



洁润丝

NEEQ : 835070

上海洁润丝新材料股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

# 公司半年度大事记



## 知识产权管理体系认证证书

兹证明

上海中大洁润丝实验室科技有限公司

注册地址: 上海市青浦区振盈路 258 号第 5 幢 106 室

审核地址: 中国上海市青浦区振盈路 258 号 3 幢 102 室/中国上海市青浦区振盈路 258 号 5 幢 106 室厂房

其管理体系已通过 NOA Certification 的评审, 符合

**GB/T 29490-2013 《企业知识产权管理规范》**

认证范围

圆、平网感光材料的研发、生产、销售的知识产权管理

认证证书编号: NOA2113484  
统一社会信用代码: 91310118MA1JMDML3H  
首次注册日期: 2021 年 10 月 29 日

监督审核通过标签:

第一次监审  
贴标处

第二次监审  
贴标处

第三次监审  
贴标处



认证经理



微信扫描上方二维码,  
验证证书有效性。

证书签发日期: 2021.10.29

注册截止日期: 2024.10.28

本证书由挪亚检测认证集团有限公司颁发, 获证组织应于证书有效日期前按规定执行监督审核并更换本认证证书, 认证资格是否有效应登陆本机构网站(www.noagroup.org)查询, 证书信息亦可在国家认证认可监督管理委员会网站(www.cnca.gov.cn)上查询。

NOA Certification Service

地址: 中国(上海)自由贸易试验区锦绣东路2777弄26号 邮箱地址: noa@noagroup.org

报告期内公司控股子公司上海中大洁润丝实验室科技有限公司通过知识产权贯标体系认证

# 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 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	66

## 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。

公司负责人潘跃进、主管会计工作负责人陈晰及会计机构负责人（会计主管人员）陈晰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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<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
产品单一风险	尽管公司核心产品高分子制版感光材料的研发、生产和销售符合国家产业政策，同时公司成立以来一直持续进行新产品系统的研发、生产和销售，但相对于综合性材料生产企业，公司的现有产品仍较为单一。但如未来出现市场竞争加剧、下游需求下降、产品种类发生显著变化等外部环境恶化的情况，将会对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司在加大大客户推广和加大外贸销售同时，拓展供应链经营。改善了产品单一的风险。
经营规模较小带来的稳定性风险	报告期内，主营业务收入较去年略有增长。2022年上半年、2021年和2020年，公司的营业收入分别为649.97万元、1551.32万元和1259.97万元。公司的经营规模较小，抗风险能力相对较弱，如外部经营环境发生重大不利变化，公司的经营业绩可能受到较大的影响。 应对措施：公司将继续拓展供应链经营。提升企业的持续经营能力。
每股净资产持续低于每股面值的风险	报告期内公司扣非后净利润亏损。2022年上半年末、2021年末和2020年末公司每股净资产分别为0.33元、0.34元和0.35元，低于每股面值1元，虽然公司制定了一套完整的发展战略，

	<p>通过提升现有高分子制版感光材料的销售规模和加大项目合作等多种方式进一步提升公司盈利能力，但若未来盈利未达预期，投资者或将面临公司每股净资产持续低于每股面值的风险。</p> <p>应对措施：公司积极拓展营业，争取为股东创造更多的利润。</p>
投资者无法获得分红的风险	<p>根据公司的股利分配政策，公司缴纳所得税后的利润将优先用于弥补以前年度亏损。2022 年上半年末、2021 年末和 2020 年末公司未分配利润为-20,153,196.10 元、-19,984,453.05 元和 -19,209,277.53 元。未来会计年度盈利仍将优先用于弥补亏损，投资者在企业亏损弥补完成前将无法获得分红。</p> <p>应对措施：公司积极拓展营业，争取为股东创造更多的利润。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>中大科技直接持有洁润丝 82%的股权，潘跃进个人直接持有洁润丝 11.25%的股权，潘跃进个人直接持有中大科技 80%的股权，通过直接和以中大科技间接对洁润丝持股，潘跃进个人对洁润丝形成了控制，是公司的实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。此外，公司将会通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构。</p>
技术泄密和核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度并在与员工签订的劳动合同中设置了保密条款，采取多种手段防止商业秘密的泄露。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强核心技术人员的激励，减少人才流失的风险。</p>
研发能力不能及时跟进行业发展的风险	<p>高分子制版感光材料产品各项性能指标趋于精细化，对生产企业提出了更高的要求。新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键，公司必须主动地跟踪市场动向，开发适合市场需求的新配方，引入提高产品性能的新工艺，才能在市场上立于不败之地。倘若公司未来在市场发展方向的把握上出现偏差，技术研发及产品不能及时跟踪行业发展动态，将对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：通过孵化新项目及团队项目分红机制，以投资创新项目来突破人才瓶颈。通过 L to B 的平台吸引外部科技成果转化。</p>

本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化
-----------------	---------------

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、洁润丝	指	上海洁润丝新材料股份有限公司
中大科技	指	上海中大科技发展有限公司
中大洁润丝	指	上海中大洁润丝实验室科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
上会，会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，万元
报告期、本期	指	2022年1月至2022年6月
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海洁润丝新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JAROS -
证券简称	洁润丝
证券代码	835070
法定代表人	潘跃进

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈晰
联系地址	上海市青浦区徐泾镇诸光路 366 弄 18A
电话	021-39813306
传真	021-39813307
电子邮箱	cx@zdhitech.com
公司网址	www.jaros.cn
办公地址	上海市青浦区徐泾镇诸光路 366 弄 18A
邮政编码	201702
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2007 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669-化学原料和化学制品制造业-专用化学品制造-其他专用化学品制造
主要业务	高分子制版感光材料
主要产品与服务项目	高分子制版感光材料的研发、生产和销售。高分子材料工程和技术研究与试验发展，功能高分子材料制造、织物涂层及整理，销售化工产品（除化学危险品）、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（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）。
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）	25,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海中大科技发展有限公司

