32%	-4.90%
在建工程	2,978,277.18	0.85%	2,163,002.24	0.62%	37.69%
无形资产	8,433,579.46	2.40%	8,781,157.22	2.52%	-3.96%
商誉					
短期借款	46,223,292.55	13.15%	94,060,457.10	26.99%	-50.86%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

- (1) 货币资金：期末货币资金余额较期初大幅增长，主要系公司向特定投资者发行股票所致。
- (2) 应收票据：期末余额较期初余额下降 56.53%，主要系未到期的应收票据减少所致。
- (3) 应收款项融资：期末余额较期初余额下降 92.88%，主要系期末信用风险和延期付款风险很小的银行承兑汇票减少所致。
- (4) 预付账款：期末余额较期初余额下降 97.49%，主要系期末预付材料款减少所致。
- (5) 在建工程：期末余额较期初余额增长 37.69%，主要系新增模拟平台建造工程项目所致。
- (6) 短期借款：期末余额较期初余额下降 50.86%，主要系公司合理筹划资金成本，减少借款规模；另一方面，未终止确认的已贴现未到期应收款项及票据也有所减少。
- (7) 应付票据：期末余额较期初余额增长 133.67%，主要系公司为节省资金成本，拓展票据融资渠道所致。
- (8) 合同负债：期末余额较期初余额下降 43.00%，主要系尚未履行的履约义务减少所致。
- (9) 其他应付款：期末余额较期初余额大幅增长，主要系公司向特定投资者发行股票，特定投资者缴存股票发行款所致。
- (10) 一年内到期的非流动负债：期末余额较期初余额大幅下降，主要系一年内到期的融资租赁款减少所致。
- (11) 其他流动负债：期末余额较期初余额下降 78.86%，主要系已背书未到期票据减少所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	236,262,213.02	-	192,673,960.05	-	22.62%
营业成本	167,228,139.18	70.78%	130,472,431.77	67.72%	28.17%
毛利率	29.22%	-	32.28%	-	-
销售费用	20,846,450.71	8.82%	12,620,376.78	6.55%	65.18%
管理费用	11,200,949.27	4.74%	6,537,650.58	3.39%	71.33%
研发费用	9,553,180.76	4.04%	9,487,037.52	4.92%	0.70%
财务费用	4,953,211.70	2.10%	5,088,230.88	2.64%	-2.65%
信用减值损失	-2,314,850.14	-0.98%	-4,652,818.17	-2.41%	-50.25%
资产减值损失	0		92,040.80	0.05%	-100.00%
其他收益	804,335.79	0.34%	0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	-280,494.46	-0.12%	8,867.85	0.00%	-3,263.05%
汇兑收益	0		0		

营业利润	19,056,447.86	8.07%	22,095,982.65	11.47%	-13.76%
营业外收入	1,153,807.72	0.49%	1,492,514.40	0.77%	-22.69%
营业外支出	331,453.67	0.14%	111,756.51	0.06%	196.59%
净利润	17,727,881.47	7.50%	20,272,435.95	10.52%	-12.55%

项目重大变动原因:

- (1) 销售费用: 本期较上期增长 65.18%, 主要系销售规模增长, 咨询服务费增加所致。
- (2) 管理费用: 本期较上期增长 71.33%, 主要系管理人员薪酬、招待费用增加所致。
- (3) 其他收益本期较上期大幅增长, 主要系收到与日常活动相关的政府补助增加所致。
- (4) 信用减值损失本期较上期损失下降 50.25%, 主要系应收账款坏账损失减少所致。
- (5) 资产减值损失本期较上期损失下降较多, 主要系本期计提存货跌价准备减少所致。
- (6) 资产处置收益本期较上期损失上升较多, 主要系固定资产处置损失增加所致。
- (7) 营业外支出本期较上期大幅增长, 主要系固定资产处置损失增加所致。
- (8) 所得税费用本期较上期下降 32.87%, 主要系本期应纳税所得额减少, 当期所得税减少所致。

(2) 收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	226,823,388.20	187,264,398.35	21.12%
其他业务收入	9,438,824.82	5,409,561.70	74.48%
主营业务成本	158,124,054.08	125,639,684.52	25.86%
其他业务成本	9,104,085.10	4,832,747.25	88.38%

按产品分类分析:

适用 不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
隔震支座及组件	124,659,075.00	76,344,238.55	38.76%	22.46%	14.91%	11.60%
桥梁支座及组件	97,906,619.93	76,899,547.78	21.46%	39.82%	63.33%	-34.49%
伸缩缝系列	4,253,965.84	4,878,415.43	-14.68%	-72.45%	-59.74%	-168.18%
轨道交通支座及组件	3,727.43	1,852.32	50.31%			

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的原因:

- (1) 隔震支座及组件：本期较上期增长 22.46%，主要系本期新增 LNG 储罐隔震支座及组件项目所致。
- (2) 桥梁支座及组件：本期较上期增长 39.82%，主要系本期中标桥梁支座及组件项目增加所致。
- (3) 伸缩缝系列：本期较上期下降-72.45%，主要系作为桥梁支座及组件附属产品，客户需求量减少所致。
- (4) 轨道交通支座及组件：本期较上期小幅增长，主要系新增零星轨道交通支座及组件销售所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中海油石化工程有限公司	32,213,274.36	14.20%	否
2	江苏国信液化天然气有限公司	20,518,619.54	9.05%	否
3	山东省滨州公路工程有限公司	18,021,686.72	7.95%	否
4	浙江交工集团股份有限公司	14,277,956.67	6.29%	否
5	无锡圣丰建筑新材料有限公司	7,086,422.12	3.12%	否
合计		92,117,959.41	40.61%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	常熟市广鑫钢材贸易有限公司	27,228,379.42	21.43%	否
2	无锡市巨华物资有限公司	19,228,446.57	15.14%	否
3	舞钢市田业实业有限公司	7,573,796.19	5.96%	否
4	无锡市双永泵阀有限公司	6,568,389.35	5.17%	否
5	江阴博阳橡胶有限公司	6,546,327.43	5.15%	否
合计		67,145,338.96	52.85%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	50,755,948.82	13,704,697.06	270.35%
投资活动产生的现金流量净额	-8,269,947.21	-11,609,089.55	-28.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,123,011.08	-6,590,481.01	83.95%

现金流量分析：

- (1) 经营活动产生的现金流量净额：本期较上期增长 270.35%，主要系公司加大应收账款催收力度，应收账款回款增加所致。
- (2) 投资活动产生的现金流量净额：本期较上期下降 28.76%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。
- (3) 筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增长 83.95%，主要系偿还债务支付的现金增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内，公司经营虽然受到疫情和主要原材料价格上涨的影响，销售业绩仍然比去年增长 22.62%，可见公司仍然具备较强的持续经营能力。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等独立完整，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、员工队伍稳定，客户资源稳定增长。综述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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)
是否存在提供担保事项	<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通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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，接受劳务	4,000,000.00	3,396,663.26
2. 销售产品、商品，提供劳务		
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		

