



丽洋新材

NEEQ : 831783

江苏丽洋新材料股份有限公司

JIANGSU LIYANG NEW MATERIAL CO.,LTD



半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	92

## 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。

公司负责人尤祥银、主管会计工作负责人于金峰及会计机构负责人（会计主管人员）于金峰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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
实际控制人控制不当风险	尤祥银先生持有公司 59.47% 的股份，是公司控股股东和实际控制人，也是公司董事长和总经理，能够对公司经营管理和决策进行控制。若公司的实际控制人不能有效执行公司内部控制制度和经营决策，利用实际控制人的地位，对公司董事会和监事会施以不当影响，在公司的销售、人事、财务等经营方面实行不当的干预和控制，可能给公司的生产经营活动、治理机制和中小股东带来不利影响的风险。
技术进步风险	公司主要从事熔喷非织造布及复合材料的研发、生产及销售，虽然公司历年来注重技术创新和研发，且部分生产技术和工艺处于国内领先水平，但不排除未来本领域发生重大技术进步而本公司未及时进行技术升级，致使公司目前主要使用的生产工艺、技术和专用设备丧失经济性和市场竞争力的风险。
国内市场开发不足风险	2020 年受疫情影响，口罩使用量激增，大量口罩生产线上线，短期内医用熔喷口罩滤材需求量直线上升，因此公司国内市场、国内客户大幅增加，但疫情过后，报告期内公司国内订单已经恢复以往水平，未来公司销售仍会主要侧重于国际客户，国内市场占比较少，且国外销售一般不采用自有品牌，在国际市场无法形成品牌优势；加之未来如果我国出口退税政策或人民币

	汇率发生不利变化，将对公司运营产生负面影响，因此国内市场开发不足风险依然存在。
汇率风险	报告期内公司出口业务主要以美元作为定价和结算货币，人民币对美元的汇率波动将从价格竞争优势、结汇收入等方面对公司未来收益带来一定的不确定性。人民币汇率的波动将在一定程度上影响公司产品在国外的市场价格和竞争力。随着人民币汇率的变化，公司的销售额及净利润将会受到影响，公司的出口业务面临一定的汇率波动风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、江苏丽洋	指	江苏丽洋新材料股份有限公司
股东大会	指	江苏丽洋新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏丽洋新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏丽洋新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2022年1月1日至6月30日
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	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
非织造布	指	不需要纺纱织布而形成的织物，通过各种纤网成形方法和固结技术形成的具有柔软、透气和平面结构的新型纤维制品。
聚丙烯	指	是一种半结晶的由丙烯单体聚合而成的热塑性塑料，简称 pp
产业用纺织品	指	产业用纺织品不同于一般的服装用、家用纺织品，而是指经过专门设计的、具有工程结构特点的纺织品，具有技术含量高、产品附加值高、劳动生产率高、产业渗透面广等特点。熔喷非织造布是产业用纺织品的重要组成部分。
微纤维集聚材料	指	一种由直径为微米级的大量微细纤维集聚在一起形成的絮状或毡状结构的材料。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏丽洋新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU LIYANG NEW MATERIAL CO., LTD JSLY
证券简称	丽洋新材
证券代码	831783
法定代表人	尤祥银

### 二、 联系方式

董事会秘书	崔晓庆
联系地址	江苏省南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 13 楼
电话	0513-85321125
传真	0513-85524796
电子邮箱	<a href="mailto:2880528234@qq.com">2880528234@qq.com</a>
公司网址	<a href="http://www.rocean.cn">http://www.rocean.cn</a>
办公地址	江苏省南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 13 楼
邮政编码	226018
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	江苏省南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 13 楼

### 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	2005 年 4 月 19 日
挂牌时间	2015 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-纺织业（C17）-非家用纺织制成品制造（C178） -非制造布制造业（C1781）
主要业务	公司主要生产各类熔喷纤维材料、污染控制吸附材料，仿生态新型高效服装保暖材料，超细纤维汽车吸音、隔热材料，工业洁净擦布材料，高效空气过滤材料、液体过滤材料、除油过滤材料、纤维膜过滤材料、袋式空气过材料，医用高效阻隔材料、医用口罩滤材、各类防护防尘口罩材料，透气阻水材料，吸液材料等。
主要产品与服务项目	吸附材料；过滤材料；保温吸音材料；擦试材料；其他。
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）	32,036,360
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（尤祥银）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（尤祥银），一致行动人为（尤洋、尤璇）

#### 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	91320600773218167P	否
注册地址	江苏省南通市崇川区工农南路 88 号海外联谊大厦 13 楼	否
注册资本（元）	32,036,360	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券、金元证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号、海南省海口市南宝路 36 号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	浙商证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	4,698,925.26	6,504,760.56	-27.76%
毛利率%	25.73%	36.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,970,346.82	-1,520,472.66	-29.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,016,963.27	-1,769,990.66	-13.95%
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)	-4.63%	-2.49%	-
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)	-4.74%	-2.90%	-
基本每股收益	-0.0615	-0.0475	-29.47%

##### (二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,447,439.40	64,463,290.73	-7.78%
负债总计	17,599,165.72	20,633,635.12	-14.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	41,538,056.33	43,508,403.15	-4.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.30	1.36	-4.41%
资产负债率%(母公司)	11.32%	14.68%	-
资产负债率%(合并)	29.60%	32.01%	-
流动比率	1.37	1.37	-
利息保障倍数	-4.20	0.57	-

##### (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	792,593.54	10,705,575.97	-92.60%
应收账款周转率	5.10	8.95	-
存货周转率	1.34	1.34	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

总资产增长率%	-7.78%	-36.59%	-
营业收入增长率%	-27.76%	-94.84%	-
净利润增长率%	-29.87%	-101.76%	-

### (五) 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司自成立以来一直致力于熔纺产品及复合材料的研发、生产和销售。公司利用自主研发的核心技术形成了吸附、保温吸音、过滤、擦拭、其他等5大系列产品的生产能力,生产工艺成熟,部分产品质量达到了国内领先的技术标准,具有较高的市场议价能力和产品毛利率。公司主要通过以销定产的业务模式,在熔纺非织造布领域运作多年,在国际市场积累了一批有稳定合作关系的高端客户,为公司提供了持续稳定的毛利和现金流。

在国际销售过程中,公司产品的外部包装纸箱不体现公司自有商标,体现的是公司下游销售客户的商标标识,并只用于该客户本身的销售。

公司通过阿里巴巴实力商家,主推公司自有商标、知识产权的产品。

在报告期内,较上一年度商业模式没有变化。

### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

### (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	276,773.49	0.47%	3,583,155.58	5.56%	-92.28%
交易性金融资产	473,153.43	0.80%	473,236.02	0.73%	-0.02%
应收账款	636,016.31	1.07%	1,196,770.48	1.86%	-46.86%
预付账款	145,288.19	0.24%	633,193.19	0.98%	-77.05%
其他应收款	35,000.00	0.06%	104,473.03	0.16%	-66.50%
存货	3,563,991.60	6.00%	1,650,156.88	2.56%	115.98%
其他流动资产	1,217,007.89	2.05%	1,410,908.72	2.19%	-13.74%

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产	35,165,220.72	59.15%	36,889,610.66	57.23%	-4.67%
在建工程	9,396,460.52	15.81%	9,371,681.76	14.54%	0.26%
无形资产	7,277,700.07	12.24%	7,365,032.47	11.43%	-1.19%
其他非流动资产	812.39	0.00%	618,196.07	0.96%	-99.87%
短期借款	3,003,291.67	5.05%	4,003,950.00	6.21%	-24.99%
应付账款	145,007.96	0.24%	273,366.28	0.42%	-46.95%
应付职工薪酬	130,036.74	0.22%	219,708.79	0.34%	-40.81%
应交税费	184,386.32	0.31%	939,833.29	1.46%	-80.38%
其他应付款	1,131,030.97	1.90%	1,116,700.00	1.73%	1.28%
长期借款	11,143,635.31	18.75%	12,718,205.21	19.73%	-12.38%

### 项目重大变动原因:

1、货币资金: 本期期末货币资金 276,773.49 元, 较上年期末减少 3,306,382.09 元, 下降 92.28%, 主要原因为报告期内公司偿还了银行贷款 2,570,000.00 元及利息 442,968.70 元。

