



宝坤新材

NEEQ : 836329

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

JIANGSU BAOKUN NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	83

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。

公司负责人俞学功、主管会计工作负责人潘洁及会计机构负责人（会计主管人员）潘洁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
报告期内尚未实现盈利	<p>由于新冠疫情的影响和市场竞争的不断加剧，加之新产品运用开拓难度的增加，给公司完成生产经营目标任务带来了不可避免的影响。如何化解危机，对公司业务发展产生的影响决定了今年及未来公司的经营目标能否实现。</p> <p>应对措施：（1）进一步开发新客户，合作、引导、帮助其应用新技术、新材料，提高对公司产品的采购数量；（2）进一步提高生产效率，降本增效，不断提高盈利空间；（3）进一步细分目标市场，不断寻求新的业务增长点；（4）完善绩效考核机制，打造充满活力的高效销售团队。公司所处行业具备良好的政策鼓励导向，行业发展前景、上下游产业景气情况良好，公司产品具备较好的核心竞争力，未来的发展前景良好。</p>
客户集中度风险	<p>报告期内，公司前五大客户销售累计金额占营业收入的占比相对较高，目前客户销售回款情况良好，公司与这些优质客户保持着良好的业务关系。但是，由于公司对前五大客户的销售上营业收入的比例相对较高，如果部分客户经营情况不利，从而降低对公司产品的采购，公司的营业收入增长将受到较大影响。另外，客户集中度过高对公司的议价能力也存在一定的不利影响，并进而影响公司的盈利。</p>

	<p>应对措施：未来公司将在稳固现有重点客户合作关系的基础上，不断坚持进行市场培育和客户培育，通过新产品研发和开发，开拓最终产品市场，从而减轻对主要客户的依赖程度。</p>
厂房租赁风险	<p>2019 年 12 月,公司与常州钟楼经济开发区投资建设有限公司签订了《房屋租赁合同》。所租赁的厂房属江苏省省级高新技术开发区，该项目为园区引进项目，假如在租赁期内出现拆迁、产权纠纷或其他纠纷，致厂房无法正常租用，公司将蒙受搬迁、装修厂房、停工损失等负面影响。</p> <p>应对措施：目前所租赁的厂房属于省级高新技术开发区，在租赁期内出现搬迁、产权纠纷或其他纠纷致厂房无法正常使用的可能性较小，如果出现上述情况，公司可以在周边高新园区租赁厂房。</p>
技术流失风险	<p>国内玻璃纤维复合材料行业的发展较快，市场竞争也很激烈，行业对高新技术人才的需求加剧，公司如果不进一步加强研发能力，增强更多技术储备，不能持续保持技术队伍的领先优势，公司将面临一定的技术风险和核心技术人员的流失风险，这将会对公司的正常生产和持续发展造成重大影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步完善内部管理机制，坚持创新研发技术领先，通过引进专业科技研发人才并与科技院校进行产、学、研合作等方式，不断提升公司的研发水平和增强研发能力，储备、提高、增强自己的核心技术，保持核心技术和关键岗位管理人员队伍的稳定，切实保障公司的经营发展和核心竞争力提高。</p>
未弥补亏损达实收股本总额三分之一的风险	<p>由于受新型冠状病毒疫情的影响，原计划进行实施的项目受到不同程度的暂停、延期，公司原有业务开展计划未达到预期效果。截至 2022 年 6 月 30 日，公司财务报表未分配利润累计金额 -30,962,944.60 元，未弥补亏损 30,962,944.60 元，达到公司股本总额 31,498,000.00 元的三分之一。</p> <p>应对措施：公司虽然未弥补亏损达到并超过实收股本总额三分之一，未来存在资不抵债的风险，但是，公司一方面提示投资者注意投资风险，另一方面积极采取应对措施，努力开拓有利于企业发展的市场环境。</p>
股权质押风险	<p>公司控股股东俞学功先生以其持有的 5,204,000 股的公司股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）作质押担保。如果全部质押股份被行权可能导致公司控股股东或实际控制人发生变化。</p> <p>应对措施：公司积极关注控股股东、实际控制人俞学功先生的股权质押情况，做好信息披露工作。</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、股份公司、泰瑞新材、宝坤新材	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
本集团	指	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
联诚投资	指	常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）
慧工科技	指	常州慧工信息科技有限公司
青枫投资	指	常州青枫股权投资管理有限公司-常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）
瑞盾医疗	指	常州瑞盾医疗器械科技有限公司
期初	指	2022 年 1 月 1 日
期末	指	2022 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏宝坤新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSU BAOKUN NEW MATERIALTECHNOLOGY CO.,LTD BK
证券简称	宝坤新材
证券代码	836329
法定代表人	俞学功

二、 联系方式

董事会秘书	吴伦
联系地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
电话	0519-85520673
传真	0519-85520675
电子邮箱	805594778@qq.com
公司网址	www.trustjs.com
办公地址	常州钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 9 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造-C30-非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造
主要业务	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
主要产品与服务项目	玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售
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）	31,498,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（俞学功）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（俞学功），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	91320400053489006D	否
注册地址	江苏省常州市钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号	否
注册资本（元）	31,498,000	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	上海市徐汇区常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

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	6,673,734.34	2,163,180.53	208.51%
毛利率%	-0.01%	48.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,436,768.61	-752,465.60	-90.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,447,332.02	-808,699.96	-78.97%
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）	-8.81%	-3.33%	-
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）	-8.87%	-3.58%	-
基本每股收益	-0.05	-0.02	-150.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,620,477.79	20,010,921.67	-6.95%
负债总计	3,263,585.60	3,206,380.23	1.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,591,666.85	17,028,435.46	-8.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.54	-7.41%
资产负债率%（母公司）	9.52%	8.87%	-
资产负债率%（合并）	17.53%	16.02%	-
流动比率	8.79	6.28	-
利息保障倍数	-	-54.88	-

(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	-170,515.03	327,778.14	-152.02%
应收账款周转率	1.49	0.23	-
存货周转率	1.01	0.47	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.95%	-3.53%	-
营业收入增长率%	208.51%	-84.64%	-
净利润增长率%	116.08%	58.96%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