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(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
固定资产	固定资产	抵押	28,008,831.47	7.97%	借款抵押
货币资金	货币资金	质押	14,885,024.94	4.24%	银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息、保函保证金
应收账款	应收账款	质押	10,893,839.13	3.10%	借款质押
无形资产	无形资产	抵押	5,217,976.80	1.48%	借款抵押
应收票据	应收票据	质押	1,745,366.00	0.50%	应收票据质押
总计	-	-	60,751,038.34	17.29%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项对公司经营无影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	45,969,904	45.43%	8,173,807	54,143,711	53.51%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	10,983,246	10.86%	4,694,847	15,678,093	15.5%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	55,208,096	54.57%	-8,173,807	47,034,289	46.49%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	54,688,346	54.05%	-7,654,057	47,034,289	46.49%
	核心员工					

总股本	101,178,000	-	0	101,178,000	-
普通股股东人数	86				

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	李建华	26,382,025		26,382,025	26.07%	19,786,519	6,595,506	0	0
2	吴志峰	25,529,183		25,529,183	25.23%	19,146,888	6,382,295	0	0
3	李家耀	8,384,890		8,384,890	8.29%	0	8,384,890	0	0
4	苏州泉达创投	6,928,614		6,928,614	6.85%	0	6,928,614	0	0
5	苏州恒通汇金	4,153,000		4,153,000	4.10%	0	4,153,000	0	0
6	吴志强	3,781,779	-5,000	3,776,779	3.7%	0	3,781,779	0	0
7	朱伟锋	3,480,733		3,480,733	3.44%	2,610,551	870,182	0	0
8	赵建国	3,222,500		3,222,500	3.19%	2,416,875		0	0
9	蒋正新	2,959,210		2,959,210	2.92%	0	2,959,210	0	0
10	张剑	2,217,600		2,217,600	2.19%	1,663,200	554,400	0	0
	合计	87,039,534	-5,000	87,034,534	85.98%	45,624,033	40,609,876	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

李建华与李家耀是父子关系;吴志峰与吴志强是兄弟关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

公司无控股股东,无实际控制人。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证质押抵押	中国农业银行	银行	2,000,000.00	2021年1月28日	2022年1月25日	4.35%
2	保证质押抵押	中国农业银行	银行	8,000,000.00	2021年4月2日	2022年4月1日	4.35%
3	抵押	常熟农商行	银行	2,000,000.00	2021年4月14日	2022年4月13日	4.80%
4	抵押	常熟农商行	银行	6,000,000.00	2021年5月25日	2022年5月24日	5.00%
5	抵押	常熟农商行	银行	5,500,000.00	2021年5月27日	2022年5月26日	5.00%
6	抵押	常熟农商行	银行	4,000,000.00	2021年6月17日	2022年6月16日	5.00%
7	抵押	常熟农商行	银行	4,000,000.00	2021年6月18日	2022年6月17日	5.00%
8	抵押	常熟农商行	银行	2,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	5.00%
9	抵押	常熟农商行	银行	2,000,000.00	2021年6月25日	2022年6月24日	5.00%
10	抵押	常熟农商行	银行	3,000,000.00	2021年9月13日	2022年9月12日	5.00%
合计	-	-	-	38,500,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00 元		

十、 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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李建华	董事长、总经理	男	否	1971年10月	2021年5月28日	2024年5月27日
吴志峰	董事、副总经理	男	否	1973年1月	2021年5月28日	2024年5月27日
吴正	董事	男	否	1979年1月	2021年9月1日	2024年5月27日
赵建国	董事	男	否	1972年4月	2021年5月28日	2024年5月27日
朱伟锋	董事	男	否	1982年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
张剑	监事会主席	男	否	1969年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
陶宇	监事	男	否	1987年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
庞建锋	监事	男	否	1979年6月	2021年5月28日	2024年5月27日
赵燕	财务总监、董秘	女	否	1982年3月	2021年5月28日	2024年5月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋正新	董事	离任	无	离职
闫忠良	无	离任	无	继任董事后离职
吴正	无	新任	董事	公司经营发展需要

(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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

吴正，男，1979年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2006年6月至2009年9月，

就职东软集团股份有限公司企业解决方案事业部国际业务总监职务；2009年10月至2011年12月，就职江苏集群信息产业投资发展有限公司常务副总经理职务；2012年1月至2012年6月，就职南京河西中央商务区投资发展有限公司投资部部长职务；2012年7月至今，就职江苏省高科技产业投资股份有限公司投资总监职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	5			5

管理人员	23	3		26
技术人员	26		1	25
销售人员	11			11
生产人员	175	27	20	182
员工总计	240	30	21	249

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	2
本科	20	19
专科	55	21
专科以下	160	206
员工总计	240	249

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

股份公司成立后，按照《公司法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号—章程必备条款》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《信息披露规则》、《总经理办公会细则》、《募集资金管理制度》等规章制度。今后，股份公司重大事项均按照相关制度要求进行决策。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

为保证公司治理机制执行的规范性，公司已经建立了较为合理的法人治理结构。《关联交易决策管理办法》、《重大投资决策管理办法》等制度对关联交易、购买出售重大资产、重大对外担保等事项均进行了相应的制度性规定。这些制度措施，将对各股东、董事的行为进行合理的限制，以保证可能的关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司全体股东的利益。

公司建立了与生产经营规模相适应的组织机构，设立了生产、研发、销售、财务、采购、仓管、行政等职能部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，较为科学地划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

股份公司成立后，公司进一步增强“三会”的规范运作意识，并注意公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等制度的规定规范运行，不断完善法人治理结构，防止发生损坏股东、债权人及第三人合法权益的情形。同时按规定披露公司信息，切实保护投资者利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

股份公司成立后，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录中的时间、地点、出席人数等要件齐备；“三会”决议均能够正常签署；公司关联董事、关联股东不存在应回避而未回避的情况；“三会”决议均能够得到执行；公司董事会参与公司战略目标的制定，执行情况良好。公司现有内部控制制度已基本能够适应公司管理

的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证。公司还将根据公司业务发展和内部机构调整的需要，及时完善和补充内部控制制度，提高内部控制制度的可操作性，以使内部控制制度在公司的经营管理中发挥更大的作用，促进公司持续、稳健发展。股份公司成立以来，公司管理层逐步增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的有效执行，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，承诺依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，不会发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于 2021 年 11 月 8 日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》详见公告编号 2021-034 号，公司于 2021 年 11 月 23 日召开 2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》详见公告编号 2021-040 号。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	8	5

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。2、董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，

并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。3、监事会：目前公司监事会为 3 人，股份公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。截至报告期末，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

经监事会有效监督，所涉及监督的事宜，公司均符合《公司法》、《公司章程》等规定。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与公司股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立。报告期内，公司股东不存在影响公司独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司尚未建立相关制度。报告期内，公司年报未发生重大差错。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	容诚审字[2022]230Z0707 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2022 年 6 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑磊 3 年	汪健 3 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	25 万元			