2、存货: 本期期末存货 3,563,991.60 元, 较上年期末增加 115.98%, 主要原因为公司为开发新品购进机器设备部件, 尚未领用安装。

3、其他非流动资产: 本期期末其他非流动资产 812.39 元, 较上年期末减少 617,383.68 元, 下降 99.87%。主要为前期预付的设备款, 本期设备部件已入库。

4、短期借款、长期借款: 本期期末短期借款 3,003,291.67 元(含期末计提利息 3,291.67 元), 长期借款 11,143,635.31 元(含期末计提利息 17,635.31 元), 合计较上期期末减少银行贷款 2,570,000.00 元, 主要原因为本年公司流动资金较充足, 故减少了部分银行贷款。

### 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	4,698,925.26	-	6,504,760.56	-	-27.76%
营业成本	3,490,016.12	74.27%	4,157,481.29	63.91%	-16.05%
税金及附加	203,184.72	4.32%	208,442.57	3.20%	-2.52%
销售费用	211,597.05	4.50%	289,964.83	4.46%	-27.03%
管理费用	1,489,235.96	31.69%	1,223,436.31	18.81%	21.73%
研发费用	1,309,757.71	27.87%	2,582,674.57	39.70%	-49.29%
财务费用	327,499.57	6.97%	476,213.27	7.32%	-31.23%
营业利润	-2,274,858.52	-48.41%	-2,514,361.84	-38.65%	9.53%
营业外收入		0.00%	610,375.54	9.38%	-100.00%
营业外支出	2,821.05	0.06%	20,593.56	0.32%	-86.30%

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

所得税费用	-276,912.24	-6.31%	-398,863.53	-6.13%	25.71%
净利润	-1,981,381.93	-42.17%	-1,525,716.33	-23.46%	-29.87%
经营活动产生的现金流量净额	792,593.54	-	10,705,575.97	-	-92.60%
投资活动产生的现金流量净额	-1,182,432.4	-	-1,037,546.55	-	-13.96%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,012,968.70	-	-25,754,566.62	-	88.30%

### 项目重大变动原因:

1、营业收入、营业成本、毛利率:本期营业收入 4,698,925.26 元,营业成本 3,490,016.12 元,与上年同期相比,营业收入减少 27.76%,营业成本减少 16.05%,本期毛利率 25.73%。主要原因是:上半年受疫情影响,物流受阻,海运费上涨,订单减少,营业收入减少。而固定成本设备折旧保持不变,导致毛利大幅下降。

2、管理费用:报告期内,管理费用 1,489,235.96 元,较上年同期增加 21.73%,主要是:本期将办公楼、研发楼以及目前暂闲置的厂房的折旧,从营业成本剥离,本期 1-6 月折旧合计增加金额 422,800.20 元。

3、研发费用:报告期内,研发费用 1,309,757.71 元,较上年同期下降 49.29%。原因是公司参与的国家重点研发项目于上年 6 月结题,本期相比减少了相关费用。

4、营业外收入:报告期内,营业外收入 0 元,较上年同期减少 610,375.54 元,主要是 2020 年公司营业收入大幅增长,上年获得政府相关补助。

5、营业利润、净利润:报告期内,营业利润 -2,274,858.52 元,较上年同期增长 9.53%;净利润-1,981,381.93 元,较上年同期减少 29.87%。主要是上半年受疫情影响,公司订单减少,营业收入大幅下降。所以报告期内营业收入、毛利率、净利润较去年同期相比大幅下降。

#### 6、经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额 792,593.54 元,较上年同期减少 92.60%,主要是上年同期收回关联方江苏伽力特智能装备有限公司往来款 15,000,000.00 元。同时,本期销售收入较上期大幅减少,导致经营活动现金流量净额流入减少。

#### 7、筹资活动产生的现金流量净额

本期筹资活动产生的现金流量净额-3,012,968.70 元,较上年同期增加 88.30%,主要原因为上期向股东分配利润 22,297,306.56 元,偿还银行贷款 12,290,000.00 元。而本期公司减少了银行贷款 2,570,000.00 元,支付利息 442,968.70 元。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 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	-7,745.98
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)	64,200.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,685.13
<b>非经常性损益合计</b>	54,768.89
所得税影响数	8,215.33
少数股东权益影响额(税后)	-62.89
<b>非经常性损益净额</b>	46,616.45

### 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

### 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
南通丽洋洁净材料有限公司	子公司	非织造材料、产业用纺织品的研发、生产及销售	18,000,000.00	50,210,438.01	37,220,763.80	3,679,647.00	-1,329,531.38

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

江苏金隆典当有限公司	参股公司	典当	20,000,000.00	19,900,016.66	18,926,137.14	237,303.13	-3,303.80
------------	------	----	---------------	---------------	---------------	------------	-----------

### (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏金隆典当有限公司	无关联	优化公司结构布局

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

公司诚信经营、照章纳税,积极吸纳就业,立足为本,认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司遵循探索、拼搏、务实、创新的企业精神,实践管理创新和技术创新;秉承节能减排的理念,以新科技、新技术支持环境保护、环境治理。公司始终把社会责任放在发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展、实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。同时与南通大学、东华大学签订并设立“丽洋奖学金”,以鼓励纺织学科全日制普通在籍本科生、研究生刻苦学习、奋发向上、立志为我国纺织事业做出贡献。

## 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	

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

是否存在经股东大会审议的收购、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

### (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	15,000,000.00	1,524,993.77
2. 销售产品、商品,提供劳务	10,000,000.00	132,743.36
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
4. 其他	30,588,000.00	294,000.00

2022年4月27日,公司召开第三届董事会第九次会议以及2022年5月17日召开的2021年年度股东大会对2022年度日常性关联交易进行了预计:预计尤祥银、尤洋为公司银行贷款提供担保不超过2,000万元;预计向尤祥银租赁的办公室租金为58.8万元;预计尤祥银提供不超过1000万的有偿借款给公司;预计公司向关联方出售货物不超过1000万元;预计公司及子公司南通丽洋洁净材料有限公司向关联方伽力特及新绮丽购买货物不超过1500万元。

上述事项本期发生具体情况为:

向关联方尤祥银租赁办公室租金294,000.00元;子公司南通丽洋洁净材料有限公司向关联方伽力特出售货物132,743.36元;公司及子公司向关联方新绮丽购买原辅材料1,524,993.77元。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (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	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年1月16日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	不占用资金	2015年1月16日	-	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

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
厂房所有权	抵押贷款	抵押	21,266,875.57	35.73%	用于抵押向张家港农村商业银行南通分行借款
土地使用权	抵押借款	抵押	7,277,700.07	12.23%	用于抵押向张家港农村商业银行南通分行借款
总计	-	-	28,544,575.64	47.96%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述权利受限资产,属于公司正常经营活动,对公司的生产经营没有不利影响。

## 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	13,994,090	43.68%	0	13,994,090	43.68%
	其中: 控股股东、实际控制人	4,788,000	14.95%	-100,000	4,688,000	14.63%
	董事、监事、高管	1,226,090	3.83%	0	1,226,090	3.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
有限售条件股	有限售股份总数	18,042,270	56.32%	0	18,042,270	56.32%
	其中: 控股股东、实际控	14,364,000	44.84%	0	14,364,000	44.84%

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

份	制人						
	董事、监事、高管	3,678,270	11.48%	0	3,678,270	11.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		32,036,360	-	0	32,036,360	-	
普通股股东人数							10

股本结构变动情况:

√适用 □不适用

2022年5月20日,公司股东、实际控制人尤祥银先生通过集合竞价的法式出售10万股给合格投资人张玉丽女士。

(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	尤祥银	19,152,000	-100,000	19,052,000	59.4699%	14,364,000	4,688,000	0	0
2	龚礼兵	4,250,000	0	4,250,000	13.2662%	3,187,500	1,062,500	0	0
3	黄建芬	2,553,600	0	2,553,600	7.9709%	0	2,553,600	0	0
4	尤洋	2,394,000	0	2,394,000	7.4728%	0	2,394,000	0	0
5	尤璇	2,394,000	0	2,394,000	7.4728%	0	2,394,000	0	0
6	冯涛	638,400	0	638,400	1.9927%		638,400	0	0
7	黄鹂	478,800	0	478,800	1.4946%	359,100	119,700	0	0
8	张凤康	159,600	0	159,600	0.4982%	119,700	39,900	0	0
9	张玉丽	0	100,000	100,000	0.3121%	0	100,000	0	0
10	陈志伟	15,960	0	15,960	0.0498%	11,970	3,990	0	0
合计		32,036,360	-	32,036,360	100.00%	18,042,270	13,994,090	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