公司是一家主营玻纤立体芯材、玻纤网格芯材等高性能纤维复合材料的研发、生产和应用的高新技术企业。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司管理型行业分类》标准，公司所处行业属于 C-制造-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3061 玻璃纤维及制品制造，是玻璃纤维及制品制造细分行业的高性能复合材料生产商。多年来，公司立足于高性能玻璃纤维复合材料行业，拥有较为完整的研发、生产、销售和服务流程。公司通过直销和订单式生产的模式，制定科学的生产计划，通过原材料采购、生产计划、产品检验等一系列程序，生产出满足客户需求的产品从而实现销售。技术上具有较强的自主创新能力，拥有完整的自主知识产权。公司坚持以市场为导向，以保持新的高度为目标，不断开拓新的视野，坚持“科技、创新、绿色、节能”的企业理念，形成了特有的产品制造工艺，具有先进科学的产品结构设计能力，能够为用户提供完善的材料解决方案。产品被广泛应用于建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域，在业内获得良好的信誉及知名度，成为专业打造国内领先的新型复合材料高新技术企业。收入主要来源于产品的销售及后续运营服务。公司的商业模式主要以自主研发的先进生产设备为基础，充分利用自身拥有的生产技术团队优势，不断优化产品生产工艺，保护多样性的生产工艺核心，使得产品具备轻量化、优性能、成型简单、绿色环保的特点，以稳定的产品质量，为国内外玻纤复合材料市场提供技术含量高、工艺结构合理、品种规格全面的复合材料产品并提供相关服务，确保公司产品在建筑石材、公路运输、轨道交通、石油储罐等领域得到广泛应用，从而获得利润。在经营活动中，公司采用直销与经销相结合的销售模式。直销模式下销售人员直接与目标客户沟通，获取订单信息，与客户就产品类型、价格、质量要求和交货日期等信息进行约定并签订销售合同；经销模式下公司通过经销商进行销售，以扩大公司市场份额。公司还积极参加国际国内玻璃纤维和复合材料的产品展销会和推广会，多渠道推广宣传企业产品，挖掘潜在的客户对象和销售渠道，不断扩大公司产品的市场覆盖面，保证企业与整个产业链能够建立良好的合作关系，并根据客户的需求及时提供产品和服务。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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	232,503.35	1.25%	471,031.15	2.35%	-50.64%
应收账款	3,499,943.91	18.80%	3,644,123.41	18.21%	-3.96%
预付账款	4,262,384.48	22.89%	4,568,240.72	22.83%	-6.70%
其他应收款	42,352.95	0.23%	42,192.24	0.21%	0.38%
存货	4,567,256.50	24.53%	3,896,360.12	19.47%	17.22%
固定资产	4,989,206.99	26.79%	5,518,892.33	27.58%	-9.60%
长期借款	380,000.00	2.04%	380,000.00	1.90%	0.00%
使用权资产	1,025,574.52	5.51%	1,367,432.71	6.83%	-25.00%
应付账款	698,165.16	3.75%	658,749.35	3.29%	5.98%
合同负债	105,185.29	0.56%	103,415.38	0.52%	1.71%
应付职工薪酬	142,419.91	0.76%	211,345.86	1.06%	-32.61%
应交税费	378,800.63	2.03%	357,452.17	1.79%	5.97%
其他应付款	97,375.90	0.52%	58,716.97	0.29%	65.84%
其他流动负债	12,150.33	0.07%	11,920.24	0.06%	1.93%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金：截止至 2022 年 6 月 30 日，货币资金余额 232,503.35 元，较上年期末减少了 50.64%，主要原因是公司购买商品、接受劳务支付的现金增加，导致货币资金同比减少。
- 2、应付职工薪酬：截止至 2022 年 6 月 30 日，应付职工薪酬余额 142,419.91 元，较上年期末减少 32.61%，主要原因是上年期末应付职工薪酬中含计提 2021 年年年终奖 43,500.00 元，且 2022 年销售部门一位员工退休，导致应付职工薪酬较上年期末减少。
- 3、其他应付款：截止至 2022 年 6 月 30 日，其他应付款余额 97,375.90 元，较上年期末增加 65.84%，主要原因是子公司旭森建筑其他应付款本期期末余额较上年期末余额增加 37,277.80 元导致。

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	6,673,734.34	-	2,163,180.53	-	208.51%
营业成本	6,674,646.04	100.01%	1,119,487.40	51.75%	496.22%
毛利率	-0.01%	-	48.25%	-	

销售费用	309,274.57	4.63%	427,869.40	19.78%	-27.72%
管理费用	996,273.69	14.93%	1,123,082.29	51.92%	-11.29%
研发费用	192,720.37	2.89%	265,319.53	12.27%	-27.36%
财务费用	105,695.77	1.58%	16,907.55	0.78%	525.14%
信用减值损失	148,636.08	2.23%	153,178.43	7.08%	-2.97%
资产减值损失	-	-	-58,608.77	-2.71%	100.00%
其他收益	10,785.50	0.16%	60,000.00	2.77%	-82.02%
资产处置收益	-	-	-5,063.36	-0.23%	100.00%
营业利润	-1,445,042.59	-21.65%	-642,919.90	-29.72%	-124.76%
营业外收入	-	-	40.58	0.00%	-100.00%
营业外支出	16.00	0.00%	-	-	-
净利润	-1,447,649.25	-21.69%	-669,968.33	-30.97%	-116.08%
经营活动产生的现金流量净额	-170,515.03	-	327,778.14	-	-152.02%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	12,300.00	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-68,012.77	-	-	-	-

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内营业收入同比增加 208.51%，主要原因是报告期内子公司慧工科技化工原料业务增加，实现销售收入 6,585,840.54 元，较上年同期子公司慧工科技的销售收入 414,123.86 元大幅增加导致。
2、营业成本：报告期内营业成本 6,674,646.04 元，较上年同期增加 496.22%，主要原因是报告期内营业收入同比增加 208.51%，营业成本也同比增加。但由于子公司慧工科技的化工原料业务毛利率较低，导致营业成本较高。另宝坤新材因疫情原因，车间产量减少，导致生产成本偏高，营业成本增加。
3、毛利率：报告期内毛利率-0.01%，主要原因是子公司慧工科技销售化工原料，销售占比 98.68%，毛利率 2.48%。宝坤新材因疫情原因，员工大部分封控在家，导致工厂生产停滞，产量减少，成本增加，截止至 2022 年 6 月 30 日，宝坤新材销售占比 1.32%，对应的成本为 252,079.58 元，毛利率为-186.80%。
4、财务费用：报告期内财务费用 105,695.77 元，较上年同期增加 525.14%，主要原因是报告期内执行新租赁准则，租赁融资费用增加导致。另因报告期内长期借款 380,000.00 元，导致财务费用中的利息支出增加，从而导致财务费用增加。
5、其他收益：报告期内其他收益 10,785.50 元，较上年同期减少-82.02%，主要原因是上年同期的 60,000.00 元为定增补助，报告期内的其他收益主要来源于个税返还及稳岗返还。
6、净利润：报告期内净利润-1,447,649.25 元，较上年同期减少 116.08%，主要原因是前述因素的综合影响，导致本期净利率较上年同期减少 116.08%。
7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 152.02%，主要原因是报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金增加导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销	

