



佳尔特

NEEQ : 873736

苏州佳尔特新材料科技股份有限公司

Suzhou Guard New Material Technology Co.,Ltd



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记



2022年5月30日公司取得关于同意苏州佳尔特新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函,2022年6月20日在新三板挂牌成功。报告期内,公司根据总体业务需求购入EVA POE胶膜生产线。

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 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
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 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	64

## 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。

公司负责人周秧民、主管会计工作负责人居雪凤及会计机构负责人（会计主管人员）居雪凤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
公司治理不当而影响公司发展的风险	股份公司设立后，公司建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度，高级管理人员设总经理、董事会秘书、财务负责人。公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等适用股份公司运作的管理制度。但股份公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，这需要在未来的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。
实际控制人不当控制的风险	股份公司成立后，公司虽然建立了较为完善的公司治理机制，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保决策制度》、《对外投资管理制度》等内部规章制度。但是实际控制人仍然可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能存在实际控制人因不当控制损害公司和中小股东利益的风险。

客户集中度较高的风险	2020 年度、2021 年度、2022 年上半年，公司前五大客户销售收入占比分别为 100.00%、100.00%、100.00%，公司客户集中度较高，公司与主要客户建立了长期的业务关系。未来如果出现大客户流失或主要客户需求下降，同时公司无法有效开拓新客户，可能会对公司经营业绩产生不利影响。
产业政策变化风险	目前光伏发电成本仍然较高。虽然随着技术进步，光伏发电成本有所下降，未来随着转换率的提升、使用寿命的延长、原材料成本下降等多重原因，光伏发电成本会持续下降，但短期内光伏发电成本依旧高于传统发电成本，其发展很大程度上依旧依赖产业政策的扶持。若未来国家相关产业政策发生变化，对光伏电池行业的影响较大，同时也会对太阳能光伏背板膜造成不利的影响。
原材料价格波动风险	生产 PVDF 膜的主要原材料是 PVDF。PVDF 是重要的氟化工产品，目前主要依赖于进口。生产 PVDF 的原材料之一 R142b 对环境具有较强的破坏作用，因此该材料具有较高的环保审批门槛，目前由生态环境部实施配额管制。由于 PVDF 的制备技术要求高以及原材料受到配额管理的影响，当前 PVDF 产能有限，致使 PVDF 价格持续上涨或难以维持稳定供货，对国内生产 PVDF 膜的企业造成较大影响。
货币资金余额较低的风险	截至 2022 年 6 月 30 日，公司货币资金余额为 6,171,893.46 元，公司可使用流动资金较少。公司的债务主要为短期债务，虽然公司历史还款记录良好，未因欠款引起重大诉讼或纠纷，但公司融资渠道有限，若公司未来不能合理平衡资金收支，可能对公司生产经营产生不利影响。
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
佳尔特新材料、佳尔特、公司、本公司、股份公司	指	苏州佳尔特新材料科技股份有限公司
佳尔特有限、有限公司	指	公司前身，苏州佳尔特新材料科技有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
佳尔特新能源	指	苏州佳尔特新能源有限公司，公司实际控制人控制的公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
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
本公开转让说明书、本说明书	指	苏州佳尔特新材料科技股份有限公司公开转让说明书
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监

		事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州佳尔特新材料科技股份有限公司章程》
有限公司《公司章程》	指	由有限公司股东会通过的《苏州佳尔特新材料科技股份有限公司章程》
报告期	指	2022年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
国家发改委	指	国家发展和改革委员会

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	苏州佳尔特新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Guard New Material Technology Co.,Ltd Guard
证券简称	佳尔特
证券代码	873736
法定代表人	周秧民

### 二、 联系方式

董事会秘书	糜中烨
联系地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇枪堂村凤阳路 432 号 4 号厂房 1-2 楼
电话	13962363739
传真	0512-65865801
电子邮箱	434303535@qq.com
公司网址	<a href="http://www.guardmt.com/">http://www.guardmt.com/</a>
办公地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇枪堂村凤阳路 432 号 4 号厂房 1-2 楼
邮政编码	215138
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2015 年 11 月 10 日
挂牌时间	2022 年 6 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）-（橡胶和塑料制品业）-（塑料制品业）-（塑料薄膜制造）
主要业务	太阳能光伏背板膜的研发、生产及销售
主要产品与服务项目	研发，生产，销售太阳能光伏背板及配件。
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）	5,180,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（周秧民）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（周秧民），无一致行动人



#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320507MA1MB1HXX3	否
注册地址	江苏省苏州市相城区阳澄湖镇枪堂村凤阳路 432 号厂房 1-2 楼	否
注册资本（元）	5,180,000	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	苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	57,163,066.07	45,754,803.25	24.93%
毛利率%	19.81%	25.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,954,072.99	5,572,713.97	-11.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,920,751.59	5,569,474.32	
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）	13.06%	26.07%	-
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）	12.98%	26.05%	-
基本每股收益	0.96	1.08	-11.10%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,112,146.65	103,689,932.10	4.26%
负债总计	67,711,720.69	68,243,579.13	-0.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,400,425.96	35,446,352.97	13.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.80	6.84	14.03%
资产负债率%（母公司）	62.63%	65.82%	-
资产负债率%（合并）	62.63%	65.82%	-
流动比率	1.38	1.33	-
利息保障倍数	17.05	31.4	-

##### (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	-493,501.09	938,303.39	-152.60%
应收账款周转率	0.92	0.99	-
存货周转率	4.13	9.31	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.26%	-1.58%	-
营业收入增长率%	24.93%	126.54%	-
净利润增长率%	-11.10%	337.70%	-