除尤洋、尤璇系尤祥银的子女外,其他股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**适用 不适用**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**适用 不适用**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
尤祥银	董事长、总经理	男	1968年4月	2020年8月13日	2023年8月13日
黄鹂	董事	女	1973年1月	2020年8月13日	2023年8月13日
张凤康	董事	男	1971年7月	2020年8月13日	2023年8月13日
龚礼兵	董事	男	1967年9月	2020年8月13日	2023年8月13日
陈志伟	董事	男	1970年7月	2020年8月13日	2023年8月13日
刘鑫	监事	男	1982年8月	2020年8月13日	2023年8月13日
顾建平	监事会主席	男	1981年11月	2020年8月13日	2023年8月13日
郭蓉蓉	职工代表监事	女	1985年12月	2020年8月13日	2023年8月13日
于金峰	财务负责人	男	1984年8月	2020年8月13日	2023年8月13日
崔晓庆	董事会秘书	女	1986年4月	2020年8月13日	2023年8月13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:**

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

董事长兼总经理尤祥银为公司的控股股东,实际控制人,股东尤洋、尤璇为尤祥银的子女。董事黄鹂、张凤康、龚礼兵、陈志伟为公司股东。除此之外,董事、监事、高级管理人员相互间以及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

### (二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	12	12
销售人员	4	4
销售人员	4	4
技术人员	2	3
员工总计	26	27

### (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

# 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	276,773.49	3,583,155.58
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	473,153.43	473,236.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	636,016.31	1,196,770.48
应收款项融资			
预付款项	六、4	145,288.19	633,193.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	35,000.00	104,473.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	3,563,991.60	1,650,156.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,217,007.89	1,410,908.72
<b>流动资产合计</b>		<b>6,347,230.91</b>	<b>9,051,893.90</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			

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

固定资产	六、8	35,165,220.72	36,889,610.66
在建工程	六、9	9,396,460.52	9,371,681.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	7,277,700.07	7,365,032.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	717,122.21	825,728.65
递延所得税资产	六、12	542,892.58	341,147.22
其他非流动资产	六、13	812.39	618,196.07
<b>非流动资产合计</b>		53,100,208.49	55,411,396.83
<b>资产总计</b>		59,447,439.40	64,463,290.73
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、14	3,003,291.67	4,003,950.00
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	六、15	145,007.96	273,366.28
预收款项			
合同负债	六、16	27,462.68	39,222.79
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	六、17	130,036.74	219,708.79
应交税费	六、18	184,386.32	939,833.29
其他应付款	六、19	1,131,030.97	1,116,700.00
其中:应付利息			
应付股利	六、19.1	380,500.00	380,500.00
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	六、20	638.50	1,610.62
<b>流动负债合计</b>		4,621,854.84	6,594,391.77
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	11,143,635.31	12,718,205.21
应付债券			
其中:优先股			

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	六、12	1,833,675.57	1,321,038.14
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		12,977,310.88	14,039,243.35
<b>负债合计</b>		17,599,165.72	20,633,635.12
<b>所有者权益:</b>			
股本	六、22	32,036,360.00	32,036,360.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	82,608.60	82,608.60
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	8,071,660.46	8,071,660.46
一般风险准备			
未分配利润	六、25	1,347,427.27	3,317,774.09
归属于母公司所有者权益合计		41,538,056.33	43,508,403.15
少数股东权益		310,217.35	321,252.46
<b>所有者权益合计</b>		41,848,273.68	43,829,655.61
<b>负债和所有者权益总计</b>		59,447,439.40	64,463,290.73

法定代表人: 尤祥银  
峰

主管会计工作负责人: 于金峰

会计机构负责人: 于金峰

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		192,979.58	3,074,570.87
交易性金融资产		473,153.43	473,236.02
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	636,016.31	1,167,570.48
应收款项融资			
预付款项		58,969.71	598,635.71
其他应收款	十五、2	16,000.00	

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,225,305.60	107,420.46
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		1,217,007.89	707,572.63
<b>流动资产合计</b>		<b>4,819,432.52</b>	<b>6,129,006.17</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	33,849,634.21	33,849,634.21
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,306,377.90	5,620,335.87
在建工程		1,672,566.30	1,672,566.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		125,000.00	200,000.00
递延所得税资产		193,489.74	4,764.60
其他非流动资产		812.39	618,196.07
<b>非流动资产合计</b>		<b>41,147,880.54</b>	<b>41,965,497.05</b>
<b>资产总计</b>		<b>45,967,313.06</b>	<b>48,094,503.22</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		3,003,291.67	3,002,743.05
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,688.97	139,420.37
预收款项			
合同负债		27,462.68	26,833.41
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		62,892.77	122,475.13
应交税费		264.30	623,228.46
其他应付款		1,345,997.05	2,917,513.46
其中: 应付利息			

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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		638.50	
<b>流动负债合计</b>		<b>4,479,235.94</b>	<b>6,832,213.88</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		725,721.65	227,126.54
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>725,721.65</b>	<b>227,126.54</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,204,957.59</b>	<b>7,059,340.42</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本		32,036,360.00	32,036,360.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		240,706.47	240,706.47
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,071,660.46	8,071,660.46
一般风险准备			
未分配利润		413,628.54	686,435.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>40,762,355.47</b>	<b>41,035,162.80</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>45,967,313.06</b>	<b>48,094,503.22</b>

## (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		4,698,925.26	6,504,760.56
其中: 营业收入	六、26	4,698,925.26	6,504,760.56

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		7,031,291.13	8,938,212.84
其中: 营业成本	六、26	3,490,016.12	4,157,481.29
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	六、27	203,184.72	208,442.57
销售费用	六、28	211,597.05	289,964.83
管理费用	六、29	1,489,235.96	1,223,436.31
研发费用	六、30	1,309,757.71	2,582,674.57
财务费用	六、31	327,499.57	476,213.27
其中: 利息费用		437,740.47	554,537.03
利息收入		5,186.14	117,779.06
加: 其他收益	六、32	65,335.92	8,433.97
投资收益(损失以“-”号填列)	六、33		-47,316.88
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)	六、34	-82.59	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、35	-7,745.98	-42,026.65
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-2,274,858.52	-2,514,361.84
加: 营业外收入	六、36		610,375.54
减: 营业外支出	六、37	2,821.05	20,593.56
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-2,277,679.57	-1,924,579.86
减: 所得税费用	六、38	-296,297.64	-398,863.53
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,981,381.93	-1,525,716.33
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)		-1,981,381.93	-1,525,716.33

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)		-11,035.11	-5,243.67
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,970,346.82	-1,520,472.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,981,381.93	-1,525,716.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,970,346.82	-1,520,472.66
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	七、1.(2)	-11,035.11	-5,243.67
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十七、2	-0.0615	-0.0475
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、2	-0.0615	2.6839

法定代表人: 尤祥银  
金峰

主管会计工作负责人: 于金峰

会计机构负责人: 于

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
----	----	-----------	-----------

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

<b>一、营业收入</b>	十五、4	6,358,968.11	7,708,905.70
减: 营业成本	十五、4	5,228,452.52	4,705,219.74
税金及附加		985.20	5,925.10
销售费用		198,643.21	289,964.83
管理费用		766,367.33	960,629.72
研发费用		767,003.47	3,110,147.61
财务费用		-49,138.16	142,931.47
其中: 利息费用		61,386.14	159,484.21
利息收入		4,446.14	52,694.24
加: 其他收益		65,167.59	3,050.38
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)		-82.59	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-488,260.46	-1,502,862.39
加: 营业外收入			265,503.86
减: 营业外支出		2,821.05	4,719.00
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-491,081.51	-1,242,077.53
减: 所得税费用		-218,274.18	-210,949.77
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-272,807.33	-1,031,127.76
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-272,807.33	-1,031,127.76
(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			