部分)	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,778.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,007.50
非经常性损益合计	10,769.50
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	206.09
非经常性损益净额	10,563.41

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
常州慧工信息科技有限公司	子公司	危化品经营、成品油零售、物联网技术服务等	2,000,000.00	3,046,405.37	284,911.02	6,585,840.54	23,948.06
泰州旭森建筑工程有限公司	子公司	石油化工设备工程、建筑	35,000,000.00	1,176,715.98	515,221.76	0.00	-109,670.21

		机电安装工程、建筑装饰装修工程等					
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	子公司	医疗器械、医用口罩、销售批发	5,000,000.00	1,040,470.05	-410,037.70	0.00	-48,242.83

（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

报告期内，公司积极贯彻绿色发展理念，以创建文明和谐社会为己任，勇于承担社会责任，努力参与经济发展建设活动，与社会共享企业发展成果。

公司在日常经营活动中，一是坚持遵纪守法，诚实信用，按时纳税，接受监督；二是积极吸纳就业和保障员工合法权益；三是依法纳税，恪尽职守，为全体股东和每一个员工负责，努力提升员工素质，积极承担起可持续发展的社会责任。

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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
2020-022	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年4月15日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	减少和避免关联交易其他承诺	2015年10月19日	-	正在履行中
公开转让说明	其他股东	股权演变	2015年10月19日	-	正在履行中

书					
公开转让说明书	其他股东	资金来源	2015 年 10 月 19 日	-	已履行完毕
公开转让说明书	公司	持续经营	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	公司合规	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止及知识产权	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	个人诚信	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	对外投资与公司利益	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	股票发行备案文件	2015 年 10 月 19 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时曾作出如下承诺：

1、《关于避免同业竞争的承诺》

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东和实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内,未有违反承诺情况。

2、关于《减少和避免关联交易承诺函》

承诺内容：为减少和避免未来可能发生的关联交易，公司持股 5%以上的股东出具了《关于减少和避免关联交易承诺函》。

履行情况：在执行期间，公司曾向实际控制人控制的浙江诸暨嘉禾纺织有限公司、俞嘉明拆借资金累计 700 万元，用于关联方资金周转，没有很好的履行相关承诺。

至报告期末前，相关非经营性资金占用情况已经清理完毕，上述关联交易没有对公司的经营和发展造成不良影响。

3、《关于公司持续经营的承诺函》

公司自承诺函起至今，通过了历次工商年检，有持续经营记录。报告期内，不存在未来持续经营的法律障碍。

4、《股权演变清晰合法有效的承诺》

本公司股份系各股东实名持有，不存在信托持股、委托持股或其他类似安排，不存在任何形式的股权纠纷，公司股权明晰。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

5、《公司合规承诺函》

公司董、监、高签署了该承诺，在报告期内，未有违反承诺情况。

6、《董监高关于竞业禁止及知识产权事项的承诺函》

承诺内容：本人及公司不存在与其他公司或单位签署的竞业禁止的约定，不存在竞业禁止相关事项的纠纷或潜在纠纷；本人不存在将原任职单位的知识产权、商业秘密提供给公司使用的情形，不存在侵犯原任职单位知识产权、商业秘密的情形，亦不存在相关纠纷或潜在纠纷。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

7、《董事及监事不存在对外投资与公司产生利益冲突承诺函》

承诺内容：任职期间本人或与本人关系密切的家庭成员没有发生在中国境内外直接或间接参与公司利益冲突的对外投资项目或活动。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

8、《关于个人诚信状况的声明》

声明内容：公司董监高及核心技术人员不存在因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；不存在对于所任职（包括任现职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚的情形；不存在负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其它不诚信行为。

履行情况：报告期内，未有违反声明承诺情况。

9、公司董事对挂牌公司股票发行备案文件真实性、准确性和完整性的承诺

承诺内容：所有备案材料均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子版文件内容、格式与纸质材料一致。江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司全体董事对其真实性、准确性、完整性、一致性承担个别和连带的法律责任。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

10、《关于控股股东、实际控制人资金占用承诺》

承诺内容：本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其他企业不以垫付工资、福利、保险、广告等费用和其他支出，代偿还债务，有偿或者无偿、直接或者间接拆借公司资金，为本人、本人近亲属及直接或者间接控制的其他企业承担担保责任形成的债权及其他在没有商品和劳务提供情况下使用公司资金等任何方式占用公司的资金，且将严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等相关规范治理制度的规定，保证不违规占用公司资金，以维护公司财产的完整和安全。

履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

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	24,895,932	79.04%	0	24,895,932	79.04%
	其中：控股股东、实际控制人	2,494,650	7.92%	0	2,494,650	7.92%
	董事、监事、高管	441,550	1.40%	0	441,550	1.40%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,602,068	20.96%	0	6,602,068	20.96%
	其中：控股股东、实际控制人	3,018,750	9.58%	0	3,018,750	9.58%
	董事、监事、高管	1,324,650	4.21%	0	1,324,650	4.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,498,000	-	0	31,498,000	-
普通股股东人数						39

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	俞学功	5,513,400	0	5,513,400	17.50%	3,018,750	2,494,650	5,204,000	0
2	王洁	5,134,000	0	5,134,000	16.30%	0	5,134,000	0	0
3	联诚投资	4,168,000	0	4,168,000	13.23%	2,258,668	1,909,332	0	0
4	青枫投资	2,840,000	0	2,840,000	9.02%	0	2,840,000	0	0
5	顾武林	1,645,000	0	1,645,000	5.22%	0	1,645,000	0	0
6	韩静妍	1,545,000	0	1,545,000	4.91%	0	1,545,000	0	0
7	江艳	1,050,000	0	1,050,000	3.33%	0	1,050,000	0	0
8	张斌	1,024,000	0	1,024,000	3.25%	768,000	256,000	0	0
9	俞文宁	986,000	0	986,000	3.13%	0	986,000	0	0
10	俞学明	816,000	0	816,000	2.59%	0	816,000	0	0