#### （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

##### （一） 采购模式

公司的原材料主要包括 PVDF、钛白粉、PMMA、增韧剂等。公司根据订单需求、生产计划以及库存需求，提前做好采购计划，确定采购需求。公司目前已建立严格的供应商评估控制流程以及质量控制管理流程，建立合格供应商名单。在确定采购需求之后，通过询价和比价，在市场中选择合适的供应商。

##### （二） 生产模式

公司的生产模式是“订单式生产+安全库存备货”，公司根据客户订单的产品要求进行生产。在新产品生产之前，公司会根据客户的要求结合行业趋势进行研发设计，提供样品交由客户进行验证，待客户验证通过之后，再安排生产计划进行生产。

生产部门接到订单后，根据订单量以及实际库存情况调整生产计划。公司的生产部门分为造粒车间、流延车间以及复卷车间。造粒车间领用原材料后，按照一定的比例进行混合，制作成母粒，母粒检验合格后入库；流延车间根据生产计划领用母粒以及其他原材料，通过流延技术制成薄膜；生产后的薄膜经过检验合格之后进入复卷车间，成品检验合格之后即可入库。质量部门对产品生产的工艺流程、质量控制等环节进行监督管理，并且及时处理生产过程中的异常情况，保证产品质量持续稳定。

##### （三） 销售模式

公司的销售模式为直销，为国内下游太阳能光伏背板厂商提供 PVDF 薄膜。公司与客户达成合作意向后，根据客户的要求进行产品开发设计，生产样品交由客户进行验证，客户通过验证后下订单，公司再结合实际产能安排等情况安排生产任务。产品检验合格后即可交付给客户，客户按照合同付款条款进行结算。

#### 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	6,171,893.46	5.71%	4,482,293.46	4.32%	37.69%
应收票据	40,847,628.70	37.78%	42,962,749.51	41.43%	-4.92%
应收账款	14,565,790.93	13.47%	23,442,312.95	22.61%	-37.87%
预付款项	3,548,991.76	3.28%	4,206,853.48	4.06%	-15.64%
其他应收款	147,221.33	0.14%	683,581.91	0.66%	-78.46%
存货	17,866,735.39	16.53%	9,829,500.52	9.48%	81.77%
短期借款	15,000,000.00	13.87%	7,000,000.00	6.75%	114.29%
应付票据	3,388,250.00	3.13%	4,050,000.00	3.91%	-16.34%
应付账款	8,312,951.19	7.69%	8,473,326.70	8.17%	-1.89%
其他应付款	108,267.48	0.10%	100,470.00	0.10%	7.76%
资产总计	108,112,146.65	100.00%	103,689,932.10	100.00%	16.95%

#### 项目重大变动原因：

- 1 期末货币资金余额较上年期末增加 37.69%，主要原因系公司本期短期借款增加所致。
- 2 应收账款余额较上年期末减少 37.87%，主要原因系受疫情影响，二季度销售额下降导致。
- 3 存货余额较上年期末增加 81.77%，主要原因系本期受疫情影响，交货延迟，导致半成品和产成品有所增加。
- 4 短期借款较上年期末增加 114.29%，主要原因为公司发展需求，增添设备，向银行取得借款所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	57,163,066.07	100.00%	45,754,803.25	100.00%	24.93%
营业成本	45,836,537.57	80.19%	33,919,944.43	74.13%	35.13%
销售费用	183,179.48	0.32%	102,492.10	0.22%	78.73%
管理费用	2,598,407.08	4.55%	1,491,693.81	3.26%	74.19%
研发费用	2,412,504.92	4.22%	1,698,844.18	3.71%	42.01%
财务费用	554,607.04	0.97%	432,364.55	0.94%	28.27%
信用减值损失	468,368.72	0.82%	-514,847.80	-1.13%	-190.97%
经营活动产生的现金流量净	-493,501.09	-	938,303.39	-	-152.60%

额					
投资活动产生的现金流量净额	-4,946,737.94	-	-674,168.67	-	-633.75%
筹资活动产生的现金流量净额	7,791,662.50	-	-104,641.66	-	7,546.04%

#### 项目重大变动原因:

- 1 营业成本同比增加 35.13%，主要原因是销售增加，且原材料采购成本上涨幅度超过收入上涨幅度。
- 2 管理费用同比增加 74.19%，主要原因是本期为股票发行上市的中介机构费用，办公区装修费用，人员工资增加所致。
- 3 研发费用同比增加 42.01%，主要原因为本期公司加大了产品研发投入，且材料采购成本比上期同期增加，使得本期研发占比增加较多。
- 4 经营活动产生的现金流量净额同比下降 152.6%主要系本期受疫情影响，发货量少，存货增加导致现金流出多。
- 5 投资活动产生的现金流量净额同比减少 633.75%，主要系本期购入新设备所致。
- 6 筹资活动产生的现金流量净额同比增加 7546.04%，主要系本期取得短期借款所致。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 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）	25,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	19,428.54
<b>非经常性损益合计</b>	<b>44,428.54</b>
所得税影响数	11,107.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>33,321.40</b>

### 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

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高 占用余额	是否履行 审议程序
周秧民	借款	148,380.61	180,000.00	328,380.61	0	253,302.69	已事后补充履行
钟静亚	借款	439,251.30	0	439,251.30	0	439,251.30	已事后补充履行
<b>合计</b>	-	587,631.91	180,000.00	767,631.91	0	692,553.99	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