容诚审字[2022]230Z0707 号

审 计 报 告

苏州海德新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州海德新材料科技股份有限公司（以下简称“海德科技”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海德科技 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于海德科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

海德科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海德科技 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海德科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

（以下无正文，为苏州海德新材料科技股份有限公司容诚审字[2022]230Z0707 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____（郑磊）

中国·北京

中国注册会计师：_____（汪健）

2022年6月22日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	48,869,922.52	11,856,284.60
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	五、2	5,822,743.33	13,159,200.62
应收账款	五、3	163,143,337.71	172,396,034.63
应收款项融资	五、4	500,000.00	7,017,729.60
预付款项	五、5	4,795.58	190,996.00
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、6	7,534,201.60	9,309,405.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	49,049,552.92	56,257,360.10
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			
流动资产合计		274,924,553.66	270,187,010.98
非流动资产：			
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、8	60,728,447.45	63,859,843.99
在建工程	五、9	2,978,277.18	2,163,002.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	8,433,579.46	8,781,157.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	3,529,657.28	3,476,895.54
其他非流动资产	五、12	840,000.00	47,250.00
非流动资产合计		76,509,961.37	78,328,148.99
资产总计		351,434,515.03	348,515,159.97
流动负债：			
短期借款	五、13	46,223,292.55	94,060,457.10
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	五、14	29,035,660.83	
应付账款	五、15	52,002,217.17	12,425,786.00
预收款项			62,256,606.89
合同负债	五、16	478,233.00	844,865.73
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、17	7,396,908.82	6,398,095.03
应交税费	五、18	8,969,204.27	7,079,456.30
其他应付款	五、19	32,207,728.59	2,009,077.34
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	五、20		1,451,254.56
其他流动负债	五、21	1,232,170.29	5,828,342.98
流动负债合计		177,545,415.52	192,353,941.93
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		177,545,415.52	192,353,941.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	101,178,000.00	101,178,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	7,540,911.44	7,540,911.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	9,607,546.81	7,834,758.66
一般风险准备			
未分配利润	五、25	55,562,641.26	39,607,547.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		173,889,099.51	156,161,218.04
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		173,889,099.51	156,161,218.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		351,434,515.03	348,515,159.97

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		236,262,213.02	192,673,960.05
其中：营业收入	五、26	236,262,213.02	192,673,960.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		215,414,756.35	166,026,067.88
其中：营业成本	五、26	167,228,139.18	130,472,431.77
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、27	1,632,824.73	1,820,340.35
销售费用	五、28	20,846,450.71	12,620,376.78
管理费用	五、29	11,200,949.27	6,537,650.58
研发费用	五、30	9,553,180.76	9,487,037.52
财务费用	五、31	4,953,211.70	5,088,230.88
其中：利息费用	五、31	3,193,089.07	3,856,759.49
利息收入	五、31	78,562.43	56,398.42
加：其他收益	五、32	804,335.79	
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 （损失以“-”号填列）			
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）	五、33	-2,314,850.14	-4,652,818.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、34		92,040.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35	-280,494.46	8,867.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,056,447.86	22,095,982.65
加：营业外收入	五、36	1,153,807.72	1,492,514.40
减：营业外支出	五、37	331,453.67	111,756.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,878,801.91	23,476,740.54
减：所得税费用	五、38	2,150,920.44	3,204,304.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,727,881.47	20,272,435.95
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.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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,727,881.47	20,272,435.95
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		17,727,881.47	20,272,435.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.18	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	五、39(1)	251,435,236.09	213,215,250.53
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、39(2)	4,375,386.44	1,548,912.82
经营活动现金流入小计		255,810,622.53	214,764,163.35
购买商品、接受劳务支付的现金		135,030,034.46	135,043,450.15

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		25,722,094.77	22,774,101.18
支付的各项税费		12,103,905.42	20,297,898.48
支付其他与经营活动有关的现金		32,198,639.06	22,944,016.48
经营活动现金流出小计		205,054,673.71	201,059,466.29
经营活动产生的现金流量净额		50,755,948.82	13,704,697.06
二、投资活动产生的现金流量：			
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		26,629.6	42,477.88
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			
投资活动现金流入小计		26,629.6	42,477.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,296,576.81	11,651,567.43
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			
投资活动现金流出小计		8,296,576.81	11,651,567.43
投资活动产生的现金流量净额		-8,269,947.21	-11,609,089.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		29,500,000	
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		64,200,000	99,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、39(3)	1,823,414.00	3,346,420.69
筹资活动现金流入小计		95,523,414.00	102,646,420.69
偿还债务支付的现金		94,468,457.00	88,251,962.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,249,819.62	13,967,277.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、39(4)	9,928,148.46	7,017,661.64
筹资活动现金流出小计		107,646,425.08	109,236,901.70
筹资活动产生的现金流量净额		-12,123,011.08	-6,590,481.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,832.51	-8,826.39
五、现金及现金等价物净增加额	五、40(2)	30,360,158.02	-4,503,699.89

加：期初现金及现金等价物余额	五、40（2）	3,624,739.56	8,128,439.45
六、期末现金及现金等价物余额	五、40（2）	33,984,897.58	3,624,739.56

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	101,178,000.00				7,540,911.44				7,834,758.66		39,607,547.94		156,161,218.04
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,178,000.00				7,540,911.44				7,834,758.66		39,607,547.94		156,161,218.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,772,788.15		15,955,093.32		17,727,881.47
（一）综合收益总额											17,727,881.47		17,727,881.47
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								1,772,788.15	-1,772,788.15				
1. 提取盈余公积								1,772,788.15	-1,772,788.15				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	101,178,000.00				7,540,911.44			9,607,546.81	55,562,641.26			173,889,099.51	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	101,178,000.00				7,540,911.44				5,807,515.06		31,480,155.59		146,006,582.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	101,178,000.00				7,540,911.44				5,807,515.06		31,480,155.59		146,006,582.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									2,027,243.60		8,127,392.35		10,154,635.95
（一）综合收益总额											20,272,435.95		20,272,435.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								2,027,243.60		-12,145,043.60		-10,117,800.00
1. 提取盈余公积								2,027,243.60		-2,027,243.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,117,800.00		-10,117,800.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	101,178,000.00				7,540,911.44			7,834,758.66		39,607,547.94		156,161,218.04

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

三、 财务报表附注

苏州海德新材料科技股份有限公司

财务报表附注

截止 2021 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

苏州海德新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由苏州海德工程材料科技有限公司(以下简称“海德有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 6 月 9 日取得苏州市工商行政管理局核发的 320581000107506 号《企业法人营业执照》,成立时注册资本为 5,400.00 万元,股份总数为 5,400 万股(每股面值 1 元)。根据 2015 年 12 月 12 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意苏州海德新材料科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司于 2016 年 1 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌,证券代码: 835415。