合计	24,721,400	-	24,721,400	78.48%	6,045,418	18,675,982	5,204,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东俞学功系常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，俞学功与俞学明系兄弟，其他股东之间不存在关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	12,000,000	23,403.47	否	-	-	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
俞学功	董事长、总经理	男	1971 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
蒋海兵	董事	男	1986 年 12 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
俞利红	董事	女	1972 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
周娜	董事	女	1990 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
许雅娟	董事	女	1953 年 9 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
张斌	监事会主席	男	1980 年 1 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
王惠琴	监事	女	1957 年 5 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
冯建妹	职工监事	女	1983 年 3 月	2022 年 4 月 26 日	2025 年 5 月 19 日
吴伦	董事会秘书	男	1957 年 3 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
贺志远	副总经理	男	1977 年 2 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
潘洁	财务负责人	女	1981 年 6 月	2022 年 5 月 20 日	2025 年 5 月 19 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

上述董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间无关联关系，相互之间独立；公司股东俞学功系常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）的执行事务合伙人，俞学功与俞学明系兄弟，其他股东之间不存在关联关系。

（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
行政人员	4	5

财务人员	2	2
销售人员	4	3
技术人员	5	5
生产人员	7	7
员工总计	22	22

(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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	232,503.35	471,031.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	3,499,943.91	3,644,123.41
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	4,262,384.48	4,568,240.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	42,352.95	42,192.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	4,567,256.50	3,896,360.12
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、（六）	1,255.09	502,648.99
流动资产合计		12,605,696.28	13,124,596.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(七)	4,989,206.99	5,518,892.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(八)	1,025,574.52	1,367,432.71
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(九)		
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,014,781.51	6,886,325.04
资产总计		18,620,477.79	20,010,921.67
流动负债：			
短期借款			
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、(十)	698,165.16	658,749.35
预收款项			
合同负债	六、(十一)	105,185.29	103,415.38
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、(十二)	142,419.91	211,345.86
应交税费	六、(十三)	378,800.63	357,452.17
其他应付款	六、(十四)	97,375.90	58,716.97
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、(十五)		687,620.06
其他流动负债	六、(十六)	12,150.33	11,920.24
流动负债合计		1,434,097.22	2,089,220.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(十七)	380,000.00	380,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、（十八）	1,449,488.38	737,160.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,829,488.38	1,117,160.20
负债合计		3,263,585.60	3,206,380.23
所有者权益：			
股本	六、（十九）	31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十）	15,056,611.45	15,056,611.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-30,962,944.60	-29,526,175.99
归属于母公司所有者权益合计		15,591,666.85	17,028,435.46
少数股东权益		-234,774.66	-223,894.02
所有者权益合计		15,356,892.19	16,804,541.44
负债和所有者权益总计		18,620,477.79	20,010,921.67

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

（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
流动资产：			
货币资金		170,958.30	117,557.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	1,344,572.99	1,488,752.49
应收款项融资			
预付款项		2,411,296.14	2,719,738.05
其他应收款	十四、（二）	3,098,103.76	3,482,332.55
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		4,314,904.62	3,794,008.24
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			437,204.16
流动资产合计		11,339,835.81	12,039,593.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	3,526,300.00	3,299,000.00
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		4,716,622.78	5,202,553.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,010,712.40	1,347,616.54
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,253,635.18	9,849,170.20
资产总计		20,593,470.99	21,888,763.55
流动负债：			
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		272,165.57	232,749.76
预收款项			
合同负债		94,745.61	92,975.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		133,699.91	198,425.85
应交税费		6,894.20	1,659.72
其他应付款		1,381.13	
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			677,602.58
其他流动负债		11,805.20	11,575.11
流动负债合计		520,691.62	1,214,988.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,439,110.27	726,421.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,439,110.27	726,421.46
负债合计		1,959,801.89	1,941,410.18
所有者权益：			
股本		31,498,000.00	31,498,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		15,073,678.75	15,073,678.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-27,938,009.65	-26,624,325.38
所有者权益合计		18,633,669.10	19,947,353.37
负债和所有者权益合计		20,593,470.99	21,888,763.55

（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		6,673,734.34	2,163,180.53
其中：营业收入	六、（二十二）	6,673,734.34	2,163,180.53
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,278,198.51	2,955,606.73
其中：营业成本	六、(二十二)	6,674,646.04	1,119,487.40
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、(二十三)	-411.93	2,940.56
销售费用	六、(二十四)	309,274.57	427,869.40
管理费用	六、(二十五)	996,273.69	1,123,082.29
研发费用	六、(二十六)	192,720.37	265,319.53
财务费用	六、(二十七)	105,695.77	16,907.55
其中：利息费用			
利息收入		63.60	897.87
加：其他收益	六、(二十八)	10,785.50	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(二十九)	148,636.08	153,178.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-58,608.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-5,063.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,445,042.59	-642,919.90
加：营业外收入	六、(三十一)		40.58
减：营业外支出	六、(三十二)	16.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,445,058.59	-642,879.32

减：所得税费用	六、(三十三)	2,590.66	27,089.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,447,649.25	-669,968.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,447,649.25	-669,968.33
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）		-10,880.64	82,497.27
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,436,768.61	-752,465.60
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,447,649.25	-669,968.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,436,768.61	-752,465.60
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-10,880.64	82,497.27
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.02

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	十四、(四)	87,893.80	1,047,512.35
减：营业成本	十四、(四)	252,079.58	711,226.22
税金及附加		412.86	855.90
销售费用		308,974.57	418,754.66
管理费用		768,619.64	787,198.48
研发费用		192,720.37	265,319.53
财务费用		35,471.19	3,537.45
其中：利息费用			
利息收入		145.04	429.23
加：其他收益		8,079.56	60,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		148,620.58	153,178.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-58,608.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,313,684.27	-984,810.23
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,313,684.27	-984,810.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,313,684.27	-984,810.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,313,684.27	-984,810.23
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
六、综合收益总额		-1,313,684.27	-984,810.23
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,836,095.00	5,847,652.24
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		501,712.25	15,751.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	487,495.10	217,610.57
经营活动现金流入小计		8,825,302.35	6,081,014.67
购买商品、接受劳务支付的现金		7,411,525.00	2,693,070.10
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		1,206,476.10	1,302,447.97
支付的各项税费		7,937.36	27,608.08
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	369,878.92	1,730,110.38