上述资金占用发生于申请挂牌前，周秧民于2022年3月22日归还，钟静亚于2022年3月4日归还，已于提交申请材料前清理完毕。

### （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	20,000,000	7,462,743.36
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

### （四）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	15,000,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因补充流动资金向银行贷款，公司控股股东及实际控制人周秧民及其夫人程凤琴作为担保人，累计为公司担保的金额为1500万元。该重大关联交易的担保行为，是公司的纯受益行为，按照股转公司的要求，无需进行审议及披露。

### （五）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	其他承诺（关于社保及住房公积金的承诺函）	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2022年1月12日	-	正在履行中



公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	资金占用承诺	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年1月12日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（环保事项）	2022年3月7日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年3月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（解决关联交易问题）	2022年3月17日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

报告期内，相关主体均按承诺内容严格履行相关义务。

## 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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	5,180,000	100%	0	5,180,000	100%
	其中：控股股东、实际控制	3,000,000	57.9151%	0	3,000,000	57.9151%

份	人						
	董事、监事、高管	5,000,000	96.5251%	0	5,000,000	96.5251%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		5,180,000	-	0	5,180,000	-	
普通股股东人数							3

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	周秧民	3,000,000	0	3,000,000	57.92%	3,000,000	0	0	0
2	杨晓青	2,000,000	0	2,000,000	38.61%	2,000,000	0	0	0
3	上海艾鹏投资有限公司	180,000	0	180,000	3.47%	180,000	0	0	0
合计		5,180,000	-	5,180,000	100%	5,180,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间不存在亲属关系或其他关联关系。

**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
周秧民	董事长兼总经理	男	1968年5月	2021年9月18日	2024年9月17日
程凤琴	董事	女	1967年9月	2021年9月18日	2024年9月17日
陆爱芬	董事	女	1967年10月	2021年9月18日	2024年9月17日
杨仁忠	董事	男	1965年6月	2021年9月18日	2024年9月17日
杨晓青	董事	男	1988年6月	2021年9月18日	2024年9月17日
梅龙	监事会主席	男	1988年10月	2021年9月18日	2024年9月17日
包国新	职工代表监事	男	1967年11月	2021年9月18日	2024年9月17日
水海花	职工代表监事	女	1982年10月	2021年9月18日	2024年9月17日
居雪凤	财务负责人	女	1985年1月	2022年1月5日	2024年9月17日
糜中烨	董事会秘书	女	1989年7月	2022年1月5日	2024年9月17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:

周秧民、程凤琴为夫妻，周秧民为控股股东及实际控制人；杨仁忠、杨晓青为父子，糜中烨为周秧民、程凤琴的儿媳；陆爱芬、梅龙、包国新、水海花、居雪凤相互之间没有关联关系，也与控股股东及实际控制人没有关联关系。

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周秧民	担任董事长、总	离任	董事长兼总经理	新聘财务负责人

	经理兼财务负责人			
居雪凤	无	新任	财务负责人	董事会聘任
糜中烨	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

### （三）报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

报告期内聘任居雪凤为财务负责人，聘任糜中烨董事会秘书，具体情况如下：

居雪凤，2016年5月至2020年5月，就职于苏州派迪派鞋业有限公司，担任主办会计；2020年6月至2021年12月，就职于苏州新恒腾传热科技有限公司，担任财务主管；2022年1月至今，就职于股份公司，担任财务负责人。

糜中烨，2010年9月至2021年7月，就职于常熟市外国语小学附属幼儿园，担任教师；2021年8月至2021年9月，就职于佳尔特有限，担任行政人员；2021年9月至2022年1月，就职于股份公司，担任行政人员；2022年1月至今，就职于股份公司，担任董事会秘书。

### （四）董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	15	17
销售人员	2	3
财务人员	3	2
技术人员	4	4
行政人员	9	9
采购人员	1	1
设备人员	1	3
员工总计	35	39

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 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	附注五、1	6,171,893.46	4,482,293.46
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	附注五、2	40,847,628.70	42,962,749.51
应收账款	附注五、3	14,565,790.93	23,442,312.95
应收款项融资	附注五、4	4,975,455.08	
预付款项	附注五、5	3,548,991.76	4,206,853.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	147,221.33	683,581.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、7	17,866,735.39	9,829,500.52
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	附注五、8		148,022.49
<b>流动资产合计</b>		<b>88,123,716.65</b>	<b>85,755,314.32</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	附注五、9	13,276,907.97	9,032,854.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、10	4,419,796.59	5,102,151.16
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	2,099,103.63	1,955,897.92
递延所得税资产	附注五、12	192,621.81	309,713.99
其他非流动资产	附注五、13		1,534,000.00
<b>非流动资产合计</b>		19,988,430.00	17,934,617.78
<b>资产总计</b>		108,112,146.65	103,689,932.10
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、14	15,000,000.00	7,000,000.00
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	附注五、15	3,388,250.00	4,050,000.00
应付账款	附注五、16	8,312,951.19	8,473,326.7
预收款项			
合同负债	附注五、17		503,012.81
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	附注五、18	321,791.88	893,219.95
应交税费	附注五、19	2,036,021.90	2,783,328.67
其他应付款	附注五、20	108,267.48	100,470.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	附注五、21	34,745,408.42	40,641,191.18
<b>流动负债合计</b>		63,912,690.87	64,444,549.31
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			