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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>		-272,807.33	-1,031,127.76
<b>七、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,364,486.06	7,000,124.51
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		1,003,763.08	2,461,217.44
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	190,836.15	15,741,745.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>6,559,085.29</b>	<b>25,203,087.26</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,597,348.69	4,709,311.09
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,111,696.44	2,101,493.28
支付的各项税费		630,013.16	2,125,849.49

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

支付其他与经营活动有关的现金	六、39	1,427,433.46	5,560,857.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,766,491.75	14,497,511.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		792,593.54	10,705,575.97
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			11,000,000.00
取得投资收益收到的现金			36,083.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,000.00	12,110.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			9,762,651.53
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>		150,000.00	20,810,844.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,332,432.40	10,848,391.09
投资支付的现金			11,000,000.00
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>		1,332,432.40	21,848,391.09
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,182,432.40	-1,037,546.55
<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			9,390,000.00
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>			9,390,000.00
偿还债务支付的现金		2,570,000.00	12,290,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		442,968.70	22,854,566.62
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>		3,012,968.70	35,144,566.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,012,968.70	-25,754,566.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		96,425.47	-13,705.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,306,382.09	-16,100,242.61
加:期初现金及现金等价物余额		3,583,155.58	22,468,004.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		276,773.49	6,367,762.28

法定代表人: 尤祥银  
于金峰

主管会计工作负责人: 于金峰

会计机构负责人:

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## (六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,295,286.06	7,391,033.51
收到的税费返还		382,338.27	2,097,137.34
收到其他与经营活动有关的现金		68,646.14	8,267,974.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>5,746,270.47</b>	<b>17,756,145.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,440,234.73	5,933,289.18
支付给职工以及为职工支付的现金		546,294.21	1,235,898.08
支付的各项税费		308,847.94	456,470.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,298,960.43	7,237,248.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>7,594,337.31</b>	<b>14,862,906.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,848,066.84</b>	<b>2,893,239.00</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			16,189,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,000,000.00
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>			<b>26,189,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,069,112.40	958,391.09
投资支付的现金			
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>		<b>1,069,112.40</b>	<b>958,391.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,069,112.40</b>	<b>25,231,108.91</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			7,000,000.00
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>			<b>7,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			12,020,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,837.52	22,460,092.15
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>60,837.52</b>	<b>34,480,092.15</b>

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

筹资活动产生的现金流量净额		-60,837.52	-27,480,092.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,425.47	-13,705.41
五、现金及现金等价物净增加额		-2,881,591.29	630,550.35
加: 期初现金及现金等价物余额		3,074,570.87	4,927,332.16
六、期末现金及现金等价物余额		192,979.58	5,557,882.51

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司的基本情况

江苏丽洋新材料股份有限公司(以下简称“本集团”或“集团”)前身为南通丽洋新材料开

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发有限公司,系由自然人股东尤祥银和杨卫平共同出资组建的有限责任公司,于2005年4月19日取得南通市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照,注册号为320600000098951,纳税人识别号为91320600773218167P。集团于2014年9月4日在原有有限公司基础上变更为股份有限公司,并于2014年9月4日取得了南通市工商行政管理局换发的营业执照,变更名称为江苏丽洋新材料股份有限公司,并于2015年1月20日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。集团类型为股份有限公司,股本现为3,203.6360万股,每股面值1元,注册资本为3,203.6360万元人民币。集团住所:南通市工农南路88号海外联谊大厦13楼;法定代表人为尤祥银。

江苏丽洋新材料股份有限公司经营范围:纺织纤维产品、非织造材料、包装材料、碳纤维产品、产业用纺织品、服装面料及辅料、汽车内饰材料、过滤材料及设备、玻璃钢(纤维)复合材料、农业及园艺用布的研发、生产及销售(生产另设分支机构);机械设备的设计、制造及销售;高分子材料、建筑防水材料、涂层及复合材料、橡胶增强材料、土工合成材料、磨料与磨具、环保设备、汽车零配件、润滑油、计算机、电子设备及耗材、自动化设备、机械及电气产品、涂料、染料及颜料、家用纺织品、服装、皮革、鞋帽、家居用品、防护服和劳保用品、日用化学品、办公用品、印刷耗材、日用百货、建筑及装潢材料、金属材料的销售;经营上述商品和技术的进出口业务,但国家禁止或限制经营的商品或技术除外。(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)。本公司所属控股子公司南通丽洋洁净材料有限公司一家公司。

南通丽洋洁净材料有限公司经营范围:化学纤维材料、非织造材料、合成材料、碳纤维材料、活性炭、产业用纺织品、环境污染处理专用药剂及材料、纺织服装、服装面料及辅料、汽车内饰、过滤材料及设备、玻璃钢(纤维)复合材料、农业及园艺用布的研发、生产及销售,床上用品、毛巾、毛毯、桌布、台布、餐巾、擦布、洗碗布、卫4用品、纸制品的研发、生产及销售,家居洗涤用品、个人清洁卫生用品,织物清洁护理剂、工业洗涤剂、公共设施及环境卫生清洗用品的研发、生产及销售;日化用品、卫生材料及用品、外科敷料、药品包装材料、医用高分子材料及制品的研发、生产及销售,日用及医用橡胶制品、塑料薄膜、防水建筑材料,隔热和隔音材料、玻璃纤维及制品的研发、生产及销售,气体液体分离及纯净设备、制冷及空调设备、包装专用设备、制浆和造纸专用设备、纺织服装和皮革加工专用设备、环境保护专用设备、社会公共安全设备及器材、工业机器人、真有独立功能专用机械,家用厨房电器具,家用清洁卫生电器具、家用美容保健电具、过滤和净化装置、工业自动控制系统装置试验实验仪器和设备、汽车零配件的研发、生产及销售,卫生材料及用品、医疗器材、防护服,劳保用品,办公用品,印刷耗材、日用百货、文化体育用品、体育器材、建筑装饰材料、金属材料的销售,自营和代理各类商品及技术的进出口业务

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)

## 二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及所属控股子公司南通丽洋洁净材料有限公司一家公司。

详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

## 三、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,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》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量、长期待摊费用摊销等。

### 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及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以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

本集团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

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,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。

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当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投资损益。

#### 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,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。

#### 8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 9. 外币业务和外币财务报表折算

##### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)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了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或实际情况)折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率(或实际情况)

折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①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。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本公司此类金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产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:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将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。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该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。

在初始确认时,为能够消除或显著减少会计错配,本集团将下列金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:对江苏金隆典当有限公司2.5%的股权。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,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)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的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)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,(根据实际情况进行披露具体金融负债内容)。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即

第一层次输入值是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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:对江苏金隆典当有限公司 2.5%的股权。

#### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团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集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,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集团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义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(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。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交

付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

## 11. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照初始确认日期、信用风险评级、款项性质、关联关系为共同风险特征,对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按期差额借记“信用减值损失”。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,计量预期信用损失的会计估计政策为:

### (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	应收款项账面余额在 5.00 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	关联方组合和备用金组合以外的应收款项
备用金组合	款项性质为职工的备用金
关联方组合	交易对象为公司关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
备用金组合	个别计提法
关联方组合	个别计提法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	0.00	0.00
1至2年	50.00	50.00
2年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## 12. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行,所以本集团按照信用风险评级、初始确认日期、款项性质、关联关系为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 13. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、发出商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

### 14. 合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品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。本集团合同资产确认情形:①本集团向客户销售附有质量保证条款的商品,因客户已验收商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于商品质保期结束且未发生重大质量问题,本集团将质保金收款权利作为合同资产。②本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

#### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述“四、11.应收账款”相关内容描述。

### 15. 合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性,分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,作为合同履约成本确认为一项资产: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应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。

### 16. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长

期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如:通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后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作为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的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,应在取得控制权的报告期,补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如:通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、交通设备、办公设备、附属配套设施等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	机器设备	5-10	5.00-10.00	9.50-19.00
2	办公设备	3-5	5.00-10.00	18.00-32.00
3	交通设备	4-10	5.00-10.00	9.50-23.75
4	房屋建筑物	20	4.00-5.00	4.75-4.80
5	附属配套设施	20	5.00	4.75