经营活动现金流出小计		8,995,817.38	5,753,236.53
经营活动产生的现金流量净额		-170,515.03	327,778.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,300.00
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			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			12,300.0
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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		68,012.77	
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			
筹资活动现金流出小计		68,012.77	
筹资活动产生的现金流量净额		-68,012.77	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,531.78
五、现金及现金等价物净增加额		-238,527.80	337,546.36
加：期初现金及现金等价物余额		471,031.15	437,862.00
六、期末现金及现金等价物余额		232,503.35	775,408.36

法定代表人：俞学功

主管会计工作负责人：潘洁

会计机构负责人：潘洁

(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
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		394,095.00	3,345,480.66
收到的税费返还		435,668.80	15,751.86
收到其他与经营活动有关的现金		752,872.15	68,727.01
经营活动现金流入小计		1,582,635.95	3,429,959.53
购买商品、接受劳务支付的现金		4,025.00	856,340.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,071,344.33	1,192,950.47
支付的各项税费		582.80	965.00
支付其他与经营活动有关的现金		225,983.38	1,157,246.13
经营活动现金流出小计		1,301,935.51	3,207,501.70
经营活动产生的现金流量净额		280,700.44	222,457.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
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		227,300.00	336,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		227,300.00	336,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-227,300.00	-336,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-2,531.78
五、现金及现金等价物净增加额		53,400.44	-116,073.95
加：期初现金及现金等价物余额		117,557.86	361,450.96
六、期末现金及现金等价物余额		170,958.30	245,377.01

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

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2022年1-6月

一、公司基本情况

江苏宝坤新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于 2012 年 9 月 11 日，成立时公司名称为常州悦诚新材料有限公司，取得注册号为 320407000199386 的企业法人营业执照，统一社会信用代码：91320400053489006D。2015 年 2 月 10 日，公司名称变更为江苏泰瑞斯特新材料科技股份有限公司，2020 年 12 月 1 日，公司名称变更为江苏宝坤新材料科技股份有限公司。注册地址为常州市钟楼经济开发区玉龙南路 179-2 号常州科技街 B 座 B001 号。截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 31,498,000.00 元，实收股本为人民币 31,498,000.00 元。

本公司及各子公司主要从事玻纤立体芯材、玻纤立体网格芯材等高性能玻璃纤维复合材料的研发、制造和销售；化工原料及建筑材料的销售；专利技术咨询服务；建筑工程；医疗器械、医用口罩、医护人员防护用品生产和销售等。

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 17 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，具体见本附注在其他主体中的权益之说明。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，预计未来 12 个月公司经营活动仍将持续。本财务报表以持续经营为基础编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日，中期包括月度、季度和半年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的

公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十五）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧

失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

2、外币报表折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益中的其他综合收益内列示。

（十）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本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。本公司对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。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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、金融负债的分类、确认和计量

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

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，该负债由本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，本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）其他金融负债

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。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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，虽然企业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的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所

有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司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。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十一）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含部分财务担保合同等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内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。除特殊情况外，本公司采用未来 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、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在

组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄作为信用风险特征

（2）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款及合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联往来组合	本组合以合并范围内关联方作为确定组合依据

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、在产品、合同履行成本、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用领用时一次转销的方法。

（十三）合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减

值。

（十四）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- 1、该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- 2、公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- 3、公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 4、该项转让将在一年内完成。

（十五）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（六）、“合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余

股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十六）投资性房地产

投资性房地产计量模式：

采用成本模式计量。

折旧或摊销方法：

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，按照相关固定资产和无形资产的折旧或摊销政策计提折旧或摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照相关固定资产减值准备计提方法。

（十七）固定资产

1、固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、折旧方法

类别	折旧方法	残值率 (%)	折旧年限 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	5	10	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

(十八) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(十九) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(二十) 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、(三十三)“租赁”。

本公司对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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十一）无形资产

1、无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起在使用寿命内采用直线法平均摊销，计入当期损益，公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产和使用寿命及摊销方法进行复核，发现使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销年限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按上述方法进行摊销。

3、内部研究开发支出会计政策

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段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阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，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

阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十二）长期资产减值

对于固定资产、在建工程及对子公司的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

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

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。

（二十三）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十四）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十五）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十六）租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、（三十三）“租赁”。

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- （1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- （4）在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

发生于或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司确定的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并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。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含

可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体方法

(1) 产品销售收入

内销产品收入在公司将客户所需产品运至约定交货地点，将产品交付客户即转移货物控制权时确认收入。外销产品收入在公司已发货并办妥出口报关手续，取得报关单等单据时确认收入。

(2) 劳务收入

本公司与客户订立服务协议基础上，为客户提供单项履约义务，通常在履约过程中无法准确预计服务进度，并就已发生的服务成本能否收回具有不确定性，认为此类业务属于在某一时点履约的业务，本公司综合考虑在某一时点履约义务控制权转移因素的基础上，在客户验收时点确认收入。

(三十) 合同成本

1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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。

（三十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十二）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（三十三）租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1、本公司作为承租人

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司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。在计算租赁付款额的现值时，本公司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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本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，本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。

对于租赁负债，本公司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。

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

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，本公司采取简化处理方法，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、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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

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

（三十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠

无。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,020.56	62,810.56
银行存款	173,482.79	408,220.59
合计	232,503.35	471,031.15
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款**1、按账龄披露**

账龄	期末余额
1 年以内	699,019.62
1 至 2 年	2,491,343.87
2 至 3 年	1,145,390.40
小 计	4,335,753.89
减：坏账准备	835,809.98
合 计	3,499,943.91

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,335,753.89	100.00	835,809.98	19.28	3,499,943.91
其中：账龄组合	4,335,753.89	100.00	835,809.98	19.28	3,499,943.91
合 计	4,335,753.89	100.00	835,809.98	19.28	3,499,943.91

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	4,628,528.89	100.00	984,405.48	21.27	3,644,123.41
其中：账龄组合	4,628,528.89	100.00	984,405.48	21.27	3,644,123.41
合计	4,628,528.89	100.00	984,405.48	21.27	3,644,123.41

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	699,019.62	13,980.39	2.00
1至2年	2,491,343.87	249,134.39	10.00
2至3年	1,145,390.40	572,695.20	50.00
合计	4,335,753.89	835,809.98	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