2015 年 6 月,公司向李家耀发行人民币普通股股票 600 万股,发行股票后的股本变更后为 6,000 万股。

2015 年 6 月,公司向华宇、陈慧源、苏州恒通汇金一期创业投资中心(有限合伙)、苏州泉达科技创业投资中心(有限合伙)、公司发起人发行人民币普通股股票 1,300 万股,发行股票后的股本变更后为 7,300.00 万股。

2016 年 6 月,公司以资本公积转增股本 1,898 万股,转增完成后的股本变更为 9,198 万股。

2018 年 6 月,公司以未分配利润转增股本 919.80 万股,转增完成后的股本变更为 10,117.80 万股。

公司住所:常熟高新技术产业开发区金门路 59 号。法人代表:李建华。

经营范围:新材料研发;铁路扣件、轨道减震器、桥梁支座、伸缩缝、隔震支座、高阻尼支座、摩擦摆支座、止水带、管片用橡胶密封垫、套靴发泡垫板、橡胶密封条橡胶制品、抗震支吊架、软钢阻尼器、防屈曲支撑、粘滞(弹)阻尼墙(器)、轨下橡胶垫板研发及设计、生产、销售及安装、技术咨询、技术服务;道路普通货物运输;从事货物进出口业务及技术进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)

财务报告批准报出日:本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 6 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、公司主要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

③ 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a. 应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行或财务公司
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

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

b. 应收账款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

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

c. 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于组合 3 中的应收其他款项，除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;

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

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

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;

H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

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

通常情况下,如果逾期超过30日,本公司确定金融工具的信用风险已经显

著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

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

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

③ 继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 公允价值计量

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

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

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

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

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

(1) 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

(2) 公允价值层次

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

9. 存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法：发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

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

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

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

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

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

(5) 周转材料的摊销方法：

① 低值易耗品摊销方法：领用时按一次摊销法摊销。

② 包装物的摊销方法：领用时按一次摊销法摊销。

10. 合同资产及合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

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

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

12. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

13. 投资性房地产

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- (1) 已出租的土地使用权。
- (2) 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- (3) 已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，按估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14. 固定资产

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

(1) 确认条件：固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50

运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法：本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

15. 在建工程

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费

用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命为有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿

命内系统合理（直线法）摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

② 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18. 长期资产减值

(1) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(2) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ① 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ② 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③ 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

20. 职工薪酬

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

人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本。

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

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

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

① 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

② 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

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

22. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收

入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项

资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客

户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；若与客户在合同中约定由本公司负责安装，待安装完毕，经客户验收合格后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

23. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件。
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并。
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回。
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得

税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

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

A.商誉的初始确认。

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

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

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间。

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

25. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 承租人发生的初始直接费用；

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

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	租赁期限	—	—

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风

险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、22 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低

租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、25。

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

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

①本公司作为承租人

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

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

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

C.在首次执行日，本公司按照附注三、18，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

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

A.将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

B.计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

C.使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

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

②本公司作为出租人

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

③ 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、22作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

本公司财务报表于2021年1月1日无原租赁准则下的重大经营租赁需要调整。

除此之外，本公司无其他的重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司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	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2. 税收优惠及批文

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联

合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202132006723。根据相关规定，本公司自2021年11月30日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，企业所得税减按15%征收。

五、财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	—	—
银行存款	33,984,897.58	3,624,739.56
其他货币资金	14,885,024.94	8,231,545.04
合 计	48,869,922.52	11,856,284.60

(1) 其他货币资金中6,408,131.04元系银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息，8,476,893.90元系保函保证金。

(2) 除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(3) 货币资金期末余额较期初余额大幅增长，主要系公司向特定投资者发行股票，特定投资者缴存股票发行款所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	5,635,366.00	8,232,314.00
商业承兑汇票	197,239.29	5,186,196.44
小 计	5,832,605.29	13,418,510.44
减：商业承兑汇票坏账准备	9,861.96	259,309.82
合 计	5,822,743.33	13,159,200.62

(2) 期末本公司已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	1,745,366.00
合 计	1,745,366.00

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
-----	--------	---------

银行承兑汇票	6,760,780.00	2,970,000.00
商业承兑汇票	—	—
合 计	6,760,780.00	2,970,000.00

已终止确认背书或贴现的银行承兑汇票主要系用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的“6+9”银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移。

未终止确认背书或贴现的银行承兑汇票主要系用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的非“6+9”银行承兑，背书或贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	5,832,605.29	100.00	9,861.96	0.17	5,822,743.33
其中：组合 1-银行承兑汇票	5,635,366.00	96.62	—	—	5,635,366.00
其中：组合 2-商业承兑汇票	197,239.29	3.38	9,861.96	5.00	187,377.33
合 计	5,832,605.29	100.00	9,861.96	0.17	5,822,743.33

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	13,418,510.44	100.00	259,309.82	1.93	13,159,200.62
其中：组合 1-银行承兑汇票	8,232,314.00	61.35	—	—	8,232,314.00
其中：组合 2-商业承兑汇票	5,186,196.44	38.65	259,309.82	5.00	4,926,886.62
合 计	13,418,510.44	100.00	259,309.82	1.93	13,159,200.62

坏账准备计提的具体说明：

于2021年12月31日、2020年12月31日，按组合2-商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2-商业承兑汇票	197,239.29	9,861.96	5.00	5,186,196.44	259,309.82	5.00

合 计	197,239.29	9,861.96	5.00	5,186,196.44	259,309.82	5.00
-----	------------	----------	------	--------------	------------	------

按组合1-银行承兑汇票计提坏账准备：于 2021年12月31日、2020年12月31日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(6) 本期坏账准备的变动情况

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			转回	转销	
商业承兑汇票坏账准备	259,309.82	-249,447.86	—	—	9,861.96

(7) 应收票据期末余额较期初余额下降 56.53%，主要系未到期的应收票据减少所致。

(8) 报告期实际无核销的应收票据。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

账 龄	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内	122,389,251.95	119,180,342.85
1至2年	25,038,464.74	55,116,837.93
2至3年	27,082,711.52	8,186,482.35
3至4年	4,232,462.39	5,996,661.77
4至5年	3,351,113.88	1,581,632.00
5年以上	2,508,119.15	1,979,652.65
小 计	184,602,123.63	192,041,609.55
减：坏账准备	21,458,785.92	19,645,574.92
合 计	163,143,337.71	172,396,034.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	568,465.48	0.31	568,465.48	100.00	—
按组合计提坏账准备的应	184,033,658.15	99.69	20,890,320.44	11.35	163,143,337.71

收账款					
其中：账龄组合	184,033,658.15	99.69	20,890,320.44	11.35	163,143,337.71
合 计	184,602,123.63	100.00	21,458,785.92	11.62	163,143,337.71

(续上表)

种类	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	618,743.68	0.32	618,743.68	100.00	—
按组合计提坏账准备的应收账款	191,422,865.87	99.68	19,026,831.24	9.94	172,396,034.63
其中：账龄组合	191,422,865.87	99.68	19,026,831.24	9.94	172,396,034.63
合 计	192,041,609.55	100.00	19,645,574.92	10.23	172,396,034.63