永续债			
租赁负债	附注五、22	3,799,029.82	3,799,029.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,799,029.82	3,799,029.82
<b>负债合计</b>		67,711,720.69	68,243,579.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	附注五、23	5,180,000.00	5,180,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、24	25,709,547.80	25,709,547.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、25	455,680.52	455,680.52
一般风险准备			
未分配利润	附注五、26	9,055,197.64	4,101,124.65
归属于母公司所有者权益合计		40,400,425.96	35,446,352.97
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		40,400,425.96	35,446,352.97
<b>负债和所有者权益总计</b>		108,112,146.65	103,689,932.10

法定代表人：周秧民

主管会计工作负责人：居雪凤

会计机构负责人：居雪凤

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		57,163,066.07	45,754,803.25
其中：营业收入	附注五、27	57,163,066.07	45,754,803.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		51,727,022.26	37,795,051.75
其中：营业成本	附注五、27	45,836,537.57	33,919,944.43
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	附注五、28	141,786.17	149,712.68
销售费用	附注五、29	183,179.48	102,492.10
管理费用	附注五、30	2,598,407.08	1,491,693.81
研发费用	附注五、31	2,412,504.92	1,698,844.18
财务费用	附注五、32	554,607.04	432,364.55
其中：利息费用		370,569.70	267,476.27
利息收入		27,168.15	12,821.02
加：其他收益	附注五、33	25,000.00	4,319.53
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、34	468,368.72	-514,847.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,929,412.53	7,449,223.23
加：营业外收入	附注五、35	19,428.54	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,948,841.07	7,449,223.23
减：所得税费用	附注五、36	994,768.08	1,876,509.26
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,954,072.99	5,572,713.97
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）		4,954,072.99	5,572,713.97
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）		4,954,072.99	5,572,713.97
<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>		4,954,072.99	5,572,713.97
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.96	1.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周秧民

主管会计工作负责人：居雪凤

会计机构负责人：居雪凤

### （三） 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		70,363,996.85	25,698,543.17
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	附注五、37(1)	4,687,539.12	590,509.23
<b>经营活动现金流入小计</b>		75,051,535.97	26,289,052.40
购买商品、接受劳务支付的现金		63,716,767.94	19,646,219.08
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		2,779,790.69	2,310,071.35
支付的各项税费		2,406,072.23	1,179,694.03
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 37(2)	6,642,406.20	2,214,764.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		75,545,037.06	25,350,749.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-493,501.09	938,303.39
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,946,737.94	674,168.67
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,946,737.94	674,168.67
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,946,737.94	-674,168.67
<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		8,000,000.00	450,000.00
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>		8,000,000.00	450,000.00
偿还债务支付的现金			450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,337.50	104,641.66
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>		208,337.50	554,641.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		7,791,662.50	-104,641.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-73.47	-945.63
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,351,350.00	158,547.43

加：期初现金及现金等价物余额		432,293.46	193,015.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,783,643.46</b>	<b>351,562.47</b>

法定代表人：周秧民

主管会计工作负责人：居雪凤

会计机构负责人：居雪凤

### 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

##### 苏州佳尔特新材料科技股份有限公司 2022 年度 1-6 月财务报表附注

#### 附注一、公司基本情况

苏州佳尔特新材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司），系由苏州佳尔特新材料科技股份有限公司于 2021 年 10 月整体变更设立。

苏州佳尔特新材料科技有限公司，系由周秧民及钟静亚共同出资设立的有限公司，于 2015 年 11 月 10 日取得苏州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91320507MA1MB1HXX3 的营业执照。公司设立时的注册资本为人民币 500 万元，设立时股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	周秧民	2,750,000.00	55.00
2	钟静亚	2,250,000.00	45.00
	合计	5,000,000.00	100.00

根据 2016 年 6 月 18 日的股东会决议及章程修正案，新增股东周杰 1 人，注册资本由 500 万元人民币增加到 3000 万元人民币。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	周秧民	12,000,000.00	40.00
2	钟静亚	8,250,000.00	27.50
3	周杰	9,750,000.00	32.50
	合计	30,000,000.00	100.00

根据 2017 年 3 月 27 日的股权转让协议及章程修正案，周杰将其持有的公司 32.5%股权转让给杨晓青，周秧民将其持有的公司 5%股权转让给杨晓青。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	周秧民	10,500,000.00	35.00
2	钟静亚	8,250,000.00	27.50
3	杨晓青	11,250,000.00	37.50
	合计	30,000,000.00	100.00

根据 2018 年 7 月 16 日的股东会决议（减资）及章程修正案，公司注册资本由 3000 万元人民币减少至 500 万元人民币。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	周秧民	1,812,500.00	36.25
2	钟静亚	1,312,500.00	26.25
3	杨晓青	1,875,000.00	37.50
	合计	5,000,000.00	100.00

根据 2019 年 3 月 11 日的股权转让协议及章程修正案，钟静亚将其持有的公司 2.5%股权转让给杨晓青，钟静亚将其持有的公司 23.75%股权转让给周秧民。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）
1	周秧民	3,000,000.00	60.00
2	杨晓青	2,000,000.00	40.00
	合计	5,000,000.00	100.00

根据 2019 年 7 月 25 日的股东会决议及章程修正案，新增股东上海艾鹏投资有限公司，公司注册资本由 500 万元人民币增加到 518 万元人民币。此次变更后公司股权结构如下：

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额（人民币）	股权比例（%）



1	周秧民	3,000,000.00	57.92
2	杨晓青	2,000,000.00	38.61
3	上海艾鹏投资有限公司	180,000.00	3.47
	合计	5,180,000.00	100.00

根据 2021 年 9 月 2 日公司临时股东会决议审议同意公司整体变更为股份有限公司,公司以截至 2021 年 7 月 31 日经审计后的净资产 30,889,547.80 元按 1:0.16769426 的比例折合股本 518.00 万元,净资产大于股本的 25,709,547.80 元计入公司的资本公积。