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘跃进），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	91310000669385053C	否
注册地址	上海市青浦区盈港东路 8376 号 1 幢 506、507 室	否
注册资本（元）	25,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 11 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限				
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

#### 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	6,499,707.20	7,776,995.95	-16.42%
毛利率%	33.83%	32.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-168,743.05	-251,189.14	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-186,346.97	-349,406.04	-
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）	-2.17%	-2.95%	-
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）	-2.40%	-4.11%	-
基本每股收益	-0.01	-0.01	-

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,871,363.80	17,335,100.48	-14.21%
负债总计	6,576,261.73	8,886,231.56	-25.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,686,568.20	7,855,311.25	-2.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	0.31	-
资产负债率%（母公司）	8.55%	7.39%	-
资产负债率%（合并）	44.22%	51.26%	-
流动比率	2.26	1.85	-
利息保障倍数	-17.05	-15.48	-

##### (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	343,300.08	-56,625.36	-
应收账款周转率	1.07	4.44	-
存货周转率	1.21	3.80	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.21%	-17.29%	-
营业收入增长率%	-16.42%	8.59%	-
净利润增长率%	36.22%	48.54%	-

#### （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

本公司主导产品为高分子制版感光材料，主要包括圆网高分子制版感光材料、平网高分子制版感光材料，及相关配套产品。属《国家重点支持的高新技术领域（2013年）》新材料技术中的高分子材料领域新型高分子功能材料的制备及应用技术方向。经过多年的持续创新，公司自主研发并攻克了功能高分子制版感光材料的多项关键技术，形成了专业的研发、制造及营销一流的管理团队，积累丰富的行业经验和一批密切合作的客户群，产销量及技术水平在国内同行业中居领先地位，是国内高分子制版感光材料细分领域最大的供应商及最优的技术服务提供商。核心高性价比及环保产品主要用于纺织印花企业的印花制版，销往华东、华北和华南地区以及部分东南亚等区域的印花企业。

公司通过以经销为主，直销为辅的销售模式开拓业务。经销商主要为公司原营销分中心经改制成的独立法人公司，具有多年区域营销资源及长期合作的信任基础，为公司业务的持续开拓奠定了坚实的基础。收入来源以产品销售及应用技术服务为主，以供应链经营为辅。

公司作为研发生产高分子制版感光材料的高新技术企业，拥有多项知识产权和核心非专利技术，其中核心配方和制造工艺主要体现在公司的专利技术和核心非专利技术。中大洁润丝公司已经被吸收认定为“中国纺织行业创新创业示范基地”，2021年开发制版感光系列的新产品5个，特别是“生态型单组份圆网制版感光材料”被列入2018年度中国印染行业节能减排先进技术推荐目录，已经实现量产和市场应用；并就相关新产品积极申请国家发明专利等自主知识产权。

报告期的商业模式未发生重大变化。

##### 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	1,530,938.84	10.29%	1,215,431.04	7.01%	25.96%
应收票据	743,968.10	5.00%	4,566,230.27	26.34%	-83.71%
应收账款	4,681,382.09	31.48%	3,221,191.13	18.58%	45.33%
存货	3,676,296.42	24.72%	3,429,835.19	19.79%	7.19%
固定资产	1,765,686.82	11.87%	1,864,045.75	10.75%	-5.27%
使用权资产	2,390,904.62	16.08%	2,390,904.62	13.79%	0.00%
应付账款	1,570,835.74	10.56%	1,154,545.48	6.66%	36.06%
租赁负债	1,847,656.07	12.42%	1,847,656.07	10.66%	0.00%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司应收账款增加 146.02 万元，主要是 2022 年上半年公司受到疫情影响，对客户收款有所滞后，造成应收账款金额较 2021 年末有所上升，公司下半年将加强应收账款回款力度；

报告期内，公司应收票据下降 382.22 万元，主要是本报告期公司加大票据的使用率，将部分票据背书给公司供应商，因此报告期末公司应收票据较 2021 年末大幅度下降；

报告期内，公司应付账款增加 41.63 万元，主要是公司 6 月复工后采购有所增加，造成应付供应商款项有所增加。

### 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	6,499,707.20	100.00%	7,776,995.95	100.00%	-16.42%
营业成本	4,300,938.48	66.17%	5,217,025.50	67.08%	-17.56%
毛利率	33.83%		32.92%		
销售费用	1,056,299.07	16.25%	1,474,165.91	18.96%	-28.35%
管理费用	658,821.04	10.14%	1,077,876.58	13.86%	-38.88%
研发费用	632,067.83	9.73%	495,986.52	6.38%	27.44%
财务费用	9,792.28	0.15%	33,794.62	0.43%	-71.02%
营业利润	-176,778.51		-557,030.01		68.26%
营业外收入	23,011.66	0.35%	128,387.40	1.96%	-82.08%
净利润	-153,766.85		-241,096.88		36.21%
经营活动产生的现金流量净额	343,300.08	-	-56,625.36	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-18,000.00	-	-71,885.32	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,792.28	-	-3,165.12	-	-

### 项目重大变动原因：

报告期内公司净利润亏损较上年同期有所减少，主要是本报告期内公司期间费用下降造成的；报告期内，公司管理费用下降 41.91 万元，主要是公司上半年受到上海疫情等因素影响，销售费用、管理费用相关支出相应减少；报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额有一定的增加，主要是今年加强期间费用管控造成的。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
财政扶持	23,011.66
非经常性损益合计	23,011.66
所得税影响数	3,451.75
少数股东权益影响额（税后）	1,955.99
非经常性损益净额	17,603.92

