



杰事杰

NEEQ : 834166

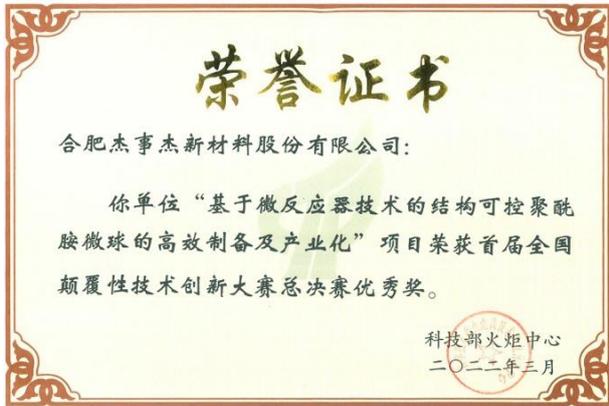
合肥杰事杰新材料股份有限公司  
(HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO., LTD.)



半年度报告

2022

## 公司半年度大事记

 <p>荣誉证书</p> <p>合肥杰事杰新材料股份有限公司：</p> <p>你单位“基于微反应器技术的结构可控聚酰胺微球的高效制备及产业化”项目荣获首届全国颠覆性技术创新大赛总决赛优秀奖。</p> <p>科技部火炬中心 二〇二二年三月</p>	 <p>2022年4月14日上午，安徽省政协党组副书记、副主席邓向阳率省政协办公厅、省政协研究室成员一行调研合肥杰事杰。</p>
<p>上图：2022年3月，公司“基于微反应器技术的结构可控聚酰胺微球的高效制备及产业化”项目荣获首届全国颠覆性技术创新大赛总决赛优秀奖。</p>	<p>上图：2022年4月14日上午，安徽省政协党组副书记、副主席邓向阳率省政协办公厅、省政协研究室成员一行调研合肥杰事杰。</p>
 <p>率先杯大赛</p> <p>合肥杰事杰新材料股份有限公司的基于微反应器技术的结构可控尼龙微球的高效制备及产业化项目在2022年第二届“率先杯”未来技术创新大赛武汉赛区初赛中获得</p> <p><b>武汉赛区提名奖</b></p> <p>第二届“率先杯”未来技术创新大赛武汉赛区秘书处 (武汉中科先进技术研究院有限公司代章) 2022年4月19日</p>	<p>左图：2022年4月，公司“基于微反应器技术的结构可控尼龙微球的高效制备及产业化”项目荣获由中国科学院与深圳市人民政府联合主办的第二届“率先杯”未来技术创新大赛武汉赛区提名奖。</p>

## 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 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	96

## 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。

公司负责人杨刚、主管会计工作负责人吴竹华及会计机构负责人（会计主管人员）吴竹华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
应收账款额度较大的风险	<p>截止 2022 年 6 月末，公司应收账款账面价值为 299,421,582.87 元，占总资产的比重为 26.64%，未超过 30%，但总体绝对金额较大，若公司客户生产经营出现困难，公司将面临因应收账款金额较大而出现呆坏账损失的风险。</p> <p>采取的措施：公司严格执行《应收账款管理办法》，并对财务及销售人员进行应收账款管理方面的法律培训，增强公司自身对应收账款的管理能力。对于应收账款拖欠时间长、金额较大的客户，公司将加强应收账款的催收力度；继续加强对客户信用审查力度，对客户的信用状况定期跟踪，针对不同信用级别的客户实施相应的信用控制和货款金额控制；制定更加完善的合同，加强合同管理，加强对客户合同执行情况的分析，从付款程度、付款及时性等方面采取对应的措施，防范风险。</p>
核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司的核心竞争力的重要体现。经过多年经营，公司培养、引进、积累了一批研发技术人员，且公司掌握了多项塑料改性领域的核心技术，随着改性塑料行业竞争更加激烈，必将引起对人才的激烈争夺。公司目前已经通过申请专利等措施保护公司的知识产权，但因公司不能对所有产品的制备方法申请专利，同时专利从申请到授权</p>