截止 2022 年 6 月 30 日,公司股权结构如下:

序号	股东名称或姓名	注册资本	
		金额(人民币)	股权比例(%)
1	周秧民	3,000,000.00	57.92
2	杨晓青	2,000,000.00	38.61
3	上海艾鹏投资有限公司	180,000.00	3.47
	合计	5,180,000.00	100.00

公司住所:苏州市相城区阳澄湖镇枪堂村凤阳路 432 号 4 号厂房 1-2 楼

公司法定代表人:周秧民

公司统一社会信用代码:91320507MA1MB1HXX3。

经营项目:研发、生产、销售:太阳能光伏背板及配件。自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

## 附注二、财务报表的编制基础

### 一、编制基础

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——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### 二、持续经营

公司管理层认为,公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

## 附注三、重要会计政策和会计估计

### 一、遵循企业会计准则的声明

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

### 二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 三、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

### 四、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

### 五、外币业务

#### （一）外币业务的核算方法

##### 1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### 2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

#### （1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

#### （2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

### 六、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。

## （一）金融工具的分类

### 1. 金融资产的分类

公司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，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（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）以摊余成本计量的金融负债。

## （二）金融工具的确认依据和计量方法

### 1. 金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### 2. 金融工具的计量方法

#### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

公司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的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

## （四）金融负债终止确认

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

将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。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：

1. 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
2. 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，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，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，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，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（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），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。

## （2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
租赁应收款	对于划分为组合的租赁应收款，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

	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。
其他组合	其他组合系公司关联方应收款项,公司基于其信用状况以及对未来经济环境的预测,评估其违约概率、违约损失率以确定预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具,公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 七、存货

### (一) 存货的分类

公司存货分为原材料、半成品、库存商品等。

### (二) 发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算,发出库存商品采用全月一次加权平均法核算。

### (三) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

#### 存货可变现净值的确定依据

库存商品(产成品)和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货,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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 存货跌价准备的计提方法

(1) 公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备。

(2) 对于数量繁多、单价较低的存货,公司按照存货类别计提存货跌价准备。

(3) 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

### (四) 存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制,并定期进行实地盘点。

## 八、固定资产

### (一) 固定资产的确认条件



固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

## （二）固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2. 公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	3-5 年	5	19.00-31.67
机器设备	3-10 年	5	9.50-31.67
运输设备	4-10 年	5	9.50-23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 九、借款费用

### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### （二）借款费用的确认原则

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

符合资本化条件的资产，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （三）借款费用资本化期间的确定

### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## （四）借款费用资本化金额的确定

### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者

可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

公司对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 十一、长期待摊费用

### (一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### (二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### (三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## 十二、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 十三、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### （一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司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应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

#### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，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：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 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。

## 十四、收入

#### （一）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务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。

满足下列条件之一时，本合同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集团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。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客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

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。

（二）公司收入确认的具体原则：

内销收入：销售收入以客户收到货并签收后，确认收入。

外销收入：销售收入以报关单载明的出口日期作为收入确认时点。

## 十五、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（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金额，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。

## 十六、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

（2）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，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，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### （二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 十七、租赁

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。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人

和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

#### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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. 公司发生的初始直接费用；
- d. 公司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。

公司按照本租赁负债所述的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- a. 固定付款额（包括实质固定付款额），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. 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- d. 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- e. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：



- a. 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- b. 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- c. 本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，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。

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，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 十八、重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

### （二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额-可抵扣进项税额	13%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 二、税收优惠

根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 13 号),制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自 2021 年 1 月 1 日起,再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自 2021 年 1 月 1 日起,按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

### 附注五、财务报表主要项目注释(除另有说明外,货币单位均为人民币元)

#### 1. 货币资金

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	50,578.88	374.26
银行存款	2,733,064.58	431,919.20
其他货币资金	3,388,250.00	4,050,000.00
合计	6,171,893.46	4,482,293.46

#### 2. 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑票据	36,745,408.42	42,962,749.51
商业承兑汇票	4,102,220.28	
合计	40,847,628.70	42,962,749.51

##### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022 年 6 月 30 日未终止确认金额	2021 年 12 月 31 日未终止确认金额
银行承兑汇票	34,745,408.42	
合计	34,745,408.42	

#### 3. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	15,307,547.77	24,676,118.90
1-2 年	26,245.06	
2-3 年		
合计	15,333,792.83	24,676,118.90

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,333,792.83	100.00	768,001.90	5.01	14,565,790.93
其中：逾期账龄组合	15,333,792.83	100.00	768,001.90	5.01	14,565,790.93
其他组合					
合计	15,333,792.83	/	768,001.90	/	14,565,790.93

(续表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,676,118.90	100.00	1,233,805.95	5.00	23,442,312.96
其中：逾期账龄组合	24,676,118.90	100.00	1,233,805.95	5.00	23,442,312.96
其他组合					
合计	24,676,118.90	/	1,233,805.95	/	23,442,312.96

组合中，按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	2022年6月30日			2021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 (%)
未逾期	15,307,547.77	765,377.39	5.00	24,676,118.90	1,233,805.95	5.00
逾期1年以内	26,245.06	2,624.51	10.00			10.00
逾期1-2年			50.00			50.00
合计	15,333,792.83	768,001.90		24,676,118.90	1,233,805.95	

(3) 坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,233,805.95		465,804.05			768,001.90
合计	1,233,805.95		465,804.05			768,001.90