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

### 19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果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,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

### 20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

## 21. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

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

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

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

## 22. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括技术服务费,天然气管道安装费、苗木绿化费用和江南大学高滤效高阻隔医疗卫生防护材料研发服务费。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。技术服务费的摊销年限为3年,天然气管道安装费和苗木绿化费用的摊销年限为5年,江南大学高滤效高阻隔医疗卫生防护材料研发服务费的摊销年限为2年。

## 23. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负

债。

#### 24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

#### 26. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团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的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本集团在合同开始时,按照多个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。

交易价格是本集团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。本集团确认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。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过

一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本集团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.客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2.客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务,本集团在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

1.本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2.本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3.本集团已将该商品的实物转移给客户。

4.本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5.客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本集团收入确认的具体原则:

(1)对于出口产品的销售收入,以完成报关装船(即报关单上记载的出口日期)作为出口收入的确认时点;

(2)对于内销产品的销售收入,以客户签收、或产品送达客户指定目的地、或产品交付给客户指定的物流公司时作为收入确认时点。

## 27. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助以及与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;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(1元)计量。

与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。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)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以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,确认递延所得税资产。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 2) 租赁变更

租赁变更,是指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。租赁变更生效日,

是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本集团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，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用

寿命的大部分(不低于租赁资产使用寿命的75%);④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值(不低于租赁资产公允价值的90%);⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

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。本集团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。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的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;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团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。

## 2) 经营租赁的会计处理

### 租金的处理

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。

### 提供的激励措施

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,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按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

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

### 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

### 可变租赁付款额

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。

### 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,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。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 30. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

本集团报告期内无需要披露的会计政策变更事项。

#### (2) 重要会计估计变更

本集团报告期内无需要披露的会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	法定增值额	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税税额	7% (子公司南通丽洋洁净材料有限公司适用税率为5%)
教育费附加	实际缴纳的增值税税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税税额	2%
城镇土地使用税	土地面积	4元/平方米
房产税	房产原值*70%	1.2%
企业所得税	见下表	

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	所得税税率
江苏丽洋新材料股份有限公司	15%
南通丽洋洁净材料有限公司	15%

### 2. 税收优惠

#### (1) 江苏丽洋新材料股份有限公司

本公司根据江苏省科学技术厅、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关于公示江苏省2020年拟认定高新技术企业名单的通知,认定江苏丽洋新材料股份有限公司为高新技术企业(证书编号GR202032008210)的证书,并依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司获得高新技术企业认定有效期为三年,发证时间是2020年12月02日,有效期为2020年至2022年。

#### (2) 南通丽洋洁净材料有限公司

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司根据江苏省科学技术厅、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关于公示江苏省2021年拟认定高新技术企业名单的通知,认定南通丽洋洁净材料有限公司为高新技术企业(证书编号为GR202132000057)的证书,并依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定,国家需要重点扶持的高新技术企业,减按15%的税率征收企业所得税。本公司获得高新技术企业认定有效期为三年,发证时间是2021年11月3日,有效期为2021年至2024年。

### 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2022年1月1日,“期末”系指2022年6月30日,“本期”系指2022年1月1日至6月30日,“上期”系指2021年1月1日至6月30日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	276,773.49	3,583,155.58
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>276,773.49</b>	<b>3,583,155.58</b>
其中:存放在境外的款项总额		

#### 2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	473,153.43	473,236.02
其中:其他	473,153.43	473,236.02
<b>合计</b>	<b>473,153.43</b>	<b>473,236.02</b>

注:本公司对江苏金隆典当有限公司原始出资额为500,000.00元,持股比例为2.5%,截至2022年6月30日,公允价值为473,153.43元。

#### 3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	626,066.31	97.67			626,066.31
按组合计提坏账准备	14,950.00	2.33	5,000.00	33.44	9,950.00
其中: 账龄组合	14,950.00	2.33	5,000.00	33.44	9,950.00
<b>合计</b>	<b>641,016.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>33.44</b>	<b>636,016.31</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,187,110.48	98.78			1,187,110.48
按组合计提坏账准备	14,660.00	1.22	5,000.00	34.11	9,660.00
其中: 账龄组合	14,660.00	1.22	5,000.00	34.11	9,660.00
<b>合计</b>	<b>1,201,770.48</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>34.11</b>	<b>1,196,770.48</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

本期末按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 626,066.31 元, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	631,016.31		
1-2年	10,000.00	5,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>641,016.31</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0.78</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	631,016.31
1-2年	5,000.00
<b>合计</b>	<b>636,016.31</b>

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 635,492.55 元,占应收账款期末余额合计数的比例 99.14%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,000.00 元。

## 4. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	117,031.84	80.55	604,936.84	95.54
1 至 2 年	24,099.71	16.59	24,099.71	3.81
2 至 3 年	4,156.64	2.86	4,156.64	0.66
合计	<b>145,288.19</b>	<b>100.00</b>	<b>633,193.19</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 135,240.47 元,占预付款项期末余额合计数的比例 93.08%。

## 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,000.00	104,473.03
合计	<b>35,000.00</b>	<b>104,473.03</b>

### 5.1 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工暂借款		80,000.00
员工备用金	35,000.00	24,473.03
合计	<b>35,000.00</b>	<b>104,473.03</b>

#### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
----	------

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1年以内	35,000.00
<b>合计</b>	<b>35,000.00</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
刘鑫	员工备用金	15,000.00	1年以内	42.86	
崔晓庆	员工备用金	10,000.00	1年以内	28.57	
顾建平	员工备用金	6,000.00	1年以内	17.14	
王红	员工备用金	4,000.00	1年以内	11.43	
<b>合计</b>		<b>35,000.00</b>		<b>100.00</b>	

6. 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,408,421.27		1,408,421.27
在产品	129,771.78		129,771.78
产成品	220,288.03		220,288.03
其他商品	1,805,510.52		1,805,510.52
<b>合计</b>	<b>3,563,991.60</b>		<b>3,563,991.60</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	934,177.93		934,177.93
在产品	245,571.43		245,571.43
产成品	426,659.44		426,659.44
发出商品	43,748.08		43,748.08
<b>合计</b>	<b>1,650,156.88</b>		<b>1,650,156.88</b>

7. 其他流动资产

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
出口退税	156,622.23	154,442.43
待抵扣增值税	756,095.66	1,256,466.29
预付房租	304,290.00	
<b>合计</b>	<b>1,217,007.89</b>	<b>1,410,908.72</b>

## 8. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	35,262,610.66	36,889,610.66
<b>合计</b>	<b>35,262,610.66</b>	<b>36,889,610.66</b>

## 8.1 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	交通设备	办公设备	附属配套设施	合计
一、账面原值						
1.期初余额	25,881,851.03	20,824,240.02	1,076,272.79	1,478,899.96	1,952,961.53	51,214,225.33
2.本期增加金额				15,144.77		15,144.77
(1) 购置				15,144.77		15,144.77
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额		730,118.98		64,375.80		794,494.78
4.期末余额	25,881,851.03	20,094,121.04	1,076,272.79	1,429,668.93	1,952,961.53	50,434,875.32
二、累计折旧						
1.期初余额	4,000,281.55	7,919,958.42	830,203.24	1,365,448.77	208,722.69	14,324,614.67
2.本期增加金额	614,693.91	890,790.72	37,210.80	9,967.12	46,382.82	1,599,045.37
(1) 计提	614,693.91	890,790.72	37,210.80	9,967.12	46,382.82	1,599,045.37
3.本期减少金额		592,848.64		61,156.80		654,005.44
4.期末余额	4,614,975.46	8,217,900.50	867,414.04	1,314,259.09	255,105.51	15,269,654.60
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	交通设备	办公设备	附属配套设施	合计
1.期末账面价值	21,266,875.57	11,876,220.54	208,858.75	115,409.84	1,697,856.02	35,165,220.72
2.期初账面价值	21,881,569.48	12,904,281.60	246,069.55	113,451.19	1,744,238.84	36,889,610.66

注:本期将部分使用年限过长且完全失去使用价值的固定资产进行报废处置,固定资产原值减少794,494.78元,其中,原值794,494.78元出售给关联公司江苏伽力特智能装备有限公司,处置收入132,743.36元,详见附注“十、(二).3关联方资产转让情况”。