### 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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	子公司	感光材料	10,000,000.00	13,389,887.68	6,085,338.72	6,313,451.27	149,762.03

画链实 业（上 海）有 限公 司	参 股 公 司	着 色 材 料	500,000.00	261,853.39	-699,029.55	179,407.07	-161,254.95
------------------------------	------------------	------------------	------------	------------	-------------	------------	-------------

**（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
-	其他股东	限售承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
-	董监高	限售承诺	2015年12月29日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月29日	-	正在履行中

-	董监高	其他承诺（避免关联交易的承诺）	2015年12月29日	-	正在履行中
---	-----	-----------------	-------------	---	-------

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人潘跃进已承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。此外，因潘跃进在公司担任董事长，其进一步承诺如下：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、公司董事陈晰、姜晓烽、张锦，公司监事廖宗敏、倪流景分别各持有洁润丝 0.5%的股份。以上公司董事、监事及高级管理人员均已出具承诺：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

3、为避免未来可能的同业竞争，公司控股股东中大科技、实际控制人潘跃进出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

4、公司全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺函》。以上承诺的事项公司在报告期均严格履行。

## 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	22,422,625	89.69%	0	22,422,625	89.69%
	其中：控股股东、实际控制人	21,203,125	84.81%	0	21,203,125	84.81%
	董事、监事、高管	156,000	0.62%	0	156,000	0.62%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	2,577,375	10.31%	0	2,577,375	10.31%
	其中：控股股东、实际控制人	2,109,375	8.44%	0	2,109,375	8.44%
	董事、监事、高管	468,000	1.87%	0	468,000	1.87%
	核心员工			0		
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数						10

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

## (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海中大科技发展有限公司	20,500,000	0	20,500,000	82.00%	0	20,500,000	0	0
2	潘跃进	2,812,500	0	2,812,500	11.25%	2,109,375	703,125	0	0
3	杨健	937,500	0	937,500	3.75%	0	937,500	0	0
4	廖宗敏	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
5	翁昔阳	125,000	0	125,000	0.50%	0	125,000	0	0
6	陈晰	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
7	张锦	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
8	姜晓烽	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
9	倪流景	124,000	0	124,000	0.50%	93,000	31,000	0	0
10	胡佳平	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		25,000,000	-	25,000,000	100.00%	2,577,375	22,422,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
实际控制人潘跃进同时是上海中大科技发展有限公司控股股东，其他股东与潘跃进、其他股东之间没有关联关系。

## 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
潘跃进	董事长	男	1958年7月	2019年4月9日	2022年4月8日
陈晰	总经理、财务总监、董事会秘书、董事	男	1975年10月	2019年4月9日	2022年4月8日
张锦	董事	男	1970年5月	2019年4月9日	2022年4月8日
姜晓烽	董事	男	1979年10月	2019年4月9日	2022年4月8日
孙扶	董事	男	1979年5月	2019年4月9日	2022年4月8日
廖宗敏	监事会主席	男	1963年11月	2019年4月9日	2022年4月8日
倪流景	监事	女	1979年6月	2019年4月9日	2022年4月8日
张维天	监事	男	1966年3月	2019年4月9日	2022年4月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

公司董事会和监事会任期已经到期，公司将尽快召开会议选举产生新一届董事会和监事会人选。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长潘跃进是公司实际控制人。董事张锦在控股股东任职。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东（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

#### (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	5	5
生产人员	12	12
销售人员	6	6

技术人员	5	5
财务人员	2	2
行政人员	2	2
员工总计	32	32

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六/1	1,530,938.84	1,215,431.04
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	六/2	743,968.10	4,566,230.27
应收账款	六/3	4,681,382.09	3,221,191.13
应收款项融资	六/4		221,926.60
预付款项	六/5	54,388.38	339,039.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六/6	3,676,296.42	3,429,835.19
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		54,950.99
<b>流动资产合计</b>		<b>10,686,973.83</b>	<b>13,048,604.22</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	六/9	1,765,686.82	1,864,045.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六/10	2,390,904.62	2,390,904.62
无形资产	六/11	22,540.78	24,274.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六/12	5,257.75	7,271.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,184,389.97	4,286,496.26
<b>资产总计</b>		14,871,363.80	17,335,100.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六/14		200,000.00
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			
应付账款	六/15	1,570,835.74	1,154,545.48
预收款项			
合同负债	六/16		3,026.02
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	332,788.55	300,312.96
应交税费	六/18	371,361.75	251,208.96
其他应付款	六/19	1,987,850.93	1,224,000.00
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	六/20	465,768.69	465,768.69
其他流动负债	六/21		3,439,713.38
<b>流动负债合计</b>		4,728,605.66	7,038,575.49
<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	六/22	1,847,656.07	1,847,656.07
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>		1,847,656.07	1,847,656.07
<b>负债合计</b>		6,576,261.73	8,886,231.56
<b>所有者权益：</b>			
股本	六/23	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六/24	2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			
未分配利润	六/25	-20,153,196.10	-19,984,453.05
归属于母公司所有者权益合计		7,686,568.20	7,855,311.25
少数股东权益		608,533.87	593,557.67
<b>所有者权益合计</b>		8,295,102.07	8,448,868.92
<b>负债和所有者权益总计</b>		14,871,363.80	17,335,100.48