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	2022年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备金额
苏州中来光伏新材股份有限公司	10,481,709.33	68.36	524,085.47

债务人名称	2022年6月30日	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
明冠新材料股份有限公司	4,825,838.44	31.47	241,291.92
常州回天新材料有限公司	26,245.06	0.17	2,624.51
合计	15,333,792.83	100.00	768,001.90

#### 4. 应收款项融资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收票据	4,975,455.08	
合计	4,975,455.08	

#### 5. 预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,548,991.76	100.00	4,206,853.48	100.00
合计	3,548,991.76	100.00	4,206,853.48	100.00

##### (2) 按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	款项内容	2022年6月30日	账龄	占预付款项期末余额的比例(%)
苏州顺创新能源科技有限公司	预付货款	1,000,000.00	1年以内	28.18
淄博汇发新材料科技有限公司	预付货款	810,000.00	1年以内	22.82
常州市常航干燥设备有限公司	预付货款	715,400.00	1年以内	20.16
东吴证券股份有限公司	服务费	300,000.00	1年以内	8.45
南京润鼎财务咨询服务有限公司	服务费	130,000.00	1年以内	3.66
合计		2,955,400.00		83.27

#### 6. 其他应收款

##### (1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	147,221.33	683,581.91
合计	147,221.33	683,581.91

##### (2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	49,706.66	149,380.61
1-2年		100,000.00
2-3年	100,000.00	439,251.30
合计	149,706.66	688,631.91

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
关联方往来款		587,631.91
社保公积金	27,017.18	
押金	100,000.00	101,000.00
备用金	22,689.48	
合计	149,706.66	688,631.91
减：坏账准备	2,485.33	5,050.00
净额	147,221.33	683,581.91

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年12月31日期初余额	5,050.00			5,050.00
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,564.67			2,564.67
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日	2,485.33	-	-	2,485.33

④坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动额				2022年6月30日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	5,050.00		2,564.67			2,485.33

合计	5,050.00		2,564.67		2,485.33
----	----------	--	----------	--	----------

⑤按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022年6月30日	账龄	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陈钢	押金	100,000.00	2-3年	66.80	
社保/公积金	代扣代缴款项	27,017.18	1年以内	18.05	1,350.86
周秧民	备用金	22,689.48	1年以内	15.15	1,134.47
合计		149,706.66	/	100.00	2,485.33

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日			2021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	1,572,798.52		1,572,798.52	2,733,824.68		2,733,824.68
半成品	11,913,669.85		11,913,669.85	4,007,412.01		4,007,412.01
库存商品	4,380,267.02		4,380,267.02	3,088,263.83		3,088,263.83
合计	17,866,735.39		17,866,735.39	9,829,500.52		9,829,500.52

8. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待摊费用		48,022.49
预付电费		100,000.00
合计		148,022.49

9. 固定资产

(1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	13,276,907.97	9,032,854.71
固定资产清理	-	
合计	13,276,907.97	9,032,854.71

(2) 固定资产情况

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值:				

项目	电子及办公设备	机器设备	运输设备	合计
1. 2021年12月31日	673,292.52	12,646,195.63	1,822,228.95	15,141,717.10
2. 本期增加金额	78,600.52	5,078,115.60	6,017.70	5,162,733.82
(1)购置	78,600.52	5,078,115.60	6,017.70	5,162,733.82
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2022年6月30日	751,893.04	17,724,311.23	1,828,246.65	20,304,450.92
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日	366,861.97	5,020,061.13	721,939.29	6,108,862.39
2. 本期增加金额	57,217.26	767,065.97	94,397.33	918,680.56
(1)计提	57,217.26	767,065.97	94,397.33	918,680.56
3. 本期减少金额				
(1)处置或报废				
4. 2022年6月30日	424,079.23	5,787,127.10	816,336.62	7,027,542.95
三、减值准备				
1. 2021年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2022年6月30日	327,813.81	11,937,184.13	1,011,910.03	13,276,907.97
2. 2021年12月31日	306,430.55	7,626,134.50	1,100,289.66	9,032,854.71

#### 10. 使用权资产

项目	房屋租赁	合计
一、账面原值		
1. 2021年12月31日	6,513,384.46	6,513,384.46
2. 本期增加金额		
(1)新承租增加		
3. 本期减少金额		
(1) 退租		
4. 2022年6月30日	6,513,384.46	6,513,384.46
二、累计折旧		

1. 2021年12月31日	1,411,233.30	1,411,233.30
2. 本期增加金额	682,354.57	682,354.57
(1) 计提	682,354.57	682,354.57
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日	2,093,587.87	2,093,587.87
三、减值准备		
1. 2021年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022年6月30日		
四、账面价值		
1. 2022年6月30日	4,419,796.59	4,419,796.59
2. 2021年12月31日	5,102,151.16	5,102,151.16

#### 11. 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年6月30日
			摊销额	其他减少	
绿化及下水道	176,821.25		96,448.02		80,373.23
厂区绿化工程	158,140.78		41,254.14		116,886.64
装修费用	872,474.13	48,672.57	231,658.01		689,488.69
厂房环氧地坪工程	33,938.83		9,696.78		24,242.05
大厅装修	455,858.08		91,171.62		364,686.46
载货电梯1台(3000KG 0.5M/S 4/4/5)	103,004.99		12,875.62		90,129.37
载货电梯1台(5000KG 0.5M/S 4/4/5)	155,659.86		19,457.48		136,202.38
变压器安装工程		651,376.15	54,281.34		597,094.81
合计	1,955,897.92	700,048.72	556,843.01		2,099,103.63