(3) 报告期内存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 坏账准备计提的具体说明

① 期末按单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
山西平阳高速公路建设管理处	568,465.48	568,465.48	100.00	预计收回风险较大
合 计	568,465.48	568,465.48	100.00	

② 期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	122,389,251.95	6,119,462.60	5.00
1至2年	25,038,464.74	2,503,846.47	10.00
2至3年	27,082,711.52	5,416,542.30	20.00
3至4年	4,232,462.39	2,116,231.20	50.00
4至5年	2,782,648.40	2,226,118.72	80.00
5年以上	2,508,119.15	2,508,119.15	100.00
合 计	184,033,658.15	20,890,320.44	11.35

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	2020年12月	本期变动金额	2021年12月
-----	----------	--------	----------

	31日	计提	转回	转销或核销	31日
应收账款坏账准备	19,645,574.92	2,429,123.42	—	615,912.42	21,458,785.92

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	615,912.42

(7) 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	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
中海油石化工程有限公司	32,760,900.00	17.75	1,638,045.00
浙江交工集团股份有限公司	7,980,448.25	4.32	399,022.41
上海广欣投资发展有限公司	4,674,559.78	2.53	327,592.22
安徽省公路桥梁工程有限公司	4,362,125.00	2.36	218,106.25
中交第二航务工程局有限公司	4,278,519.00	2.32	213,925.95
合 计	54,056,552.03	29.28	2,796,691.83

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	500,000.00	7,017,729.60

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

种 类	2021年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收票据	500,000.00	—	—	—
合 计	500,000.00	—	—	—

(续上表)

种 类	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提坏账准备的应收票据	—	—	—	—

按组合计提坏账准备的应收票据	7,017,729.60	—	—	—
合 计	7,017,729.60	—	—	—

按组合计提坏账准备：于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(3) 应收款项融资期末余额较期初余额下降 92.88%，主要系期末信用风险和延期付款风险很小的银行承兑汇票减少所致。

5. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,600.00	95.92	164,926.00	86.35
1 至 2 年	195.58	4.08	26,070.00	13.65
合 计	4,795.58	100.00	190,996.00	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付账款期末余额较期初余额下降 97.49%，主要系期末预付材料款减少所致。

(4) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额的比例(%)
南通鑫旭正精密机械有限公司	4,600.00	95.92
威福信机械（浙江）有限公司	195.58	4.08
合 计	4,795.58	100.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	7,534,201.60	9,309,405.43
应收利息	—	—
应收股利	—	—
合 计	7,534,201.60	9,309,405.43

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	4,201,176.79	6,655,814.93
1 至 2 年	2,444,297.50	1,151,805.59
2 至 3 年	682,015.00	1,324,169.02
3 至 4 年	1,169,271.00	1,564,842.00
4 至 5 年	1,064,842.00	540,000.00
5 年以上	35,000.00	—
小计	9,596,602.29	11,236,631.54
减：坏账准备	2,062,400.69	1,927,226.11
合计	7,534,201.60	9,309,405.43

② 按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	8,129,242.89	9,846,972.67
备用金	450,822.00	171,438.00
往来款	170,940.33	574,800.00
其他	845,597.07	643,420.87
合 计	9,596,602.29	11,236,631.54

③ 按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	9,596,602.29	2,062,400.69	7,534,201.60
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合 计	9,596,602.29	2,062,400.69	7,534,201.60

2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	9,596,602.29	21.49	2,062,400.69	7,534,201.60	
合 计	9,596,602.29	21.49	2,062,400.69	7,534,201.60	

B.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	11,236,631.54	1,927,226.11	9,309,405.43
第二阶段	—	—	—
第三阶段	—	—	—
合计	11,236,631.54	1,927,226.11	9,309,405.43

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备	11,236,631.54	17.15	1,927,226.11	9,309,405.43	
合计	11,236,631.54	17.15	1,927,226.11	9,309,405.43	

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④ 本期坏账准备的变动情况

项目	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,927,226.11	135,174.58	—	—	2,062,400.69

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 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	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备余额
中铁物贸集团昆明有限公司	保证金	1,198,600.00	2年以内	12.49	119,860.00
山东高速济高高速公路有限公司	保证金	1,118,468.60	1年以内	11.65	55,923.43
中交二航局第四工程有限公司	保证金	530,000.00	1年以内	5.52	26,500.00
浙江交工集团股份有限公司	保证金	500,000.00	2年以内	5.21	50,000.00
中铁大桥局集团物资有限公司	保证金	500,000.00	4年以内	5.21	250,000.00
合计		3,847,068.60		40.08	502,283.43

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,420,196.66	—	22,420,196.66	20,175,925.32	471,852.63	19,704,072.69

库存商品	13,650,913.08	—	13,650,913.08	21,442,221.12	501,467.38	20,940,753.74
在产品	12,842,708.18	—	12,842,708.18	14,874,726.72	347,873.95	14,526,852.77
发出商品	135,735.00	—	135,735.00	1,111,679.66	25,998.76	1,085,680.90
合计	49,049,552.92	—	49,049,552.92	57,604,552.82	1,347,192.72	56,257,360.10

(2) 存货跌价准备

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
		计提	转回	转销	
原材料	471,852.63	—	—	471,852.63	—
库存商品	501,467.38	—	—	501,467.38	—
在产品	347,873.95	—	—	347,873.95	—
发出商品	25,998.76	—	—	25,998.76	—
合计	1,347,192.72	—	—	1,347,192.72	—

(3) 期末按存货成本大于可变现净值的金额计提存货跌价准备，存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用及相关税金后的金额确定。

(4) 期末存货余额中无借款费用资本化的金额。

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产	60,728,447.45	63,859,843.99
固定资产清理	—	—
合计	60,728,447.45	63,859,843.99

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2020年12月31日余额	38,049,018.75	62,008,793.82	1,421,614.20	1,229,172.52	102,708,599.29
2. 本期增加金额	—	5,895,806.63	—	172,876.12	6,068,682.75
(1) 购置	—	5,895,806.63	—	172,876.12	6,068,682.75
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—

3. 本期减少金额	—	1,362,948.39	—	71,550.76	1,434,499.15
(1) 处置或报废	—	1,362,948.39	—	71,550.76	1,434,499.15
4. 2021年12月31日余额	38,049,018.75	66,541,652.06	1,421,614.20	1,330,497.88	107,342,782.89
二、累计折旧					
1. 2020年12月31日余额	9,563,235.19	26,944,445.63	1,329,742.66	1,011,331.82	38,848,755.30
2. 本期增加金额	1,841,954.16	6,690,443.87	20,790.83	127,080.11	8,680,268.97
(1) 计提	1,841,954.16	6,690,443.87	20,790.83	127,080.11	8,680,268.97
3. 本期减少金额	—	846,715.68	—	67,973.15	914,688.83
(1) 处置或报废	—	846,715.68	—	67,973.15	914,688.83
4. 2021年12月31日余额	11,405,189.35	32,788,173.82	1,350,533.49	1,070,438.78	46,614,335.44
三、减值准备					
1. 2020年12月31日余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2021年12月31日余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 2021年12月31日账面价值	26,643,829.40	33,753,478.24	71,080.71	260,059.10	60,728,447.45
2. 2020年12月31日账面价值	28,485,783.56	35,064,348.19	91,871.54	217,840.70	63,859,843.99