3、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	
坏账准备	984,405.48		148,595.50		835,809.98
合计	984,405.48		148,595.50		835,809.98

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	1,145,390.40	26.42	572,695.20
诸暨市华跃纺织有限公司	1,012,500.00	23.35	101,250.00
新煌集团湖南新煌石油设备制造有限公司	506,080.19	11.67	42,415.18
诸暨市国昌隆纺织有限公司	475,740.00	10.98	9,514.80
常州乐仪医疗器械有限公司	424,447.50	9.79	42,444.75
合计	3,564,158.09	82.21	768,319.93

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	971,196.58	22.79	2,328,189.16	50.97
1-2 年	3,166,266.34	74.28	2,051,625.00	44.91
2-3 年	124,921.56	2.93	188,426.56	4.12
合计	4,262,384.48	100.00	4,568,240.72	100.00

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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
诸暨市华跃纺织有限公司	1,340,000.00	31.44
诸暨市益敏建筑劳务有限公司	1,106,145.58	25.95
诸暨市毅震乾纺织有限公司	890,000.00	20.88
浙江帝邦贸易有限公司	700,000.00	16.42
上海洲创展览有限公司	86,400.00	2.03
合计	4,122,545.58	96.72

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	42,352.95	42,192.24
合计	42,352.95	42,192.24

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	8,243.05
1 至 2 年	
2 至 3 年	68,549.52
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,245,936.93
小计	1,322,729.50
减：坏账准备	1,280,376.55
合计	42,352.95

(2) 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
资金拆借	1,245,936.93	1,245,936.93
押金	68,599.52	68,599.52
应收暂付款	8,193.05	8,072.92

小 计	1,322,729.50	1,322,609.37
减：坏账准备	1,280,376.55	1,280,417.13
合 计	42,352.95	42,192.24

(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）	
期初余额	34,480.20		1,245,936.93	1,280,417.13
——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	40.58			40.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	34,439.62		1,245,936.93	1,280,376.55

(4) 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	
坏账准备	1,280,417.13		40.58		1,280,376.55
合 计	1,280,417.13		40.58		1,280,376.55

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	94.19	1,245,936.93
常州中房物业有限公司	押金	8,000.00	2-3 年	0.60	4,000.00
常州钟楼经济开发区投资建设有限公司	押金	3,000.00	2-3 年	0.23	1,500.00
常州金瑞达科技有限公司	保证金	56,549.52	2-3 年	4.28	28,274.76
社保	应收暂付款	7,183.05	1 年以内	0.54	143.66
合 计		1,320,669.50		99.84	1,279,855.35

(五) 存货**1、存货分类**

项目	期末余额			期初余额		
	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	802,736.34	111,926.24	690,810.10	868,562.85	111,926.24	756,636.61
辅助材料	1,417,295.22		1,417,295.22	1,415,541.93		1,415,541.93
库存商品	4,719,169.53	2,260,018.35	2,459,151.18	3,984,199.93	2,260,018.35	1,724,181.58
合计	6,939,201.09	2,371,944.59	4,567,256.50	6,268,304.71	2,371,944.59	3,896,360.12

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	111,926.24					111,926.24
库存商品	2,260,018.35					2,260,018.35
合计	2,371,944.59					2,371,944.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,255.09	502,348.78
预缴企业所得税		300.21
合计	1,255.09	502,648.99

(七) 固定资产**固定资产情况**

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,562,539.37	180,255.02	166,672.65	24,269.23	10,933,736.27
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	10,562,539.37	180,255.02	166,672.65	24,269.23	10,933,736.27
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,123,998.95	109,450.24	158,338.98	23,055.77	5,414,843.94
2. 本期增加金额	523,800.38	5,884.96			529,685.34
(1) 计提	523,800.38	5,884.96			529,685.34
3. 本期减少金额					

项目	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,647,799.33	115,335.20	158,338.98	23,055.77	5,944,529.28
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	4,914,740.04	64,919.82	8,333.67	1,213.46	4,989,206.99
2. 期初账面价值	5,438,540.42	70,804.78	8,333.67	1,213.46	5,518,892.33

(八) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,051,149.07	2,051,149.07
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	2,051,149.07	2,051,149.07
二、累计折旧		
1. 期初余额	683,716.36	683,716.36
2. 本期增加金额	341,858.19	341,858.19
(1) 计提	341,858.19	341,858.19
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,025,574.55	1,025,574.55
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,025,574.52	1,025,574.52
2. 期初账面价值	1,367,432.71	1,367,432.71

（九）递延所得税资产/递延所得税负债**1、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	4,488,131.12	4,636,767.20
可抵扣亏损	34,741,443.44	34,741,443.44
内部交易未实现利润	140,571.99	140,571.99
合计	39,370,146.55	39,518,782.63

由于目前无充分的证据表明未来能否获得足够的应纳税所得额，因此没有将可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损确认为递延所得税资产。

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022		
2023	2,800,656.14	2,800,656.14
2024	2,329,780.00	2,329,780.00
2025	10,906,241.26	10,906,241.26
2026	11,499,844.97	11,499,844.97
2027	3,101,399.54	3,101,399.54
2028	4,103,521.53	4,103,521.53
合计	34,741,443.44	34,741,443.44

（十）应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	520,754.13	521,114.13
应付房租物业水电费	177,411.03	137,635.22
合计	698,165.16	658,749.35

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

（十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	105,185.29	103,415.38
合计	105,185.29	103,415.38

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

（十二）应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	211,345.86	1,061,146.90	1,130,072.85	142,419.91
二、离职后福利-设定提存计划		76,403.25	76,403.25	
三、辞退福利				
合计	211,345.86	1,137,550.15	1,206,476.10	142,419.91

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	211,345.86	967,768.47	1,036,694.42	142,419.91
二、职工福利费		9,455.43	9,455.43	
三、社会保险费		56,007.00	56,007.00	
其中：基本养老保险		42,672.00	42,672.00	
医疗保险费		10,668.00	10,668.00	
工伤保险费		2,667.00	2,667.00	
四、住房公积金		27,916.00	27,916.00	
合计	211,345.86	1,061,146.90	1,130,072.85	142,419.91

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		74,088.00	74,088.00	
2. 失业保险费		2,315.25	2,315.25	
合计		76,403.25	76,403.25	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	210,818.87	197,818.33
企业所得税	167,256.86	154,324.52
印花税	263.40	3,913.00
个人所得税	461.50	1,396.32
合计	378,800.63	357,452.17