#### 12. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021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



项目	2022年6月30日		2021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
资产减值准备	770,487.24	192,621.81	1,238,855.95	309,713.99
合计	770,487.24	192,621.81	1,238,855.95	309,713.99

### 13. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备款		1,534,000.00
合计		1,534,000.00

### 14. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
保证借款	15,000,000.00	7,000,000.00
合计	15,000,000.00	7,000,000.00

注：2022年6月30日保证借款余额15,000,000.00元。其中：2021年8月向南京银行苏州分行取得期限为12个月的担保借款5,000,000.00元，担保人是周秧民、程凤琴，合同号为“Ba160302108020107”；2021年11月向常熟农商行苏州相城支行取得期限为12个月的保证借款2,000,000.00元，担保人是周秧民、程凤琴，合同号为“常商银苏州相城支行借字2021第00250号”。2022年1月向常熟农商行苏州分行取得期限为12个月的担保借款3,000,000.00元，担保人是周秧民、程凤琴，合同号为“常商银苏州相城支行借字2022第00029号”2022年6月向建行北桥支行取得期限为12个月的保证借款5,000,000.00元，担保人是周秧民、程凤琴，合同号为“HTZ322997400LDZJ2022N0EP”。

### 15. 应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	3,388,250.00	4,050,000.00
合计	3,388,250.00	4,050,000.00

### 16. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
货款	8,312,951.19	8,473,326.70
合计	8,312,951.19	8,473,326.70

### 17. 合同负债

#### (1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
----	------------	-------------

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收货款		503,012.81
合计		503,012.81

## 18. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	893,219.95	2,082,063.82	2,653,491.89	321,791.88
二、离职后福利—设定提存计划		122,097.10	122,097.10	
合计	893,219.95	2,204,160.92	2,775,588.99	321,791.88

### (2) 短期薪酬

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	893,219.95	1,796,302.05	2,367,730.12	321,791.88
二、职工福利费		133,019.96	133,019.96	
三、社会保险费		60,190.52	60,190.52	
其中：1. 医疗保险费		51,798.78	51,798.78	
2. 工伤保险费		2,472.30	2,472.30	
3. 生育保险费		5,919.44	5,919.44	
四、住房公积金		74,088.00	74,088.00	
五、工会经费和职工教育经费		18,463.29	18,463.29	
合计	893,219.95	2,082,063.82	2,653,491.89	321,791.88

### (3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险费		118,397.19	118,397.19	
2、失业保险费		3,699.91	3,699.91	
3、企业年金				
合计		122,097.10	122,097.10	

## 19. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	1,666,798.60	1,680,551.58
增值税	231,725.78	989,381.60
城市维护建设税	64,660.22	50,745.54

教育费附加	64,660.24	49,469.09
个人所得税	5,743.06	9,944.76
印花税	2,434.00	3,236.10
合计	2,036,021.90	2,783,328.67

## 20. 其他应付款

### (1) 分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	108,267.48	100,470.00
合计	108,267.48	100,470.00

### (2) 其他应付款

#### ① 款项性质列示的其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待支付费用	108,267.48	100,470.00
合计	108,267.48	100,470.00

## 21. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额		65,391.67
未终止确认的应收票据	34,745,408.42	40,575,799.51
合计	34,745,408.42	40,641,191.18

## 22. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
房屋租赁	3,799,029.82	3,799,029.82
合计	3,799,029.82	3,799,029.82

## 23. 股本

股东名称	2021年12月31日	本期增减变动（+、-）		2022年6月30日	持股比例（%）
		本期增加	本期减少		
周秧民	3,000,000.00			3,000,000.00	57.92
杨晓青	2,000,000.00			2,000,000.00	38.61
上海艾鹏投资有限公司	180,000.00			180,000.00	3.47
合计	5,180,000.00			5,180,000.00	100.00

注：实收资本变动情况详见“附注一、公司基本情况”

#### 24. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价（股本溢价）	25,709,547.80			25,709,547.80
合计	25,709,547.80			25,709,547.80

#### 25. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	455,680.52			455,680.52
合计	455,680.52			455,680.52

#### 26. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上年末未分配利润	4,101,124.65	9,840,324.69
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	4,101,124.65	9,840,324.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,954,072.99	14,072,710.28
减：提取法定盈余公积		455,680.52
应付普通股股利		
其他减少		19,356,229.80
期末未分配利润	9,055,197.64	4,101,124.65

#### 27. 营业收入和营业成本

##### （1）营业收入与营业成本基本情况

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43
合计	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43

##### （2）合同产生的收入情况

##### ①按产品/服务分类

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
太阳能电池背板基膜	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43
合计	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43

②按地区分类

产品名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43
国外				
合计	57,163,066.07	45,836,537.57	45,754,803.25	33,919,944.43

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏州中来光伏新材股份有限公司	36,466,157.53	63.79%
常州回天新材料有限公司	20,448,058.98	35.77%
苏州顺创新能源科技有限公司	248,849.56	0.44%
合计	57,163,066.07	100.00%

28. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	64,121.46	81,727.45
教育费附加	65,397.91	58,376.43
印花税	11,066.80	9,608.50
车船税	1,200.00	
合计	141,786.17	149,712.68

29. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
展览费	34,528.30	75,747.84
检测费	76,318.08	26,744.26
电梯推销费	32,333.10	
其他	40,000.00	
合计	183,179.48	102,492.10

30. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	642,620.64	426,664.89
办公费	428,122.22	290,691.62
业务招待费	524,912.78	245,801.48
差旅费	13,596.47	21,547.00