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

## （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		1,378,763.19	842,642.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		30,000.00	76,809.59
应收账款	十四/1		
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十四/2	1,352,013.58	2,012,457.00
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			54,950.99
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		2,760,776.77	2,986,859.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四/3	4,500,000.00	4,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		67,455.18	75,680.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,293.75	7,271.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,572,748.93	4,582,951.51
<b>资产总计</b>		7,333,525.70	7,569,811.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		115,880.75	
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		86,243.11	84,541.64
应交税费		828.90	1,168.02
其他应付款		424,000.00	424,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			50,000.00
<b>流动负债合计</b>		626,952.76	559,709.66
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		626,952.76	559,709.66
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			
未分配利润		-21,133,191.36	-20,829,662.48
<b>所有者权益合计</b>		6,706,572.94	7,010,101.82
<b>负债和所有者权益合计</b>		7,333,525.70	7,569,811.48

### （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	六/26	6,499,707.20	7,776,995.95
其中：营业收入	六/26	6,499,707.20	7,776,995.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		6,676,485.71	8,334,025.96
其中：营业成本	六/26	4,300,938.48	5,217,025.50
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	18,567.01	35,176.83
销售费用	六/28	1,056,299.07	1,474,165.91
管理费用	六/29	658,821.04	1,077,876.58
研发费用	六/30	632,067.83	495,986.52
财务费用	六/31	9,792.28	33,794.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-176,778.51	-557,030.01
加：营业外收入	六/34	23,011.66	128,387.40
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-153,766.85	-428,642.61
减：所得税费用	六/36		-187,545.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-153,766.85	-241,096.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,976.20	10,092.26
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-168,743.05	-251,189.14
<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>		-153,766.85	-241,096.88
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-168,743.05	-251,189.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,976.20	10,092.26
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四/4	186,255.93	197,583.15
减：营业成本	十四/4	154,924.77	176,552.22
税金及附加			408.00
销售费用			
管理费用		181,857.65	361,045.00
研发费用		150,775.12	183,751.22
财务费用		2,227.27	2,623.58
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-303,528.88	-526,796.87
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-303,528.88	-526,796.87
减：所得税费用			-131,699.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-303,528.88	-395,097.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-303,528.88	-395,097.65
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>			
<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		5,142,223.36	6,971,136.42
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	六/37	1,979,080.43	1,277,120.18
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>7,121,303.79</b>	<b>8,248,256.60</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,134,662.29	5,514,619.58
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		1,269,853.80	1,316,826.50
支付的各项税费		2,007.05	360,403.45
支付其他与经营活动有关的现金	六/37	371,480.57	1,113,032.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>6,778,003.71</b>	<b>8,304,881.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>343,300.08</b>	<b>-56,625.36</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,000.00	71,885.32
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>		18,000.00	71,885.32
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,000.00	-71,885.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,792.28	3,165.12
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>		9,792.28	3,165.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-9,792.28	-3,165.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		315,507.80	-131,675.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,215,431.04	2,201,523.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,530,938.84	2,069,847.97

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

#### （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		28,255.15	136,374.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,027,117.89	1,040,652.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,055,373.04	1,177,027.54
购买商品、接受劳务支付的现金		171,900.00	137,820.00
支付给职工以及为职工支付的现金		315,740.80	327,273.30
支付的各项税费		1,059.75	1,467.75
支付其他与经营活动有关的现金		28,324.42	58,423.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		517,024.97	524,984.17
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		538,348.07	652,043.37
<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			
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>投资活动产生的现金流量净额</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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,227.27	2,623.58
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>		2,227.27	2,623.58
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,227.27	-2,623.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		536,120.80	649,419.79
加：期初现金及现金等价物余额		842,642.39	1,282,493.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,378,763.19	1,931,913.36

### 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、公司基本情况

###### 1、历史沿革

上海洁润丝新材料股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海中大科技发展有限公司及自然人潘跃进、姜伟伟共同出资组建的股份有限公司,于2007年12月3日成立,取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币2,500万元,社会统一信用代码91310000669385053C。2015年12月29日,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

###### 2、注册地、组织形式和总部地址。

公司注册地址:上海市青浦区盈港东路8376号1幢506、507室

组织形式:股份有限公司

总部地址:上海市青浦区诸光路395号

###### 3、业务性质和主要经营活动。

高分子材料工程和技术研究与试验发展,功能高分子材料制造、织物涂层及整理,销售化工产品(除化学危险品)、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(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)

4、本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 16 日批准报出。

## 二、本年度合并财务报表范围

本期合并范围未发生变更，本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“八、1”。

## 三、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量，

### 2、持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 四、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

人民币元。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

(4) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

(1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

(2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；

(3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业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，应当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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短(一般指从购买

日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、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。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和初始计量

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，将金融资产划分为：

- 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；
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ② 金融资产的具体分类及后续计量：

##### 1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

###### <1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

###### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

###### <3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

##### 2) 权益工具

###### <1> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

###### <2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

### ③ 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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、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，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。

于每个资产负债表日，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，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。

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

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，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：

#### <1> 应收票据组合

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

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

#### <2> 应收账款组合

公司对于《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。本公司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，如果本公司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。以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司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，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，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。按照客户性质或账龄为共同风险特征，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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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，本公司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，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，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，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司信用减值损失计提具体方法如下：

1> 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2> 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合，账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失，没有约定明确的信用期以及信用期内的应收账款除有特别证据表明可回收性存在问题外，一般不计提坏账准备。本公司根据以前年度的实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率
3个月以内	不计提
4个月至6个月	5.00%
7个月至1年	10.00%
1年至2年	25.00%
2年至3年	50.00%
3年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

### <3> 其他应收款组合

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 本公司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，本公司按照未来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，本公司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，本公司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，本公司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，所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，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。其他应收款项的减值损失计提具体方法如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
3个月以内	5.00%
4个月至6个月	5.00%
7个月至1年	5.00%
1年至2年	20.00%
2年至3年	50.00%
3年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