	<p>周期长,不能排除有关人员窃取到机密信息的可能。因此,公司存在人才流失及技术失密的风险,并将对公司的持续技术创新能力造成不利影响。</p> <p>采取的措施:公司制定了严格的技术保密制度、严谨的保密流程,通过积极申请专利等方式保护知识产权,防止核心技术泄露。公司的核心技术人员签订了《保密协议》和《劳动合同》,以确保技术资料的安全。公司将完善薪酬体系和晋升路径,营造良好的工作环境,以稳定、团结、吸引各类人才,维护研发技术人员团队的稳定。</p>
产品市场竞争加剧的风险	<p>国内改性塑料行业竞争日趋激烈。首先国外改性塑料巨头依靠其在资金、技术、人才等方面的优势,加大了在中国改性塑料高端领域的投入并处于主导地位;其次近年来国内同行业新增多家上市公司,其通过上市募集资金的优势,加强市场推广力度,扩大研发投入,采用新技术、新材料、新工艺,形成了较强的竞争力。因此,本公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>采取的措施:公司将加大技术研发投入,不断推出改性塑料差异化产品;优化产品结构,提高毛利较高产品的比例,提升盈利能力;通过拓展营销思路,加强营销队伍建设等措施,进一步提升公司的市场竞争能力;公司将加强成本管理,在原材料价格保持高位运行的不利情况下,尽可能压缩公司成本,提高公司产品价格优势。</p>
原材料供应及价格变动风险	<p>公司的原材料成本占生产成本比重较高。主要原材料如ABS、PP、PE、PA等各类合成树脂的价格与国际原油价格有较高相关性。2021年以来,国际油价震荡上涨,同时新冠肺炎疫情造成的市场供给的变化也引起原材料价格的波动。而原材料成本的变化通过价格传导机制向下游客户的传导有一定的滞后性和困难,因此原材料价格的波动对公司毛利率产生一定影响。</p> <p>采取的措施:与供应商建立战略合作关系,加强原材料价格走势分析与预判,同时建立适度的库存,减少价格波动造成的影响。减少原材料种类,实施规模化采购,降低采购成本。同时,公司将不断加强成本控制,通过技术创新提高产品质量与性能等方式改善定价管理机制,增强对客户的议价能力。</p>
实际控制人发生变化的风险	<p>截止报告期末,控股股东上海杰事杰持有的本公司167,760,000股股份全部被司法冻结并且全部被轮候冻结,公司存在导致公司控股股东及实际控制人发生变化的风险。</p> <p>采取的措施:虽然公司控股股东上海杰事杰持有的本公司全部股权的权利受到限制,但目前公司的各项生产经营活动均正常开展。公司将持续督促控股股东上海杰事杰积极与相关单位协调,争取早日解决股权被司法冻结事宜。</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	指	释义
公司、本公司、合肥杰事杰	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司
杰事杰有限	指	合肥杰事杰新材料有限公司
上海杰事杰、上杰股份	指	上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司
股东大会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司公司章程
合肥欣鼎	指	合肥欣鼎化工科技有限公司
蚌埠欣鼎	指	蚌埠欣鼎化工科技有限公司
滁州杰事杰	指	滁州杰事杰新材料有限公司
宁波帕斯卡	指	宁波帕斯卡新材料有限公司
西藏硅谷	指	西藏硅谷天使创业投资有限公司
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
蚌埠金牛	指	蚌埠皖北金牛创业投资有限公司
高特佳创投	指	合肥高特佳创业投资有限责任公司
宁波朗盛	指	宁波朗盛股权投资合伙企业（有限合伙）
南海创科	指	深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）
鹏瑞投资	指	深圳市鹏瑞投资有限公司
上海中路	指	上海中路（集团）有限公司
杭州中路	指	杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海昶勤	指	上海昶勤实业有限公司
上海载和	指	上海载和实业投资有限公司
甘肃建新实业	指	甘肃建新实业集团有限公司
重庆涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
海恒集团	指	合肥海恒投资控股集团总公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	合肥杰事杰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO., LTD.
	-
证券简称	杰事杰
证券代码	834166
法定代表人	杨刚

### 二、 联系方式

董事会秘书	吴竹华
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号; 邮编:230601
电话	0551-63680107
传真	0551-63680022
电子邮箱	wzh@geniuscn.cn
公司网址	-
办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号
邮政编码	230601
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	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号

### 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	2006 年 6 月 20 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2929 其他塑料制品制造
主要业务	工程塑料的研发、生产、销售与服务
主要产品与服务项目	工程塑料的研发、生产、销售与服务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	368,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨桂生），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	91340100790114853J	否
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号	否
注册资本（元）	368,000,000	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