② 本期计提固定资产折旧额为 8,680,268.97 元。

③ 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

④ 截至期末本公司用于抵押的固定资产情况详见附注五、41。

9. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	2,978,277.18	2,163,002.24
工程物资	—	—
合 计	2,978,277.18	2,163,002.24

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装	2,061,946.90	—	2,061,946.90	2,061,946.90	—	2,061,946.90
模拟平台建造工程	916,330.28	—	916,330.28	—	—	—
知岳易助系统	—	—	—	101,055.34	—	101,055.34
合 计	2,978,277.18	—	2,978,277.18	2,163,002.24	—	2,163,002.24

② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
设备安装	2,061,946.90	—	—	—	2,061,946.90
模拟平台建造工程	—	916,330.28	—	—	916,330.28
知岳易助系统	101,055.34	—	—	101,055.34	—
合 计	2,163,002.24	916,330.28	—	101,055.34	2,978,277.18

(续上表)

项目名称	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备安装	—	—	—	自筹
模拟平台建造工程	—	—	—	自筹
知岳易助系统	—	—	—	自筹
合 计	—	—	—	

③ 在建工程期末余额较期初余额增长 37.69%，主要系新增模拟平台建造工程项目所致。

④ 在建工程期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

⑤ 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				

1. 2020年12月31日	10,465,694.55	4,112,694.23	264,250.87	14,842,639.65
2. 本期增加金额	—	94,339.62	101,055.34	195,394.96
购置	—	94,339.62	—	94,339.62
在建工程转入	—	—	101,055.34	101,055.34
3. 本期减少金额	—	3,624,339.61	30,358.01	3,654,697.62
处置	—	3,624,339.61	30,358.01	3,654,697.62
4. 2021年12月31日	10,465,694.55	582,694.24	334,948.20	11,383,336.99
二、累计摊销				
1. 2020年12月31日	2,114,928.71	3,815,669.74	130,883.98	6,061,482.43
2. 本期增加金额	209,313.84	165,723.34	167,935.54	542,972.72
计提	209,313.84	165,723.34	167,935.54	542,972.72
3. 本期减少金额	—	3,624,339.61	30,358.01	3,654,697.62
处置	—	3,624,339.61	30,358.01	3,654,697.62
4. 2021年12月31日	2,324,242.55	357,053.47	268,461.51	2,949,757.53
三、减值准备				
1. 2020年12月31日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
处置	—	—	—	—
4. 2021年12月31日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2021年12月31日账面价值	8,141,452.00	225,640.77	66,486.69	8,433,579.46
2. 2020年12月31日账面价值	8,350,765.84	297,024.49	133,366.89	8,781,157.22

(2) 本期无形资产计提摊销额为 542,972.72 元。

(3) 期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 截至期末本公司用于抵押的无形资产情况详见附注五、41。

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

项 目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

信用减值准备	23,531,048.57	3,529,657.28	21,832,110.85	3,274,816.63
资产减值准备	—	—	1,347,192.72	202,078.91
合 计	23,531,048.57	3,529,657.28	23,179,303.57	3,476,895.54

12. 其他非流动资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
设备款	840,000.00	47,250.00

其他非流动资产期末余额较期初余额大幅增长，主要系预付设备款增加所致。

13. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
抵押借款	28,500,000.00	38,768,457.00
保证抵押质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
应收款项贴现	5,870,000.00	21,181,977.00
票据贴现	1,800,000.00	4,000,000.00
应计利息	53,292.55	110,023.10
保证借款	—	20,000,000.00
合 计	46,223,292.55	94,060,457.10

(2) 期末抵押借款：该项借款系由本公司以厂房、土地抵押取得借款 28,500,000.00 元。

(3) 期末保证抵押质押借款：该项借款系由本公司以机器设备抵押、应收账款质押、李建华担保取得借款 10,000,000.00 元。

(4) 期末应收款项贴现：该款项系由本公司以建信融通贴现取得借款 2,720,000.00 元，以中航信用贴现取得借款 1,000,000.00 元，以工银 E 信贴现取得借款 800,000.00 元，以中交疏浚贴现取得借款 750,000.00 元，以中企云链贴现取得借款 600,000.00 元。

(5) 期末票据贴现 1,800,000.00 元。

(6) 期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

(7) 短期借款期末余额较期初余额下降 50.86%，主要系公司合理筹划资金成本，减少借款规模；未终止确认的已贴现未到期应收款项及票据减少所致。

14. 应付票据

(1) 应付票据情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	29,035,660.83	12,425,786.00
合 计	29,035,660.83	12,425,786.00

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

(3) 应付票据期末余额较期初余额增长 133.67%，主要系公司为节省资金成本，拓展票据融资渠道所致。

15. 应付账款

(1) 按款项性质列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款等	40,424,403.12	50,798,229.88
服务费	5,017,477.01	4,263,988.83
安装款	2,720,822.37	2,753,103.17
工程及设备款	3,839,514.67	4,441,285.01
合 计	52,002,217.17	62,256,606.89

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	478,233.00	844,865.73
合 计	478,233.00	844,865.73

(2) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

(3) 合同负债期末余额较期初余额下降 43.00%，主要系尚未履行的履约义务减少所致。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,398,095.03	24,843,859.52	23,845,045.73	7,396,908.82

二、离职后福利-设定提存计划	—	1,685,391.04	1,685,391.04	—
三、辞退福利	—	191,658.00	191,658.00	—
合 计	6,398,095.03	26,720,908.56	25,722,094.77	7,396,908.82

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,398,095.03	21,954,289.52	20,955,475.73	7,396,908.82
二、职工福利费	—	1,124,512.91	1,124,512.91	—
三、社会保险费	—	947,672.67	947,672.67	—
其中：医疗保险费	—	770,915.03	770,915.03	—
工伤保险费	—	88,632.98	88,632.98	—
生育保险费	—	88,124.66	88,124.66	—
四、住房公积金	—	808,048.00	808,048.00	—
五、职工教育经费	—	9,336.42	9,336.42	—
合 计	6,398,095.03	24,843,859.52	23,845,045.73	7,396,908.82

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、基本养老保险	—	1,634,300.16	1,634,300.16	—
二、失业保险费	—	51,090.88	51,090.88	—
合 计	—	1,685,391.04	1,685,391.04	—

(4) 辞退福利列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、一年内到期的辞退福利	—	191,658.00	191,658.00	—
其中：内退福利	—	—	—	—
其他辞退福利	—	191,658.00	191,658.00	—
合 计	—	191,658.00	191,658.00	—