#### <4> 应收款项融资组合

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为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时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

#### ④ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### ⑤ 核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司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 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。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。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。

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

#### (3) 金融工具的公允价值确定

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。

#### (4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司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，公司自初始确认起，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，公司在后续期间，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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 9、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

#### 10、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

#### 11、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

#### 12、其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注四、8—金融工具。

#### 13、存货

##### (1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品以及周转材料。

##### (2) 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

##### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- ① 产成品、商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。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

#### (4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

#### (5) 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销。

### 14、合同资产

#### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，指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。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，该收款权利应作为合同资产。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。

#### (2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注四、10、金融工具、②减值<1>应收票据组合、<2>应收账款组合”。

### 15、合同成本

#### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

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。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的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：

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

② 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③ 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

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

在确定与合同成本有关的资产的减值时，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下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### (1) 投资成本确定

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

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

### (2) 后续计量及损益确认方法

#### ① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

#### ② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安

排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

## 17、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%
办公及电子设备	年限平均法	5年	5.00%	19.00%

## 18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

## 19、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

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

(4) 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。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。

## 20、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

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

### (5) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 21、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

### (2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用年限平均法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

名称	使用年限	预计净残值率
非专利技术	10年	-
专利技术	10年	-

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

#### (5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

#### 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是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。长期待摊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的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### 24、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或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付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## 25、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、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。

短期薪酬在职工为公司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。

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (4) 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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定

进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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。

## 26、租赁负债

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。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，根据附注四、20 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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

## 27、收入

### (1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，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。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业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> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业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；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2) 营业收入确定的具体原则

① 按商品类型分类，公司的主营业务可分感光材料、商品贸易。各商品类型的收入确认方式如下：

<u>业务类型</u>	<u>收入确认方法</u>
感光材料	按销售商品收入的有关规定确认
商品贸易	按销售商品收入的有关规定确认

## ② 公司感光材料销售收入确认的时间及依据

- 1) 公司与客户签订相应的销售合同；
- 2) 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；
- 3) 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

## ③ 公司商品贸易销售收入确认的时间及依据

- 1) 公司与客户签订相应的销售合同；
- 2) 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；
- 3) 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

## 28、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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，计入当期损益冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当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企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

④ 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。

⑤ 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。财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期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予以确认；政府补助

为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。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，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

### 30、租赁

#### (1) 适用于执行新租赁准则

租赁是指让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### ① 公司作为承租人

##### 1) 初始计量

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### 2) 后续计量

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、20“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

3) 租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

##### 4) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ② 公司作为出租人

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### 1) 经营租赁

采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### 2) 融资租赁

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 31、重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

#### (2) 会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

### 32、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 与租赁相关的重大会计判断和估计

##### ① 租赁的识别

公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

##### ② 租赁的分类

公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

##### ③ 租赁负债

公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，公司综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

#### (2) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### (3) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (4) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (5) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (6) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及商品销售收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1.00%
教育附加税	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育附加税	实际缴纳的流转税	2.00%、1.00%
企业所得税（注）	应纳税所得额	15.00%、20.00%

注 1：上海洁润丝新材料股份有限公司 2021 年至 2023 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR202131005451，有效期三年。本期实际按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：子公司上海中大洁润丝实验室科技有限公司 2019 年至 2021 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR201931004387，有效期三年。子公司 2021 年度符合小型微利企业减免标准，对于年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，公司选择享受小型微利企业的所得税优惠政策。

### 六、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2021 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,385.53	23,640.69
银行存款	<u>1,525,553.31</u>	<u>1,191,790.35</u>
合计	<u>1,530,938.84</u>	<u>1,215,431.04</u>
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	-	-

注：截至期末，无其他抵押、冻结等对变现有限制或有潜在回收风险的款项。

## 2、应收票据

### ① 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	743,968.10	4,494,303.67
商业承兑票据		<u>71,926.60</u>
合计	<u>743,968.10</u>	<u>4,566,230.27</u>

### ② 坏账准备计提情况

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	743,968.10	100.00%	-	-	743,968.10
其中：					
应收票据组合 1	-	-	-	-	-
应收票据组合 2	<u>743,968.10</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>743,968.10</u>
合计	<u>743,968.10</u>	<u>100.00%</u>	-	-	<u>743,968.10</u>

  

类别	期初余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例	金额	计提比例	
按组合计提坏账准备	4,722,736.00	100.00%	156,505.73	3.31%	4,566,230.27
其中：					
应收票据组合 1	-	-	-	-	-
应收票据组合 2	<u>4,722,736.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,505.73</u>	<u>3.31%</u>	<u>4,566,230.27</u>
合计	<u>4,722,736.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>156,505.73</u>	<u>3.31%</u>	<u>4,566,230.27</u>

### 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		坏账准备	计提比例
	应收票据	金额		
应收票据组合 2	743,968.10		-	-

### ③ 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
3 个月以内	2,736,833.23
4-6 个月	803,652.28
7-12 个月	753,471.31
1 至 2 年	490,471.35
2 至 3 年	270,203.00
3 年以上	1,817,023.12
小计	<u>6,871,654.29</u>
减：坏账准备	2,190,272.20
总计	<u>4,681,382.09</u>

## (2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	6,871,654.29	100.00%	2,190,272.20	31.87%	4,681,382.09

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按组合计提坏账准备	5,254,957.60	100.00%	2,033,766.47	38.70%	3,221,191.13

按组合计提坏账准备:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3个月以内	2,736,833.23	-	0.00%
4-6个月	803,652.28	40,182.61	5.00%
7-12个月	753,471.31	75,347.13	10.00%
1至2年	490,471.35	122,617.84	25.00%
2至3年	270,203.00	135,101.50	50.00%
3年以上	<u>1,817,023.12</u>	<u>1,817,023.12</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>6,871,654.29</u>	<u>2,190,272.20</u>	<u>31.87%</u>