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	97,375.90	58,716.97
合计	97,375.90	58,716.97

其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	95,994.77	57,216.97
暂存款	1,381.13	1,500.00
合计	97,375.90	58,716.97

(十五) 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		687,620.06
合计		687,620.06

(十六) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	12,150.33	11,920.24
合计	12,150.33	11,920.24

(十七) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	380,000.00	380,000.00
合计	380,000.00	380,000.00

期末长期借款系深圳前海微众银行股份有限公司 380,000.00 元银行借款，借款期限：2021 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 17 日，借款年利率 7.2%。

(十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	1,449,488.38	737,160.20
合计	1,449,488.38	737,160.20

(十九) 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	
股份总数	31,498,000.00						31,498,000.00

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	15,056,611.45			15,056,611.45
合计	15,056,611.45			15,056,611.45

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-29,526,175.99	-23,569,975.39
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-29,526,175.99	-23,569,975.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,436,768.61	-752,465.60
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-30,962,944.60	-24,322,440.99

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	6,673,734.34	6,674,646.04	2,163,180.53	1,119,487.40
其他业务				
合计	6,673,734.34	6,674,646.04	2,163,180.53	1,119,487.40

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	87,893.80
化工原料	6,585,840.54
合计	6,673,734.34
二、按经营地区分类	
国内	6,673,734.34
国外	
合计	6,673,734.34

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	-1,071.93	2,940.56
车船使用税	660.00	
合计	-411.93	2,940.56

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	276,046.39	328,951.75
业务招待费	373.00	12,270.60
差旅费	3,519.78	39,275.72
邮寄费	337.00	3,198.60
汽车保养费	1,300.00	23,302.81
办公费	1,824.00	555.00
社保费	20,750.40	16,090.92
公积金	4,224.00	4,224.00
福利费	600.00	
电话费	300.00	
合计	309,274.57	427,869.40

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	368,675.54	364,511.27
税金	30,360.44	6,842.57
保险费	5,016.05	0.00
装修费	0.00	15,412.86
折旧费	230,145.16	241,562.60
房租费	0.00	-2,393.16
差旅费	21,318.88	42,837.20
办公费	1,741.76	7,149.50
业务招待费	42,733.00	91,877.81
服务费	93,978.49	10,055.99
材料消耗	289.55	665.71
电话费	1,128.71	3,742.01
福利费	9,455.43	44,370.49
公积金	23,086.00	25,106.00
广告费	0.00	153.00
公杂费	18,022.98	19,896.49
社保金	77,589.42	51,694.96
职工教育费	3,355.56	2,819.72

项目	本期发生额	上期发生额
油费	7,317.34	12,808.14
邮寄费	609.80	929.00
物管费	6,178.80	111,485.37
水电费	8,857.25	20,615.81
运输费	0.00	5,000.00
咨询费	0.00	28,301.89
使用权摊销	46,338.53	0.00
劳务费	0.00	9,378.76
专利费	75.00	8,258.30
合计	996,273.69	1,123,082.29

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,437.08	202,596.73
直接投入费用	32,272.71	59,712.18
折旧	3,010.58	3,010.62
合计	192,720.37	265,319.53

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	103,212.39	0.00
减：利息收入	63.60	897.87
汇兑净损益	0.00	2,531.78
银行手续费	2,546.98	15,273.64
合计	105,695.77	16,907.55

(二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	10,230.00	60,000.00	与收益相关
个税手续费返还	555.50		
合计	10,785.50	60,000.00	

计入其他收益的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
奖励资金		60,000.00	与收益相关
以工代训补贴			与收益相关
稳岗补贴	10,230.00		与收益相关
合计	10,230.00	60,000.00	

(二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	148,636.08	153,178.43
合计	148,636.08	153,178.43

(三十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		-58,608.77
合计		-58,608.77

(三十一) 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
手续费返还		40.58	
合计		40.58	

(三十二) 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
其他	16.00		16.00
合计	16.00		16.00

(三十三) 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	2,590.66	27,089.01
递延所得税费用		
合计	2,590.66	27,089.01

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,445,058.59

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-361,264.65
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	363,855.31
符合条件的支出产生的税收优惠	
其他	
所得税费用	2,590.66

(三十四) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,785.70	
利息收入	63.60	897.87
汇兑损益		2,531.78
营业外收入		40.58
往来款及其他	476,645.80	214,140.34
合计	487,495.10	217,610.57

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	74,008.99	1,730,110.38
往来款及其他	295,869.93	
合计	369,878.92	1,730,110.38

(三十五) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,447,649.25	-669,968.33
加：资产减值准备	-148,636.08	-1,614,372.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	529,685.34	541,102.82
使用权资产摊销	341,858.19	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		32,691.10

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）		5,063.36
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）	103,212.39	2,531.78
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）	-670,896.38	1,143,952.25
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,483,152.25	768,135.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-361,241.49	118,641.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-170,515.03	327,778.14
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	232,503.35	775,408.36
减：现金的上年年末余额	471,031.15	437,862.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-238,527.80	337,546.36

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	232,503.35	775,408.36
其中：库存现金	59,020.56	2,376.56
可随时用于支付的银行存款	173,482.79	773,031.80
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	232,503.35	775,408.36

七、合并范围的变更

本公司本期合并报表范围无变化。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
常州慧工信息科技有限公司	常州市	常州市	贸易	85		出资设立
泰州市旭森建筑工程有限公司	泰州市	泰州市	建筑工程	100		非同一控制企业合并
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	常州市	常州市	医疗器械	70		出资设立

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	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州慧工信息科技有限公司	15	3,592.21		42,736.65
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	30	-14,472.85		-277,511.31

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

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
常州慧工信息科技有限公司	3,031,543.25	14,862.12	3,046,405.37	2,371,116.24	390,378.11	2,761,494.35
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	767,885.84	272,584.21	1,040,470.05	1,450,507.75		1,450,507.75

续表

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
常州慧工信息科技有限公司	3,396,757.62	19,816.17	3,416,573.79	2,764,872.09	390,738.74	3,155,610.83
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	759,721.87	316,338.67	1,076,060.54	1,437,855.41		1,437,855.41

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

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
常州慧工信息科技有限公司	6,585,840.54	23,948.06	23,948.06	-235,586.57
常州瑞盾医疗器械科技有限公司		-48,242.83	-48,242.83	7,091.99