## 9. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,396,460.52	9,371,681.76
合计	9,396,460.52	9,371,681.76

## 9.1 在建工程

## (1) 在建工程情况

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
熔喷纤维生产设备	1,672,566.30		1,672,566.30	1,672,566.30		1,672,566.30
医卫材料新型联合生产线	7,723,894.22		7,723,894.22	7,699,115.46		7,699,115.46
合计	9,396,460.52		9,396,460.52	9,371,681.76		9,371,681.76

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
熔喷纤维生产设备	1,672,566.30				1,672,566.30
医卫材料新型联合生产线	7,699,115.46	24,778.76			7,723,894.22
合计	9,371,681.76	24,778.76			9,396,460.52

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

工程名称	预算数(万元)	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
熔喷纤维生产线	1,769,911.50	94.50%	未完工				自有资金
医卫材料新型联合生产线	10,619,469.02	72.73%	未完工				自有资金
<b>合计</b>	<b>12,389,380.52</b>						

## 10. 无形资产

## (1) 无形资产明细

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,462,648.56	8,462,648.56
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	8,462,648.56	8,462,648.56
二、累计摊销		
1.期初余额	1,097,616.09	1,097,616.09
2.本期增加金额	87,332.40	87,332.40
(1) 计提	87,332.40	87,332.40
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,184,948.49	1,184,948.49
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	7,277,700.07	7,277,700.07
2.期初账面价值	7,365,032.47	7,365,032.47

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
技术服务费-“具有捕杀抑菌多级阻隔功能的医卫材料制备工艺”项目	48,543.73		48,543.73		-
苗木绿化费用	188,500.00		39,000.00		149,500.00
天然气管道安装费	388,684.92		75,229.38		313,455.54
技术开发费-“纳米银长效抗菌过滤用聚酯纤维材料”项目	200,000.00		75,000.00		125,000.00
技术服务费-“纤维素熔喷布的开发”项目		150,000.00	20,833.33		129166.67
<b>合计</b>	<b>825,728.65</b>	<b>150,000.00</b>	<b>258,606.44</b>	<b>-</b>	<b>717,122.21</b>

注：技术服务费包括（1）江南大学为公司自有研发项目“具有捕杀抑菌多级阻隔功能的医卫材料制备工艺的研发项目”提供技术服务，服务期限系2020年5月22日至2022年5月21日，服务内容系提交标的技术的相关技术资料或提供现场技术指导，按照受益期间分期摊销；（2）南通大学为公司自有研发项目“纳米银长效抗菌过滤用聚酯纤维材料”提供技术开发服务，服务期限系2021年4月30日至2023年5月31日，服务内容系提交标的技术的相关技术资料，按照受益期间分期摊销；（3）东华大学为公司自有研发项目“纤维素熔喷布的开发”项目服务，服务期限系2022年2月22日至2025年2月1日，服务内容系提交标的技术的相关技术资料，按照受益期间分期摊销。

### 12. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### （1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	31,846.57	4,776.99	31,763.98	4,764.60
内部交易未实现利润			2,242,550.78	336,382.62

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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
可抵扣亏损	3,587,437.28	538,115.59		
<b>合计</b>	<b>3,619,283.85</b>	<b>542,892.58</b>	<b>2,274,314.76</b>	<b>341,147.22</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧年限大于税法少计提折旧	12,224,503.76	1,833,675.57	8,806,920.91	1,321,038.14
<b>合计</b>	<b>12,224,503.76</b>	<b>1,833,675.57</b>	<b>8,806,920.91</b>	<b>1,321,038.14</b>

注: 财政部、国家税务总局联合发布了《财政部税务总局关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税[2018]54号)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财税[2021]6号)。企业在2018年1月1日至2023年12月31日期间新购进的设备、器具,单位价值不超过500万元的,允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除,不再分年度计算折旧。公司2020年至今,已申报“500万元以下设备器具一次性扣除”的资产原值金额14,492,732.59元,上述设备在会计上按10年折旧年限计提折旧,期末账面价值与计税基础形成应纳税暂时性差异。

## 13. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付设备款	812.39	618,196.07
<b>合计</b>	<b>812.39</b>	<b>618,196.07</b>

## 14. 短期借款

## (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款		1,000,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
质押借款		

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	3,291.67	3,950.00
<b>合计</b>	<b>3,003,291.67</b>	<b>4,003,950.00</b>

① 2021年7月1日,南通丽洋洁净材料有限公司和中国银行南通崇川支行签订了借款合同,取得4,000,000.00元贷款,已还3,000,000.00元贷款;由江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银做保证担保。该笔借款将于2022年5月28日到期,已按期归还。

② 2021年12月2日,江苏丽洋新材料股份有限公司和中国银行股份有限公司南通中南世纪城科技支行签订了借款合同,取得3,000,000.00元贷款,该笔借款以尤祥银、尤璇、尤洋的共有房产进行抵押,详见附注十一、关联方及关联交易(二)关联交易2.关联担保情况。该笔借款将于2022年10月15日到期。

15. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	40,835.04	13,331.60
运输费		130,849.78
维修费		1,710.00
其他	104,172.92	127,474.90
<b>合计</b>	<b>145,007.96</b>	<b>273,366.28</b>

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
已收取合同对价	27,462.68	39,222.79
<b>合计</b>	<b>27,462.68</b>	<b>39,222.79</b>

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	219,708.79	899,663.28	989,335.33	130,036.74

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划		120,062.50	120,062.50	
<b>合计</b>	<b>219,708.79</b>	<b>1,019,725.78</b>	<b>1,109,397.83</b>	<b>130,036.74</b>

## (2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	204,788.84	750,240.83	826,964.55	128,065.12
职工福利费	13,020.00	49,815.88	62,835.88	
社会保险费		67,604.72	67,604.72	
其中: 医疗保险费		54,435.00	54,435.00	
工伤保险费		3,735.75	3,735.75	
生育保险费				
商业保险费		9,433.97	9,433.97	
住房公积金		30,240.00	30,240.00	
工会经费和职工教育经费	1,899.95	1,761.85	1,690.18	1,971.62
<b>合计</b>	<b>219,708.79</b>	<b>899,663.28</b>	<b>989,335.33</b>	<b>130,036.74</b>

## (3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		115,260.00	115,260.00	
失业保险费		4,802.50	4,802.50	
<b>合计</b>		<b>120,062.50</b>	<b>120,062.50</b>	

## 18. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	83,183.26	
房产税	72,123.46	72,123.46
印花税	503.60	2,697.80
城镇土地使用税	28,576.00	28,576.00
企业所得税		836,436.03
<b>合计</b>	<b>184,386.32</b>	<b>939,833.29</b>

## 19. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

应付股利	380,500.00	380,500.00
其他应付款	750,530.97	736,200.00
<b>合计</b>	<b>1,131,030.97</b>	<b>1,116,700.00</b>

19.1 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	380,500.00	380,500.00
<b>合计</b>	<b>380,500.00</b>	<b>380,500.00</b>

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工代垫款		200.00
设备采购款	750,530.97	736,000.00
工程款		
<b>合计</b>	<b>750,530.97</b>	<b>736,200.00</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
博路威机械江苏有限公司	736,000.00	质保金
常州优创机械科技有限公司	14,530.97	未结算
<b>合计</b>	<b>750,530.97</b>	

20. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税	638.50	1,610.62
<b>合计</b>	<b>638.50</b>	<b>1,610.62</b>

21. 长期借款

(1) 长期借款分类

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	11,126,000.00	12,696,000.00
长期借款应付利息	17,635.31	22,205.21
<b>合计</b>	<b>11,143,635.31</b>	<b>12,718,205.21</b>

① 2019年12月26日,南通丽洋洁净材料有限公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司南通分行签订了借款合同,借款8,000,000.00元,年利率为6.18%,2021年6月份经公司向银行申请,年利率降低为5.85%,未签订相关补充协议。借款期限为2020年1月14日至2024年12月2日,企业与2020年1月17日提款7,886,000.00元,该笔款项已还1,897,000.00元还剩6,016,000.00元。股东尤祥银、尤璇、尤洋以其个人房产为上述借款提供抵押担保。担保人为江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银、龚礼兵、吴建红。