(5) 应付职工薪酬期末余额中没有属于拖欠性质的款项。

18. 应交税费

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
增值税	6,936,920.71	3,804,621.29
企业所得税	1,057,653.93	2,780,396.85
城建税	485,890.17	190,841.45

教育费附加	347,064.41	190,841.45
其他税项	141,675.05	112,755.26
合 计	8,969,204.27	7,079,456.30

19. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	32,207,728.59	2,009,077.34
合 计	32,207,728.59	2,009,077.34

(2) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票发行款	29,500,000.00	—
保证金	2,633,700.83	1,447,404.46
其他	74,027.76	561,672.88
合 计	32,207,728.59	2,009,077.34

② 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

③ 其他应付款期末余额较期初余额大幅增长，主要系公司向特定投资者发行股票，特定投资者缴存股票发行款所致

20. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的融资租赁款	—	1,480,000.00
未确认融资费用	—	28,745.44
合 计	—	1,451,254.56

一年内到期的非流动负债期末余额较期初余额大幅下降，主要系一年内到期的融资租赁款减少所致。

21. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未到期票据背书	1,170,000.00	5,718,510.44

待转销流转税	62,170.29	109,832.54
合 计	1,232,170.29	5,828,342.98

其他流动负债期末余额较期初余额下降 78.86%，主要系已背书未到期票据减少所致。

22. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股份总数	101,178,000.00	—	—	101,178,000.00

23. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	7,020,000.00	—	—	7,020,000.00
其他资本公积	520,911.44	—	—	520,911.44
合 计	7,540,911.44	—	—	7,540,911.44

24. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	7,834,758.66	1,772,788.15	—	9,607,546.81

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

25. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	39,607,547.94	31,480,155.59
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	—
调整后期初未分配利润	39,607,547.94	31,480,155.59
加：本年归属于所有者的净利润	17,727,881.47	20,272,435.95
盈余公积补亏	—	—
减：提取法定盈余公积	1,772,788.15	2,027,243.60
分配股利	—	10,117,800.00
未分配利润转增股本	—	—
期末未分配利润	55,562,641.26	39,607,547.94

26. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,823,388.20	158,124,054.08	187,264,398.35	125,639,684.52
其他业务	9,438,824.82	9,104,085.10	5,409,561.70	4,832,747.25
合 计	236,262,213.02	167,228,139.18	192,673,960.05	130,472,431.77

(2) 主营业务（分品种）

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
隔震支座及组件	124,659,075.00	76,344,238.55	101,797,044.32	66,438,221.07
桥梁支座及组件	97,906,619.93	76,899,547.78	70,024,265.64	47,083,709.09
伸缩缝系列	4,253,965.84	4,878,415.43	15,443,088.39	12,117,754.36
轨道交通支座及组件	3,727.43	1,852.32	—	—
合 计	226,823,388.20	158,124,054.08	187,264,398.35	125,639,684.52

(3) 收入分解信息

于 2021 年度，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2021 年度
收入确认时间	
在某一时间点确认收入	236,262,213.02
隔震支座及组件	124,659,075.00
桥梁支座及组件	97,906,619.93
伸缩缝系列	4,253,965.84
轨道交通支座及组件	3,727.43
其他产品	9,438,824.82
在某段时间确认收入	—
合 计	236,262,213.02

(4) 与剩余履约义务有关的信息

本公司分摊至尚未履行的履约义务的交易价格为 478,233.00 元，截止 2021 年 12 月 31 日，对于上述金额确认为收入的预计时间如下：

年 度	2022 年	2023 年	合计
预计将确认的收入	478,233.00	—	478,233.00

27. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

城市建设维护税	657,806.90	684,473.27
教育费附加	511,320.39	683,812.87
其他税费	463,697.44	452,054.21
合 计	1,632,824.73	1,820,340.35

28. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
咨询服务费	18,391,339.67	10,632,323.71
职工薪酬	942,361.31	901,581.88
招待费	797,724.12	609,759.60
招投标费	335,501.14	80,923.54
差旅费	323,986.42	144,155.63
广告费	33,704.55	11,181.36
汽车费用	—	178,383.14
其他	21,833.50	62,067.92
合 计	20,846,450.71	12,620,376.78

销售费用本期较上期增长 65.18%，主要系销售规模增长，咨询服务费增加所致。

29. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	5,358,337.52	3,093,253.08
服务费	1,817,518.66	947,116.10
招待费	1,599,360.09	314,629.10
折旧费	643,454.28	591,436.40
无形资产摊销	542,972.72	398,709.83
办公费	332,071.29	366,752.55
汽车费用	268,564.77	381,377.37
差旅费	138,266.06	202,347.93
其他	500,403.88	242,028.22
合 计	11,200,949.27	6,537,650.58

管理费用本期较上期增长 71.33%，主要系管理人员薪酬、招待费用增加所致。

30. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
-----	---------	---------

材料费	3,923,485.82	3,910,944.33
职工薪酬	2,100,207.45	3,097,847.71
检测及查新费	1,968,165.82	1,682,488.30
折旧费用	969,458.55	504,771.93
其他	591,863.12	290,985.25
合 计	9,553,180.76	9,487,037.52

31. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	3,193,089.07	3,856,759.49
减：利息收入	78,562.43	56,398.42
加：汇兑损失	2,832.51	8,826.39
手续费及其他	1,835,852.55	1,279,043.42
合 计	4,953,211.70	5,088,230.88

32. 其他收益

(1) 其他收益明细

项 目	2021 年度	2020 年度
与日常活动相关的政府补助	804,335.79	—

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	金额	与资产相关/与收益相关
科技发展计划补贴	400,000.00	与收益相关
高质量发展奖励	400,000.00	与收益相关
个税手续费返还	4,335.79	与收益相关
合 计	804,335.79	

(3) 其他收益本期较上期大幅增长，主要系收到与日常活动相关的政府补助增加所致。

33. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	249,447.86	-204,854.85
应收账款坏账损失	-2,429,123.42	-3,784,833.04
其他应收款坏账损失	-135,174.58	-663,130.28
合 计	-2,314,850.14	-4,652,818.17

信用减值损失本期较上期损失下降 50.25%，主要系应收账款坏账损失减少所致。

34. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	—	92,040.80
坏账损失	—	—
合 计	—	92,040.80

资产减值损失本期较上期损失下降较多，主要系本期计提存货跌价准备减少所致。

35. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-280,494.46	8,867.85
其中：固定资产处置利得	-280,494.46	8,867.85

资产处置收益本期较上期损失上升较多，主要系固定资产处置损失增加所致。

36. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 年度
政府补助	479,708.11	1,306,358.01
其他	674,099.61	186,156.39
合 计	1,153,807.72	1,492,514.40