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,033,766.47	-	-	-	2,033,766.47

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
昌邑富润纺织科技有限公司	客户	583,918.00	42,651.80	1年以内	7.30%
潍坊华宝纺织有限公司	客户	425,800.00	1,272.00	1年以内	0.30%
昌邑市翔龙纺织有限公司	客户	353,320.00	24,187.00	1年以内	6.85%
潍坊华腾印染织造有限公司	客户	300,849.50	7,037.48	1年以内	2.34%
连云港飞雁毛毯有限责任公司	客户	300,000.00	300,000.00	3年以上	5.71%
合计		<u>1,963,887.50</u>	<u>375,148.28</u>		19.10%

## (5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

## 4、应收款项融资

## ① 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	221,926.60

## 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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	-

## 5、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	54,388.38	100.00%	297,506.50	87.75%
1 至 2 年	—	—	41,532.50	12.25%
2 至 3 年	—	—	—	—
合计	<u>54,388.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>339,039.00</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
中国石化销售有限公司上海石油分公司	供应商	23,549.08	43.30%	1 年以内	预付款
承一品牌策划(上海)有限公司	供应商	12,661.00	23.28%	1 年以内	预付款
斯闪(上海)商务咨询有限公司	供应商	10,000.00	18.39%	1 年以内	预付款
广州森尔博展览服务有限公司	供应商	4,250.00	7.81%	1 年以内	预付款
晋江市染整行业协会	供应商	<u>3,000.00</u>	<u>5.52%</u>	1 年以内	预付款
		<u>53,460.08</u>	<u>98.29%</u>		

(3) 其他说明

截至期末, 预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

#### 6、存货

项目	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备	
原材料	1,121,721.32	—	971,405.09	—	971,405.09
库存商品	2,242,404.87	—	2,214,826.78	—	2,214,826.78
在产品	<u>312,170.23</u>	—	<u>243,603.32</u>	—	<u>243,603.32</u>
合计	<u>3,676,296.42</u>	—	<u>3,429,835.19</u>	—	<u>3,429,835.19</u>

#### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵税额	—	54,950.99

#### 8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
画链实业(上海)有限公司	—	—

(2) 非交易性权益工具

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
画链实业(上海)有限公司	—	—	100,000.00	—	不以交易为目的	—

#### 9、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
① 账面原值					
期初余额	4,526,544.36	1,008,488.60	370,430.35	129,893.69	6,035,357.00
本期增加金额	15,929.20	-	-	-	15,929.20
其中：购置	-	-	-	-	-
在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
期末余额	4,542,473.56	1,008,488.60	370,430.35	129,893.69	6,051,286.20
② 累计折旧					
期初余额	2,752,105.48	949,016.64	346,790.27	123,398.86	4,171,311.25
本期增加金额	103,510.65	7,755.06	3,022.42	-	114,288.13
其中：计提	103,510.65	7,755.06	3,022.42	-	114,288.13
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	2,855,616.13	956,771.70	349,812.69	123,398.86	4,285,599.38
③ 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
④ 账面价值					
期末账面价值	1,686,857.43	51,716.90	20,617.66	6,494.83	1,765,686.82
期初账面价值	1,774,438.88	59,471.96	23,640.08	6,494.83	1,864,045.75

(2) 本期末无暂时闲置的固定资产。

## 10、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
账面原值		
期初余额	2,390,904.62	2,390,904.62
本期增加金额	-	-
本期减少金额	-	-
期末余额	2,390,904.62	2,390,904.62
累计折旧		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
减值准备		
期初余额	-	-

项目	房屋及建筑物	合计
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
期末余额	-	-
账面价值		
期末账面价值	<u>2,390,904.62</u>	<u>2,390,904.62</u>
期初账面价值	<u>2,390,904.62</u>	<u>2,390,904.62</u>

#### 11、无形资产

项目	专利权	非专利技术	合计
① 账面原值			
期初余额	1,786,500.00	2,247,600.16	4,034,100.16
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,786,500.00	2,247,600.16	4,034,100.16
② 累计摊销			
期初余额	1,786,500.00	2,223,325.50	4,009,825.50
本期增加金额	-	1,733.88	1,733.88
其中：计提	-	1,733.88	1,733.88
本期减少金额	-	-	-
期末余额	1,786,500.00	2,225,059.38	4,011,559.38
③ 减值准备			
期初余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	-	-	-
④ 账面价值			
期末账面价值	-	22,540.78	22,540.78
期初账面价值	-	24,274.66	24,274.66

#### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	7,271.23	-	2,013.48	-	5,257.75

#### 13、递延所得税资产/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	-	-	-	-
可抵扣亏损	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

#### 14、短期借款

项目	期末余额	期初余额
已贴现未到期票据	-	200,000.00

#### 15、应付账款

##### ① 应付账款列示

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
采购款	1,570,835.74	1,154,545.48

#### 16、合同负债

##### (1) 合同负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
产品销售款项	-	3,026.02

#### 17、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
短期薪酬	276,120.66	1,067,202.70	1,090,208.79	299,126.75
离职后福利-设定提存计划	24,192.30	215,433.60	224,903.10	33,661.80
合计	<u>300,312.96</u>	<u>1,282,636.30</u>	<u>1,315,111.89</u>	<u>332,788.55</u>