② 2019年12月26日,南通丽洋洁净材料有限公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司南通分行签订了借款合同,借款18,000,000.00元,年利率为6.18%,2021年6月份经公司向银行申请,年利率降低为5.85%,未签订相关补充协议。借款期限为2020年1月17日到2024年12月2日,企业与2020年1月17日提款3,000,000.00元,已还720,000.00元还余下2,280,000.00元;2021年2月7日借款2,390,000.00元,该部分已还560,000.00元还余下1,830,000.00元。南通丽洋洁净材料有限公司以其房产及土地使用权为上述借款提供抵押担保。担保人为江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银、龚礼兵、吴建红。

③ 2021年7月1日,南通丽洋洁净材料有限公司向中国银行股份有限公司南通分行借款6,000,000.00元,年利率为4.25%,借款期限为2021年7月1日至2023年5月28日,2021年5月28日还款5,000,000.00元,还剩1,000,000.00元;保证人为江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银。且以尤祥银、尤璇、尤洋以其个人房产为上述借款提供抵押担保。

### 22. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	32,036,360.00						32,036,360.00

### 23. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,608.60			82,608.60
<b>合计</b>	<b>82,608.60</b>			<b>82,608.60</b>

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

## 24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,071,660.46			8,071,660.46
<b>合计</b>	<b>8,071,660.46</b>			<b>8,071,660.46</b>

## 25. 未分配利润

项目	本期	上期
上年期末余额	<b>3,317,774.09</b>	<b>25,377,520.06</b>
本期期初余额	<b>3,317,774.09</b>	<b>25,377,520.06</b>
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,970,346.82	-1,520,472.66
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		22,297,306.56
<b>本期期末余额</b>	<b>1,347,427.27</b>	<b>1,559,740.84</b>

## 26. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,698,925.26	3,490,016.12	6,504,760.56	4,157,481.29
<b>合计</b>	<b>4,698,925.26</b>	<b>3,490,016.12</b>	<b>6,504,760.56</b>	<b>4,157,481.29</b>

## 27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加费		
土地使用税	57,152.00	57,152.00
房产税	144,246.92	144,246.97
印花税	1,785.80	7,043.60
环保税		
<b>合计</b>	<b>203,184.72</b>	<b>208,442.57</b>

## 28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	55,615.10	280.00

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费		
设备折旧费		189.45
运输、快递费	155,981.95	257,080.28
展会费		32,415.10
<b>合计</b>	<b>211,597.05</b>	<b>289,964.83</b>

## 29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
房租费	304,290.00	303,800.00
职工薪酬	128,912.23	125,174.88
折旧摊销费用	714,704.80	241,396.82
办公费	101,362.68	82,020.06
咨询费	53,754.71	93,782.46
业务招待费	80,985.02	46,248.56
审计费	73,584.91	105,660.38
会务费		
汽车费用	25,141.35	37,497.42
劳务费		
福利费		
其他	6,500.26	187,855.73
<b>合计</b>	<b>1,489,235.96</b>	<b>1,223,436.31</b>

## 30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	575,586.08	598,570.99
直接材料	53,416.82	789,557.29
折旧摊销	507,127.26	751,273.99
燃料动力费		231,038.28
其他费用	173,627.55	212,234.02
<b>合计</b>	<b>1,309,757.71</b>	<b>2,582,674.57</b>

## 31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	437,740.47	554,537.03

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
减: 利息收入	5,186.14	117,779.06
加: 汇兑损失		27,054.06
减: 汇兑收益	111,250.96	
加: 其他支出		
加: 银行手续费	6,196.20	12,401.24
<b>合计</b>	<b>327,499.57</b>	<b>476,213.27</b>

## 32. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
崇川区科技局立项创新卷项目资金补助	64,200.00	
收个人所得税代扣代缴手续费	1,135.92	8,433.97
<b>合计</b>	<b>65,335.92</b>	<b>8,433.97</b>

## 33. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-83,399.89
结构性存款利息收入		36,083.01
<b>合计</b>		<b>-47,316.88</b>

## 34. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
交易性金融资产信用风险损失	-82.59	
<b>合计</b>	<b>-82.59</b>	

## 35. 资产处置收益(损失以“-”号填列)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-7,745.98	-42,026.65	-7,745.98
其中:固定资产处置收益	-7,745.98	-42,026.65	-7,745.98
<b>合计</b>	<b>-7,745.98</b>	<b>-42,026.65</b>	<b>-7,745.98</b>

注: 本期将部分使用年限过长且完全失去使用价值的固定资产进行报废处置, 固定资产

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

原值减少 794,494.78 元,其中,原值 794,494.78 元出售给关联公司江苏伽力特智能装备有限公司,处置收入 132,743.36 元,详见附注“十、(二).3 关联方资产转让情况”。

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		356,494.03	
其他		253,881.51	
<b>合计</b>		<b>610,375.54</b>	

#### (2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
应急救援特种防护材料关键技术研究与应用示范项目—国家财政经费拨款	中国辐研院	企业参与国家重点研发计划课题项目	政府补助	否	否		245,494.03	与收益相关
南通市崇川区文峰街道财政所—高质量发展优秀民营企业奖励经发办	南通市崇川区文峰街道财政所	2018年科技奖励	高质量发展优秀民营企业奖励经发办	否	否		20,000.00	与收益相关
年高质量发展能效提升奖	长江镇人民政府	2019年高质量发展能效提升奖	政府补助	否	否		1,000.00	与收益相关
如皋市工业企业科技创新	科学技术	020年度如皋	政府补助	否	否		90,000.00	与收益相关

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
新奖励	局	市工业企业科技创新奖励						关
合计							356,494.03	

## 37. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出			
罚款支出		200.00	
滞纳金	2,821.05	15,874.56	2,821.05
其他		4,519.00	
合计	2,821.05	20,593.56	2,821.05

## 38. 所得税费用

## (1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	8,708.43	38,138.36
递延所得税费用	-305,006.07	-437,001.89
合计	-296,297.64	-398,863.53

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年合并利润总额	-2,277,679.57
按法定/适用税率计算的所得税费用	-341,651.93

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	8,708.43
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	341,147.22
本年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	-108,037.70
研发费用加计扣除	-196,463.66
所得税费用	<b>-296,297.64</b>

39. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	5,186.14	330,745.31
收到补贴收入	64,200.00	111,000.00
往来款		15,000,000.00
南通荣石意向金退还		300,000.00
其他	121,450.01	
<b>合计</b>	<b>190,836.15</b>	<b>15,741,745.31</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中介咨询费		317,449.20
运费	287,462.84	572,452.09
房屋租金	608,580.00	
办公费及差旅费	220,259.64	410,255.87
研发费用	33,309.20	10,227.42
往来款		
捐赠支出		
其他付现费用	277,821.78	4,250,472.85

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	1,427,433.46	5,560,857.43
----	--------------	--------------

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-1,981,381.93	-1,525,716.33
加: 资产减值准备		
信用减值损失	82.59	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,599,045.37	2,046,071.80
无形资产摊销	87,332.40	87,332.40
长期待摊费用摊销	258,606.44	220,378.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	7,745.98	42,026.65
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	437,740.47	554,537.03
投资损失(收益以“-”填列)		47,316.88
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-201,745.36	102,608.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	512,637.43	-148,314.91
存货的减少(增加以“-”填列)	-1,913,834.72	-399,289.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,118,132.20	22,483,216.38
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	868,232.67	-12,804,591.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	792,593.54	10,705,575.97
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	276,773.49	6,367,762.28
减: 现金的期初余额	3,583,155.58	22,468,004.89
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-3,306,382.09	-16,100,242.61

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	276,773.49	3,583,155.58
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	276,773.49	3,583,155.58
期末现金和现金等价物余额	276,773.49	3,583,155.58

注: 现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	7,277,700.07	为长期借款提供抵押担保
固定资产	21,266,875.57	用于抵押向农商银行借款
合计	28,544,575.64	

41. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1.03	6.7114	6.91
欧元	2,444.98	7.0084	17,135.39
应收账款			
其中: 美元	83,948.28	6.7114	563,410.49
合同负债			
其中: 美元	3,360.13	6.7114	22,551.18

42. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
崇川区科技局立项创新卷项目资金补助	64,200.00	其他收益	64,200.00

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以  
人民币元列示)

---

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
合计	64,200.00		64,200.00

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 七、在其他主体中的权益

#### 1. 在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南通丽洋洁净材料有限公司	南通市	如皋市	制造业	99.17%		同一控制下企业合并

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
南通丽洋洁净材料有限公司	0.83%	-11,035.11		310,217.35

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通丽洋洁净材料有限公司	2,251,451.14	47,958,986.87	50,210,438.01	755,720.29	12,233,953.92	<b>12,989,674.21</b>

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南通丽洋洁净材料有限公司	5,109,821.09	49,196,082.25	54,305,903.34	1,943,491.35	13,812,116.81	<b>15,755,608.16</b>

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通丽洋洁净材料有限公司	3,679,647.00	-1,329,531.38	-1,329,531.38	2,640,660.38

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2021年01月01日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南通丽洋洁净材料有限公司	4,830,207.92	-631,767.31	-631,767.31	6,930,268.32

## 八、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、合同负债、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1)市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本集团以美元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年6月30日,除<附注六、41外币货币性项目>所述资产及负债的美元余额和零星的欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

##### 2)利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款这一带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年6月30日,本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率合同,金额为14,126,000.00元(2021年12月31日:16,696,000.00元)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

##### 3) 价格风险

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团以市场价格销售非织造材料,因此受到此等价格波动的影响。

### (2)信用风险

于2022年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团确定合同另一方信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

由于本集团的风险敞口分布在多个合同方和多个客户,因此本公司没有重大的信用集中风险。

### (3)流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	276,773.49				<b>276,773.49</b>
交易性金融资产	473,153.43				<b>473,153.43</b>
应收账款	631,016.31	10,000.00			<b>641,016.31</b>
<b>金融负债</b>					
短期借款	3,000,000.00				<b>3,000,000.00</b>

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付利息	20,926.98				<b>20,926.98</b>
长期借款	3,140,000.00	7,986,000.00			<b>11,126,000.00</b>

## 九、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
1.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			473,153.43	473,153.43
(1) 权益工具投资			473,153.43	473,153.43
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			<b>473,153.43</b>	<b>473,153.43</b>

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东及最终控制方

##### (1) 控股股东及最终控制方

本公司最终控制方为自然人尤祥银。

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
尤祥银	19,052,000.00	19,152,000.00	59.47%	59.78%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
尤洋	股东、实际控制人之子
尤璇	股东、实际控制人之女
龚礼兵	董事、股东
黄鹂	董事、股东
黄建芬	股东
张凤康	董事、股东
陈志伟	董事、股东
冯涛	股东
张玉丽	股东
顾建平	监事
郭蓉蓉	职工监事
崔晓庆	董事会秘书
于金峰	财务负责人
刘鑫	监事、子公司法人
江苏伽力特智能装备有限公司	受同一控制方控制
江苏新绮丽医疗卫生用品有限公司	受同一控制方控制
南通青稞服饰有限公司	职工监事郭蓉蓉任监事

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
尤祥银	江苏丽洋新材料股份有限公司	房屋	294,000.00	294,000.00

江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 关联担保情况

作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物
尤祥银、尤璇、尤洋	3,000,000.00	2019年10月16日	2022年10月15日	否	南通房权证字第120049963号崇川路88号南通国际贸易中心1406室;南通房权证字第120049973号崇川路88号南通国际贸易中心1407室;南通房权证字第120049968号崇川路88号南通国际贸易中心1408室;
尤祥银、江苏丽洋新材料股份有限公司	13,000,000.00	2021年06月28日	2024年06月27日	否	
尤祥银、尤璇、尤洋	13,000,000.00	2021年06月25日	2026年06月24日	否	南通房权证31055753号苏通开国用(2012)第03011226号南通房权证120032831、120032830、120032829、120032847、120032848、120032849号、苏通开国用(2012)第01102173、01102172号
江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银、龚礼兵、吴建红	18,000,000.00	2019年12月26日	2024年12月02日	否	农商行抵字【2019】第(521593)号房产抵押如皋市长江镇如港路63号

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	抵押物
江苏丽洋新材料股份有限公司、尤祥银、龚礼兵、吴建红	8,000,000.00	2019年12月26日	2024年12月02日	否	农商行抵字【2019】第(521594)号房产抵押工农商路88号海外联谊大厦幢1301室、1302室、1303室、1305室、1306室、1303室附1

注：上述担保金额系对担保主合同标的最大担保金额，具体借款金额详见六、14.短期借款，六、21 长期借款。

### 3. 关联方资产转让情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏伽力特智能装备有限公司	子公司南通丽洋洁净材料有限公司向关联方购买货物		110,000.00
江苏伽力特智能装备有限公司	子公司南通丽洋洁净材料有限公司向关联方销售货物	132,743.36	
江苏新绮丽医疗卫生用品有限公司	公司向关联方购买货物	1,482,508.62	
江苏新绮丽医疗卫生用品有限公司	子公司南通丽洋洁净材料有限公司向关联方购买货物	42,485.15	11,773.35

## 十一、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至报告日公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、 其他重要事项

截至2022年6月30日止,本公司无需要披露的其他重要事项。

#### 十五、 母公司财务报表主要项目注释

##### 1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	626,066.31	97.67			626,066.31
按组合计提坏账准备	14,950.00	2.33	5,000.00	33.44%	9,950.00
其中:账龄组合	14,950.00	2.33	5,000.00	33.44%	9,950.00
<b>合计</b>	<b>641,016.31</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>33.44%</b>	<b>636,016.31</b>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,157,910.48	98.75			1,157,910.48
按组合计提坏账准备	14,660.00	1.25	5,000.00	34.11	9,660.00
其中:账龄组合	14,660.00	1.25	5,000.00	34.11	9,660.00
<b>合计</b>	<b>1,172,570.48</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>34.11</b>	<b>1,167,570.48</b>

##### 1) 按单项计提应收账款坏账准备

本期末按单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 626,066.31 元,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0.00 元。

##### 2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额
----	------

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	631,016.31	0.00	0.00
1-2年	10,000.00	5,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>641,016.31</b>	<b>5,000.00</b>	<b>0.78</b>

## (2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	631,016.31
1-2年	5,000.00
<b>合计</b>	<b>636,016.31</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 635,492.55 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 99.14%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,000.00 元。

## 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	16,000.00	
应收股利		
<b>合计</b>	<b>16,000.00</b>	

## 2.1 其他应收款

## (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	16,000.00	
其他		
<b>合计</b>	<b>16,000.00</b>	

## (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,000.00
<b>合计</b>	<b>16,000.00</b>

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
崔晓庆	备用金	10,000.00	1年以内	62.5	
顾建平	备用金	6,000.00	1年以内	37.5	
合计		16,000.00		100.00	

## 3. 长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

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	33,849,634.21		33,849,634.21	33,849,634.21		33,849,634.21
合计	33,849,634.21		33,849,634.21	33,849,634.21		33,849,634.21

## (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
南通丽洋洁净材料有限公司	33,849,634.21			33,849,634.21		
合计	33,849,634.21			33,849,634.21		

## 4. 营业收入、营业成本

## (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,358,968.11	5,228,452.52	7,708,905.70	4,705,219.74
其他业务				
合计	15,052,300.37	10,272,187.71	7,708,905.70	4,705,219.74

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以  
人民币元列示)

### **十六、 财务报告批准**

本财务报告于二〇二二年七月二十八日由本公司董事会批准报出。

## 江苏丽洋新材料股份有限公司财务报表补充资料

2022年01月01日至2022年06月30日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币千元/元列示)

### 财务报表补充资料

#### 1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-7,745.98	包括已计提资产减值准备的冲销部分
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）	64,200.00	与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,685.13	
小计	54,768.89	
减：所得税影响额	8,215.33	
少数股东权益影响额（税后）	-62.89	
合计	46,616.45	

#### 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/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-4.63	-0.0615	-0.0615
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-4.74	-0.0630	-0.0630

江苏丽洋新材料股份有限公司

二〇二二年七月二十八日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

江苏省南通市工农南路 88 号海外联谊大厦 13 楼