**六、 自愿披露**

适用 不适用

**七、 报告期后更新情况**

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	627,614,480.92	604,335,426.85	3.85%
毛利率%	14.24%	13.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,075,479.94	10,086,451.31	9.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,411,765.41	7,100,089.15	46.64%
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）	1.54%	1.42%	-
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）	1.45%	1.00%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,123,906,896.73	1,169,358,374.34	-3.89%
负债总计	398,593,557.44	455,120,514.99	-12.42%
归属于挂牌公司股东的净资产	725,313,339.29	714,237,859.35	1.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.97	1.94	1.55%
资产负债率%（母公司）	29.66%	34.83%	-
资产负债率%（合并）	35.46%	38.92%	-
流动比率	1.79	1.63	-
利息保障倍数	2.64	2.36	-

##### (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	11,820,080.77	107,289,189.12	-88.98%
应收账款周转率	1.69	1.76	-
存货周转率	2.65	2.99	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.89%	4.98%	-
营业收入增长率%	3.85%	13.90%	-
净利润增长率%	9.81%	-85.50%	-

**(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**

公司是一家以塑料改性技术研发为核心，通过生产、销售改性塑料产品实现盈利的高新技术企业。公司秉承“材料替代”的战略思想，定位于客户选材的系统解决方案供应商，通过为客户提供“以塑代钢、以塑代木”等材料替代方案，为客户提供符合满足各种性能指标要求的改性塑料产品。改性塑料技术研发主要是根据市场需求，开发能够提升现有材料功能或降低现有材料成本的新型配方，公司依据配方进行采购材料，自行生产改性塑料产品，销售给通讯厂商、军工企业、汽车制造商、家电厂商、汽车零部件企业等客户并提供售后服务，从而实现盈利。

**采购模式：**公司原材料采购价格受上游石化行业的影响较大，针对原材料价格波动的影响，公司在原材料采购上积极发挥规模效应，尤其针对部分主要原材料，公司寻求与上游供应商建立紧密的战略合作伙伴关系，形成了稳定、畅通的供货渠道。

**生产模式：**从产业链的角度看，改性塑料生产厂商位于大型石化企业与消费产品制造企业之间，其产品主要为具有特定用途和性能的非标准化产品。因此，本公司生产模式主要为“以销定产”方式。

**销售模式：**公司销售方式主要分为如下两类：一部分客户自身没有配套的注塑厂，其生产零部件主要靠长期合作的注塑厂提供，而注塑厂的原材料通常是由主机厂指定或推荐从某几家改性塑料生产企业采购。公司通常在该类主机厂达成战略合作意向后，按照主机厂对产品各方面性能指标的要求进行研发、测试，通过注塑厂注塑成型，达到主机厂要求之后，再与注塑厂签订订单合同以规定具体事项，将公司产品销售给注塑厂。另一部分客户自身拥有配套的注塑厂，可以将公司产品注塑加工成相应零部件以供生产成品使用。针对此类客户，公司直接向该类主机厂销售。

公司主要产品为各种类型的改性塑料，可广泛应用于汽车、家电、电子电气、军工、通讯等行业。公司的主要收入来源为公司生产的改性塑料产品的销售。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期末至本报告出具之日，公司商业模式没有发生变化。

**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	42,982,765.37	3.82%	51,138,190.02	4.37%	-15.95%
应收票据	114,475,737.27	10.19%	113,075,369.96	9.67%	1.24%
应收账款	299,421,582.87	26.64%	341,009,736.56	29.16%	-12.20%
存货	190,731,731.53	16.97%	183,760,369.29	15.71%	3.79%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	374,222,418.48	33.30%	389,570,282.89	33.31%	-3.94%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	32,936,510.12	2.93%	33,403,111.16	2.86%	-1.40%
商誉	8,151,088.21	0.73%	8,151,088.21	0.70%	0.00%
短期借款	102,687,529.15	9.14%	91,937,396.32	7.86%	11.69%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应付账款	170,541,571.77	15.17%	214,498,066.38	18.34%	-20.49%

项目重大变动原因：

-

## 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	627,614,480.92	100.00%	604,335,426.85	100.00%	3.85%
营业成本	538,247,797.34	85.76%	523,726,965.16	86.66%	2.77%
毛利率	14.24%		13.34%		6.75%
销售费用	18,447,417.97	2.94%	17,961,244.04	2.97%	2.71%
管理费用	17,161,617.36	2.73%	15,137,333.08	2.50%	13.37%
研发费用	34,292,272.42	5.46%	32,317,954.71	5.35%	6.11%
财务费用	5,764,967.03	0.92%	3,739,028.41	0.62%	54.18%
信用减值损失	-354,951.19	-0.06%	-3,561,856.06	-0.59%	-90.03%
资产减值损失	1,652,125.95	0.26%	6,350,480.06	1.05%	-73.98%
其他收益	34,004.52	0.01%	234,004.52	0.04%	-85.47%
投资收益	-1,072,626.74	-0.17%	-1,623,628.65	-0.27%	33.94%
营业利润	10,076,194.09	1.61%	8,658,686.88	1.43%	16.37%
营业外收入	3,339,596.20	0.53%	2,654,185.16	0.44%	25.82%
营业外支出	2,554,529.84	0.41%	562,057.61	0.09%	354.50%
净利润	11,075,479.94	1.76%	10,086,451.31	1.67%	9.81%