##### (2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	137,649.80	843,205.00	839,442.30	133,887.10
职工福利费	-	12,782.50	12,782.50	-
社会保险费	16,008.80	111,351.20	112,742.70	17,400.30
其中：医疗保险费	15,395.10	107,715.20	109,150.80	16,830.70
工伤保险费	613.70	3,636.00	3,591.90	569.60
住房公积金	8,589.00	99,864.00	107,613.00	16,338.00
工会经费和职工教育经费	<u>113,873.06</u>	-	<u>17,628.29</u>	<u>131,501.35</u>
合计	<u>276,120.66</u>	<u>1,067,202.70</u>	<u>1,090,208.79</u>	<u>299,126.75</u>

##### (3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险	23,459.10	206,812.20	215,667.80	32,314.70
失业保险费	<u>733.20</u>	<u>8,621.40</u>	<u>9,235.30</u>	<u>1,347.10</u>
合计	<u>24,192.30</u>	<u>215,433.60</u>	<u>224,903.10</u>	<u>33,661.80</u>

其他说明：

截至期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

#### 18、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	335,720.57	223,413.71
教育费附加	14,529.11	11,170.69
个人所得税	771.32	1,392.33
城市维护建设税	<u>20,340.75</u>	<u>15,232.23</u>
合计	<u>371,361.75</u>	<u>251,208.96</u>

#### 19、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
其他应付款	1,987,850.93	1,224,000.00

##### (1) 其他应付款

###### ① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付个人款	1,987,850.93	1,224,000.00

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	465,768.69	465,768.69

21、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	393.38
已背书未到期票据	-	3,439,320.00
合计	-	<u>3,439,713.38</u>

22、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	1,847,656.07	1,847,656.07

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海中大科 技发展有限 公司	20,500,000.00	-	-	-	-	-	20,500,000.00
潘跃进	2,812,500.00	-	-	-	-	-	2,812,500.00
杨健	937,500.00	-	-	-	-	-	937,500.00
翁昔阳	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
陈晰	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
姜晓峰	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
廖宗敏	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
张锦	125,000.00	-	-	-	-	-	125,000.00
倪流景	124,000.00	-	-	-	-	-	124,000.00
胡佳平	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	-	-	-	-	-	<u>25,000,000.00</u>

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	2,839,764.30	-	-	2,839,764.30

25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,984,453.05	-19,206,087.12
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	-19,984,445.05	-19,206,087.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-168,743.05	-778,365.93
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-20,153,196.10	-19,984,453.05

## 26、营业收入和营业成本

### (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	6,499,707.20	4,300,938.48	7,776,995.95	5,217,025.50

### (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	感光材料	贸易	合计
商品类型			
其中：			
感光材料	6,499,707.20	-	6,499,707.20
贸易	-	-	-
合计	6,499,707.20	-	6,499,707.20

## 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	10,830.76	16,021.57
教育费附加	7,736.25	16,021.56
印花税	-	3,133.70
合计	<u>18,567.01</u>	<u>35,176.83</u>

## 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	203,573.87	221,300.51
差旅费	161,309.74	465,625.11
办公费	382,268.00	390,781.86
修理费	6,050.00	39,600.00
广告费	2,830.00	22,537.90
市场开发费	224,131.75	226,821.31
折旧摊销及物耗	45,135.71	84,374.89
其他	31,000.00	23,124.33
合计	<u>1,056,299.07</u>	<u>1,474,165.91</u>

## 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	222,262.77	251,561.05
差旅费	35,110.14	44,346.00
办公费	7,570.30	20,921.29
折旧摊销及物耗	77,120.80	204,336.32
业务招待费	1,040.00	8,825.00
中介服务费	7,547.17	150,188.62
租赁费	294,544.48	341,121.82
会务费	8,081.71	6,353.58

项目	本期发生额		上期发生额
其他	5,543.67		50,222.90
合计	658,821.04		1,077,876.58
30、研发费用			
项目	本期发生额		上期发生额
人工费	446,793.30		445,065.00
物料消耗	168,409.16		32,684.88
折旧摊销	16,865.37		18,236.64
合计	632,067.83		495,986.52
31、财务费用			
项目	本期发生额		上期发生额
利息支出	7,000.00		30,629.50
减：利息收入	1,601.29		2,610.38
银行手续费及其他	4,393.57		5,775.50
合计	9,792.28		33,794.62
32、其他收益			
项目	本期发生额		上期发生额
稳岗补贴	-		-
33、信用减值损失			
项目	本期发生额		上期发生额
坏账损失	-		-
34、营业外收入			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	23,011.66	128,387.40	23,011.66
计入当期损益的政府补助：			
补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关 与收益相关
扶持资金	23,011.66	128,387.40	与收益相关
35、营业外支出			
项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	-	-	-
合计	-	-	-
36、所得税费用			
(1) 所得税费用表			
项目	本期发生额		上期发生额
当期所得税费用	-		-187,545.73
递延所得税费用	-		-
合计	-		-187,545.73
37、现金流量表项目注释			
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金			

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,954,467.48	1,146,000.00
政府补助	23,011.66	128,287.40
利息	1,601.29	2,610.38
合计	1,979,080.43	1,277,120.18

(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
往来款	-	15,000.00
租赁费	294,544.48	341,121.82
差旅费	-	129,639.85
办公费	7,570.30	222,332.91
运输费	48,303.34	226,821.31
会务费	8,081.71	6,353.58
中介服务费	7,547.17	150,188.62
业务招待费	1,040.00	8,825.00
手续费	4,393.57	5,775.50
其他	-	6,974.34
合计	371,480.57	1,113,032.43

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现收到的现金	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债	-	-

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-153,766.85	-241,096.88
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	114,288.13	119,052.68
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	1,733.88	11,545.02
长期待摊费用摊销	1,977.48	3,192.48
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)	9,792.28	33,794.62
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)	-	-
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)	-246,461.23	-5,428.45
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,868,648.43	2,887,248.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,252,912.04	-2,864,932.90
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	343,300.08	-56,625.36