续表

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
常州慧工信息科技有限公司	414,123.86	-10,511.55	-10,511.55	356,970.68
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	489,469.01	280,246.67	280,246.67	13,680.10

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、信用风险

年末，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

2、流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。

3、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指由于汇率的不利变动而导致本公司发生损失的风险。本公司出口商品金额较小，国际结算业务金额较低，承担的汇率风险较小。

(2) 价格风险

本公司以市场价格销售各类商品，因此受到此等价格波动的影响。为了降低价格风险，本公司分别成立专门的部门负责材料的采购与销售，对材料价格走势进行科学分析，合理定价，并执行其他监控程序对商品价格调整进行把控。

本公司于每个资产负债表日对存货资产进行跌价测试，以确保存货资产计提充分的跌价准备。本公司管理层认为本公司所承担的价格风险已大为降低。

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东情况

本公司无母公司，实际控制人为俞学功。截至 2022 年 06 月 30 日，俞学功直接持股 17.504%，另外常州市联诚投资咨询中心（有限合伙）持股 13.2326%，该公司是由俞学功等 26 位自然人共同组建，按照合伙人协议，俞学功为执行事务合伙人，对外代表合伙企业，因此俞学功直接和间接持股 30.7366%，为本公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
程康	本公司控股子公司常州瑞盾医疗器械科技有限公司股东（持股比例 30%）

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	程康	50,000.00	50,000.00

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

2018年12月10日，本公司召开第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》，公司向非关联方公司常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）按照3.81元/股的价格定向增发3,150,000股股票，用于补充流动资金。本公司实际控制人俞学功以其持有的本公司5,204,000股股份为常州幸汇云峰产业投资基金中心（有限合伙）作质押担保。如果全部在质股份被行权可能导致本公司控股股东或者实际控制人发生变化。

十四、母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	313,054.27
1至2年	481,929.07
2至3年	1,145,390.40
小计	1,940,373.74
减：坏账准备	595,800.75
合计	1,344,572.99

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,940,373.74	100.00	595,800.75	30.71	1,344,572.99
其中：账龄组合	1,434,941.13	73.95	595,800.75	41.52	839,140.38
合并范围内关联往来组合	505,432.61	26.05			505,432.61
合计	1,940,373.74	100.00	595,800.75	30.71	1,344,572.99

(续)

类别	期初余额				
	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	2,233,148.74	100.00	744,396.25	33.33	1,488,752.49
其中：账龄组合	1,727,716.13	77.37	744,396.25	43.09	983,319.88
合并范围内关联往来组合	505,432.61	22.63			505,432.61
合计	2,233,148.74	100.00	744,396.25	33.33	1,488,752.49

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	73,119.01	1,462.38	2.00
1 至 2 年	216,431.72	21,643.17	10.00
2 至 3 年	1,145,390.40	572,295.20	50.00
合计	1,434,941.13	595,800.75	

确定该组合依据的说明：相同账龄的客户具有类似的预期损失率。

(2) 组合中，按合并范围内关联往来组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来	505,432.61		
合计	505,432.61		

3、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	
坏账准备	744,396.25		148,595.50		595,800.75
合计	744,396.25		148,595.50		595,800.75

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
扬州市建设安装工程有限公司	1,316,097.12	67.83	589,765.87
泰州市旭森建筑工程有限公司	505,432.61	26.05	
中建利智（北京）建设工程有限公司上海分公司	61,019.01	3.14	1,220.38
扬州沃夫特环保科技有限公司	45,725.00	2.36	4,572.50
易威茨科技（天津）有限公司	8,750.00	0.45	175.00
合计	1,937,023.74	99.83	595,733.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,098,103.76	3,482,332.55
合计	3,098,103.76	3,482,332.55

1、按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	347,050.00
1 至 2 年	1,064,741.37
2 至 3 年	1,720,088.15
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,245,936.93
小 计	4,377,816.45
减：坏账准备	1,279,712.69
合 计	3,098,103.76

2、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
资金拆借	3,596,216.93	3,979,216.93
保证金	56,549.52	
押金	11,050.00	67,599.52
应收暂付款	714,000.00	715,253.87
小 计	4,377,816.45	4,762,070.32
减：坏账准备	1,279,712.69	1,279,737.77
合 计	3,098,103.76	3,482,332.55

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）	
期初余额	33,800.84		1,245,936.93	1,279,737.77
——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	25.08			25.08
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	33,775.76		1,245,936.93	1,279,712.69

4、坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	1,279,737.77		25.08		1,279,712.69
合计	1,279,737.77		25.08		1,279,712.69

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
常州大诚纺织集团有限公司	往来款	1,245,936.93	5 年以上	28.46	1,245,936.93
常州慧工信息科技有限公司	往来款	2,350,280.00	1 年以内 347,000.00, 1-2 年 350,741.37, 2-3 年 1,652,538.63	53.69	
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	应收暂付款	714,000.00	1-2 年	16.31	
常州钟楼经济开发区投资建设有限公司	保证金	56,549.52	2-3 年	1.29	28,274.76
常州中房物业有限公司	押金	8,000.00	2-3 年	0.18	4,000.00
合计		4,374,766.45		99.93	1,278,211.69

(三) 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
对子公司投资	3,526,300.00		3,526,300.00	3,299,000.00		3,299,000.00
合计	3,526,300.00		3,526,300.00	3,299,000.00		3,299,000.00

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
常州慧工信息科技有限公司	1,700,000.00			1,700,000.00		
泰州市旭森建筑工程有限公司	1,084,000.00	227,300.00		1,311,300.00		
常州瑞盾医疗器械科技有限公司	515,000.00			515,000.00		
合计	3,299,000.00	227,300.00		3,526,300.00		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	87,893.80	252,079.58	1,047,512.35	711,226.22
合计	87,893.80	252,079.58	1,047,512.35	711,226.22

2、合同产生的收入情况

合同分类	合计
一、商品类型	
玻璃纤维复合材料	87,893.80
其他商品及服务	
合计	87,893.80
二、按经营地区分类	
国内	87,893.80
国外	
合计	87,893.80

十五、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	9,778.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,007.50
小计	10,769.50
减:企业所得税影响数(所得税减少以“一”表示)	
少数股东权益影响额(税后)	206.09
归属于母公司股东的非经常性损益净额	10,563.41

(二) 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	-8.81	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.87	-0.05	-0.05

江苏宝坤新材料科技股份有限公司

二〇二二年八月十七日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

江苏宝坤新材料科技股份有限公司董事长秘书处办公室