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
市级提升存量企业竞争力	257,000.00	179,800.00	与收益相关
苏南奖补资金	62,600.00	200,000.00	与收益相关
其他政府补助	160,108.11	134,720.01	与收益相关
省级商务发展专项资金	—	244,400.00	与收益相关
科技创新奖励	—	200,000.00	与收益相关
小巨人奖励	—	150,000.00	与收益相关
转型资金补贴	—	75,600.00	与收益相关
研发资源开放补贴	—	71,838.00	与收益相关

高质量发展奖励	—	50,000.00	与收益相关
合 计	479,708.11	1,306,358.01	

37. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失	212,686.26	—
捐赠支出	20,000.00	—
其他	98,767.41	111,756.51
合 计	331,453.67	111,756.51

营业外支出本期较上期大幅增长，主要系固定资产处置损失增加所致。

38. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	2,203,682.18	3,681,031.94
递延所得税费用	-52,761.74	-476,727.35
合 计	2,150,920.44	3,204,304.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度
利润总额	19,878,801.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,981,820.29
子公司适用不同税率的影响	—
调整以前期间所得税的影响	-163,671.57
非应税收入的影响	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,444.60
使用前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或可抵扣亏损的影响	—
研发费用加计扣除影响	-702,672.88
所得税费用	2,150,920.44

(3) 所得税费用本期较上期下降 32.87%，主要系本期应纳税所得额减少，当期所得税减少所致。

39. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
往来款	2,338,680.50	—
政府补助	1,284,043.90	1,306,358.01
利息收入	78,562.43	56,398.42
其他	674,099.61	186,156.39
合 计	4,375,386.44	1,548,912.82

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
付现费用	32,079,871.65	21,392,905.89
往来款	—	1,439,354.08
营业外支出	118,767.41	111,756.51
合 计	32,198,639.06	22,944,016.48

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
票据保证金	1,823,414.00	3,346,420.69
合 计	1,823,414.00	3,346,420.69

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
保函保证金	8,476,893.90	—
融资租赁支付的款项	1,451,254.56	5,017,661.64
受托支付借款	—	2,000,000.00
合 计	9,928,148.46	7,017,661.64

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,727,881.47	20,272,435.95
加：资产减值准备	2,314,850.14	4,560,777.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,680,268.97	7,764,316.96
无形资产摊销	542,972.72	398,709.83

长期待摊费用摊销	—	—
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）	280,494.46	-8,867.85
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	212,686.26	—
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	3,195,921.58	3,809,187.46
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）	-52,761.74	-476,727.35
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）	7,207,807.18	1,864,980.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	692,950.48	-1,778,761.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,952,877.30	-22,701,354.01
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	50,755,948.82	13,704,697.06
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	33,984,897.58	3,624,739.56
减：现金的期初余额	3,624,739.56	8,128,439.45
加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	30,360,158.02	-4,503,699.89

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2021 年度	2020 年度
一、现金	33,984,897.58	3,624,739.56
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	33,984,897.58	3,624,739.56
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、期末现金及现金等价物余额	33,984,897.58	3,624,739.56
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	—	—

41. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	28,008,831.47	借款抵押
货币资金	14,885,024.94	银行承兑汇票保证金及 保证金户产生的银行利息、保函保证金
应收账款	10,893,839.13	借款质押
无形资产	5,217,976.80	借款抵押
应收票据	1,745,366.00	应收票据质押
合 计	60,751,038.34	

42. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负 债表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的列报项 目
			2021 年度	2020 年度	
与收益相关	800,000.00	不适用	800,000.00	—	其他收益
与收益相关	479,708.11	不适用	479,708.11	1,306,358.01	营业外收入
合 计	1,279,708.11		1,279,708.11	1,306,358.01	

六、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信

用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 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。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。公司市场风险主要包括利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

七、关联方关系及关联交易

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

股东李建华持有公司 26.0749%的股份，股东李家耀持有公司 8.2873%的股份，二人系父子关系，合计持有公司 34.3622%的股份；股东吴志峰持有公司 25.2320%的股份，股东吴志强持有公司 3.7377%的股份，二人系兄弟关系，股东韩雅芬持有公司 1.4569%的股份，股东吴志峰的父亲和股东韩雅芬的婆婆系姐弟关系，三人合计持有公司 30.4266%的股份；苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）持有公司 6.8479%的股份；股东之间未签订一致行动人协议。本公司现有股权结构较为分散，不存在单一股东持有的股份占公司股本总额 50%以上或者持有股份的比例虽然不足 50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的情形。本公司无实际控制人。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州熙隆达商贸有限公司	股东朱伟锋持股 50%，担任该公司总经理、执行董事

3. 关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务情况表

关联方名称	关联交易项目	2021 年度	2020 年度
苏州熙隆达商贸有限公司	货物	3,396,663.26	740,571.40

4. 关联担保情况

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建华	8,000,000.00	2021-1-28	2022-1-25	否
李建华	2,000,000.00	2021-4-2	2022-4-1	否
李建华、王艳、吴志峰	5,000,000.00	2020/3/13	2021/3/11	是
李建华、王艳、吴志峰	5,000,000.00	2020/5/6	2021/5/5	是
李建华、吴志峰	8,000,000.00	2020/11/3	2021/11/2	是
李建华、吴志峰	2,000,000.00	2020/12/28	2021/12/28	是
李建华	5,000,000.00	2020/1/20	2021/1/19	是
李建华	3,000,000.00	2020/1/21	2021/1/20	是
李建华	2,000,000.00	2020/4/7	2021/4/2	是

5. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
应付账款	苏州熙隆达商贸有限公司	—	263,515.10
合计		—	263,515.10

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2021年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1. 根据公司2021年第四次临时股东大会决议和章程修正案规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对苏州海德新材料科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函[2021]4217号）的核准，公司向苏民无锡智能制造产业投资发展合伙企业（有限合伙）等特定投资者发行人民币普通股股票20,222,000股，募集资金总额人民币50,555,000.00元，各投资者全部以货币出资。本次发行的股份已于2022年3月4日在中国证券登记结算有限责任公司完成股权登记手续。

2. 2022年6月22日，公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于2021年年度利润分配预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计分配现金股利12,140,000.00元。

除上述事项外，截至 2022 年 6 月 22 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-493,180.72	8,867.85	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—	
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）	1,284,043.90	1,306,358.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—	
非货币性资产交换损益	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	—	—	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	—	—	
债务重组损益	—	—	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	—	—	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	—	—	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置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负债和可供出售金融资产取得的投资收益	—	—	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
对外委托贷款取得的损益	—	—	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次调整对当期损益的影响	—	—	
受托经营取得的托管费收入	—	—	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	555,332.20	74,399.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	—	
小 计	1,346,195.38	1,389,625.74	
减：所得税影响额	201,929.31	208,443.86	
少数股东权益影响额	—	—	
合 计	1,144,266.07	1,181,181.88	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.74	0.18	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.16	—

公司名称：苏州海德新材料科技股份有限公司

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

日期：2022年6月22日

日期：2022年6月22日

日期：2022年6月22日

第九节 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。

（三）年度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：

江苏常熟高新技术产业开发区金门路 59 号