项目	本期金额	上期金额
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,530,938.84	2,06,9847.97
减：现金的年初余额	1,215,431.04	2,201,523.77
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	315,507.80	-131,675.80

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	1,530,938.84	1,215,431.04
其中：库存现金	4	4
可随时用于支付的银行存款	5,385.53	23,640.69
可随时用于支付的其他货币资金	1,525,553.31	1,191,790.35
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		
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
③ 期末现金及现金等价物余额	1,530,938.84	1,215,431.04

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并  
无
2. 同一控制下企业合并  
无
3. 处置子公司  
无
4. 其他原因的合并范围变动  
无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

#### (1) 子公司构成

子公司名称	主要经营注册地		业务性质	持股比例		取得方式
	地			直接	间接	
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	上海青浦	上海青浦	生产销售	90.00%	-	设立

根据公司 2020 年第四届董事会第四次会议决议，将公司持有的上海中大洁润丝实验室科技有限公司（以下简称洁润丝实验室）10%股份，合计 90 万股转让给上海逸澄实业发展中心，转让价格 492,409.60 元

元。根据公司 2021 年第四届董事会第六次会议决议，将公司持有的洁润丝实验室 25%股份，合计 250 万股转让给上海逸澄实业发展中心，转让价格 150 万元。转让后公司持有洁润丝实验室 560 万股，占标的公司股份总额的 56%。截止至审计报告出具日上述两次股权款均尚未完成支付，故股权的相关权利尚未发生改变，公司仍享有洁润丝实验室 90%股权。

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	10.00%	14,976.20	-	608,533.87

## 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
上海中大洁润丝实验室科技有限公	9,278,210.64	4,111,677.04	13,389,887.68	5,456,892.89	1,847,656.07	7,304,548.96

(续上表 1)

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公	12,151,010.84	4,203,544.75	16,354,555.59	8,571,322.83	1,847,656.07	10,418,978.90

(续上表 2)

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	6,313,451.27	149,762.03	149,762.03	-195,047.99

(续上表 3)

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	7,579,412.80	100,922.55	100,922.55	-708,668.73

## 九、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海中大科技发展有限公司	上海	纺织专业技术领域内的技术服务、技术咨询，实业投资，投资管理，企业管理咨询，商务信息咨询。	10,000,000.00	82.00%	82.00%

本企业最终控制人为潘跃进。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1。

## 3、本企业的合营和联营企业情况

无

## 4、其他关联方情况

### 其他关联方名称

潘跃进

姜晓烽

孙扶

陈晰

廖宗敏

张锦

张维天

倪流景

### 其他关联方与本企业关系

本公司董事长、董事

董事

董事

董事、董事会秘书、财务总监

监事长、监事

董事

职工代表监事

监事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无向关联方购销商品、提供和接受劳务的情况。

### (2) 关联租赁情况

公司无向关联方租赁的情况。

### (3) 关联担保情况

公司无关联担保情况。

### (4) 关联方应收应付款项

本期无关联方应收应付项目。

## 十、股份支付

公司无需要说明的股份支付。

## 十一、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

### 2、或有事项

公司无需要说明的或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、 母公司财务报表主要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄

期末余额

账龄	期末余额
3 年以上	1,711,119.59
小计	1,711,119.59
减：坏账准备	1,711,119.59
总计	=

(2) 应收账款分类列示

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,711,119.59	100.00%	1,711,119.59	100.00%	-

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	1,711,119.59	100.00%	1,711,119.59	100.00%	-

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
3 年以上	1,711,119.59	1,711,119.59	100.00%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,711,119.59	-	-	-	1,711,119.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
连云港飞雁毛毯有限责任公司	客户	300,000.00	300,000.00	3 年以上	17.53%
海城市海富染整印花有限公司	客户	168,820.00	168,820.00	3 年以上	9.87%
资兴（滨州）纺织印染有限公司	客户	153,760.00	153,760.00	3 年以上	8.99%
山东如意数码科技印染有限公司	客户	139,580.00	139,580.00	3 年以上	8.16%
浙江瑞欧纺织印花有限公司	客户	117,303.57	117,303.57	3 年以上	6.86%
		<u>879,463.57</u>	<u>879,463.57</u>		<u>51.41%</u>

(5) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额
1 年以内	871,755.35
1-2 年	480,258.23
小计	1,352,013.58
减：坏账准备	-
总计	<u>1,352,013.58</u>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内子公司往来	1,352,013.58	2,012,457.00

(1) 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 1 月 1 日余额	-	-	-	-
2021 年 1 月 1 日余额在本期	-	-	-	-
—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	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

(3) 本报告期末发生实际核销的其他应收款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	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
上海中大洁润丝实验室科技 有限公司	子公司往来款	1,352,013.58	1 年以内	100.00%	-

(5) 其他应收款余额中无涉及政府补助的应收款项。

(6) 其他应收款余额中无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

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
上海中大洁润 丝实验室科技 有限公司	4,500,000.00	-	4,500,000.00	4,500,000.00	-	4,500,000.00

(1) 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
-------	------	------	------	------	--------------	--------------

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
上海中大洁润 丝实验室科技 有限公司	4,500,000.00	-	-	4,500,000.00	-	-

#### 4、营业收入和营业成本

##### (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	186,255.93	154,924.77	197,583.15	176,552.22

## 十五、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
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)	23,011.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	
减：所得税影响额	3,451.75	
少数股东权益影响额	1,955.99	
合计	17,603.92	

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益 率	每股收益	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.03%	-0.0067	-0.0067
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.25%	-0.0074	-0.0074

## 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：

上海市青浦区徐泾镇诸光路 366 弄 18A