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
汽车费用	187,027.86	118,802.03
装修费	251,134.97	
中介机构服务费		55,750.00
折旧费	209,603.78	180,515.76
摊销费	261,118.13	145,288.88
其他	80,270.23	6,632.15
合计	2,598,407.08	1,491,693.81

### 31. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	701,887.38	776,626.83
直接投入	1,496,786.21	807,482.80
折旧费用	118,654.66	114,734.55
其他费用	95,176.67	
合计	2,412,504.92	1,698,844.18

### 32. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	370,569.70	267,476.27
减：利息收入	27,168.15	12,821.02
加：汇兑损失（减收益）	73.47	945.63
加：手续费支出	1,885.20	2,346.78
加：票据贴现支出	209,246.82	136,681.04
加：其他		37,735.85
合计	554,607.04	432,364.55

### 33. 其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	25,000.00	3,000.00	25,000.00
个税手续费返还		1,319.53	
合计	25,000.00	4,319.53	25,000.00

注：政府补助明细情况详见附注五-39政府补助。

### 34. 信用减值损失

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

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
坏账损失	468,368.72	-514,847.80
合计	468,368.72	-514,847.80

### 35. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	16,814.00		16,814.00
其他	2,614.54		2,614.54
合计	19,428.54		19,428.54

注：政府补助明细情况详见附注五-39政府补助。

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	877,675.90	2,093,203.72
递延所得税费用	117,092.18	-216,694.46
合计	994,768.08	1,876,509.26

### 37. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
政府补助	25,000.00	4,319.53
利息收入	27,168.15	12,821.02
往来及其他	4,635,370.97	573,368.68
合计	4,687,539.12	590,509.23

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
手续费	1,885.20	2,346.78
销售及管理费用	3,179,851.30	1,049,199.18
往来及其他	3,460,669.70	1,163,218.59
合计	6,642,406.20	2,214,764.55

### 38. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

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

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	4,954,072.99	5,572,713.97
加：资产减值准备		
信用减值损失	-468,368.72	514,847.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,601,035.13	1,391,179.24
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	556,843.01	223,266.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	370,643.17	268,421.90
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)	117,092.18	-216,694.46
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)	-8,037,234.87	1,089,299.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-25,747,933.96	-28,735,676.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	26,160,349.98	20,830,946.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-493,501.09	938,303.39
<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	2,783,643.46	351,562.47
减：现金的期初余额	432,293.46	193,015.04
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	2,351,350.00	158,547.43



## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金		
其中：库存现金	50,578.88	168,565.11
可随时用于支付的银行存款	2,733,064.58	182,997.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,783,643.46	351,562.47

## 39. 政府补助

## 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关/与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
高质量发展专项资金扶持	与收益相关	25,000.00	其他收益	25,000.00
研究开发费用奖励	与收益相关	16,814.00	营业外收入	16,814.00
合计		41,814.00		41,814.00

## 附注六、关联方及关联交易

## 1. 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为周秧民。

## 2. 本公司的关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系
周秧民	公司控股股东、实际控制人
周杰	实际控制人周秧民之子
程凤琴	实际控制人周秧民之妻
杨晓青	股东
钟静亚	原股东
飞龙精工科技（苏州）有限公司	股东杨晓青之父杨仁忠控制的其他企业
常熟市飞达彩印包装有限责任公司	周秧民与其配偶程凤琴持股 100%的公司
苏州佳尔特新能源有限公司	周秧民实际控制的公司

苏州普莱帝科新材料有限公司	程凤琴的姐姐程凤娟持股 50%的公司
苏州锦宇金属制品有限公司	股东杨晓青曾经控制的其他企业

## 2. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	2022年1-6月
苏州佳尔特新能源有限公司	原材料	7,462,743.36
合计		7,462,743.36

### (2) 关联担保情况

#### 本公司作为被担保方

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
周秧民、程凤琴	5,000,000.00	2021-8-3	2025-8-1	否
周秧民、程凤琴	2,000,000.00	2021-11-17	2022-11-16	否
周秧民、程凤琴	3,000,000.00	2022-1-19	2023-1-18	否
周秧民、程凤琴	5,000,000.00	2022-6-24	2023-6-23	否

### (3) 关联方资金拆借

关联方名称	2021年12月31日	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	2022年6月30日	起始日	到期日	说明
拆出资金							
周秧民	148,380.61	180,000.00	328,380.61				
钟静亚	439,251.30		439,251.30				

## 3. 关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	苏州佳尔特新能源有限公司			342,498.48	
其他应收款	周秧民	22,689.48	1,134.47	148,380.61	
其他应收款	钟静亚			439,251.30	
合计		22,689.48	1,134.47	930,130.39	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	苏州佳尔特新能源有限公司	1,735,622.52	

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
合计		1,735,622.52	

#### 附注八、重大承诺及或有事项

(1) 截止2022年6月30日，公司无需要披露的重大承诺。

(2) 截止2022年6月30日，公司无需要披露的重要或有事项。

#### 附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注十、其他重要事项

截止本财务报表批准报出日，公司无需要披露的其他重要事项。

#### 附注十一、补充资料

##### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	25,000.00	
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权		

项目	金额	说明
投资取得的投资收益		
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性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	19,428.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	44,428.54	
减：所得税影响数	11,107.14	
非经常性损益净额（影响净利润）	33,321.40	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	33,321.40	

## 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（%）	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.06	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.98	0.95

### 附注十二、财务报表之批准

公司财务报表经董事会批准报出。

苏州佳尔特新材料科技股份有限公司

2022年8月17日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

公司董事会秘书办公室