经营活动产生的现金流量净额	11,820,080.77	-	107,289,189.12	-	-88.98%
投资活动产生的现金流量净额	-15,545,593.43	-	-63,951,226.28	-	75.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,457,445.54	-	-45,753,155.88	-	92.44%

**项目重大变动原因:**

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 9546.91 万元，主要原因是：本期存货期末余额较上年同期增加 3800 万元，而应付账款期末余额较上期同期减少 2664 万元；
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4840.56 万元，主要原因是：本期支付滁杰基建项目工程款及购置设备较上年同期减少 4840 万元；
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 4229.57 万元，主要原因是：去年同期偿还银行借款 3500 万元未续贷。

**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	-17,843.39
计入当期损益的政府补助	2,959,604.43
其他	-2,156,694.68
<b>非经常性损益合计</b>	<b>785,066.36</b>
所得税影响数	121,351.83
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>663,714.53</b>

**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**

**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 -  不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	512,904,587.41	523,726,965.16		
销售费用	28,783,621.79	17,961,244.04		

母公司会计数据追溯调整情况：

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业成本	590,163,151.36	599,865,356.77		
销售费用	24,081,512.27	14,379,306.86		

**(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

## (1) 运输成本的列示

财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。

变更的内容和原因	受影响报表项目名称	2021 年 1-6 月	
		公司	母公司
针对发出商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本	营业成本	10,822,377.75	9,702,205.41
	销售费用	-10,822,377.75	-9,702,205.41

## 2、公司经营管理涉及的会计政策变更

无。

## 3、会计估计变更

无。

## 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
滁州杰事杰	控股子公司	工程塑料的研、生产及销售	100,000,000	398,661,450.40	297,074,959.86	229,084,934.75	5,241,797.44
合控	贸易		20,000,000	43,145,994.49	-2,613,957.24	78,918,118.60	-655,896.49

肥欣鼎	子公司						
宁波帕斯卡	控股子公司	工程塑料的研、生产及销售	12,000,000	58,721,752.21	12,776,459.23	33,224,360.23	-1,812,488.24
蚌埠欣鼎	控股子公司	贸易	20,000,000	0	0	0	0

## (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

#### 1. 向合肥经济技术开发区疫情防控应急指挥部办公室捐赠防疫物资

2022年4月29日上午，合肥杰事杰新材料股份有限公司向合肥市经济技术开发区疫情防控应急指挥部办公室捐赠一批防疫物资，此次捐赠主要包含“医用防护服、隔离面罩、免洗手凝胶、一次性防护手套”等爱心物资。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	0	2,154,268.61
2. 销售产品、商品, 提供劳务	40,000,000	2,262,325.00
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	1,955,717	488,929.25

#### (四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	8,000,000	8,000,000

与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司于2021年8月18日召开第四届董事会第八次会议，审议通过《关于公司向关联方出售发明专利的议案》。本次交易为偶发性关联交易，不会对公司产生重大不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015年7月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	核心技术人员	同业竞争承诺	2015年7月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(规范使用金融票据承诺)	2015年9月6日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年7月10日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(关联交易承诺)	2015年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺(关联交易承诺)	2015年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	核心技术人员	其他承诺(关联交易承诺)	2015年6月25日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(承诺函)	2015年6月25日	-	正在履行中
2020-035	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2020年6月29日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

-
---

**(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	6,982,377.27	0.62%	抵押担保
宿舍	固定资产	抵押	1,740,940.04	0.15%	抵押担保
食堂	固定资产	抵押	741,731.63	0.07%	抵押担保
仓库	固定资产	抵押	399,211.87	0.04%	抵押担保
土地	固定资产	抵押	315,648.41	0.03%	抵押担保
宁波帕斯卡土地	固定资产/	抵押	2,154,843.93	0.19%	抵押担保

及其附属物（房 产等）	无形资产				
应收账款	应收账款	转让	26,310,942.50	2.34%	应收账款保理
<b>总计</b>	-	-	38,645,695.65	3.44%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

本报告期内资产抵押或质押是由于公司融资需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

#### （七） 失信情况

1.2020年12月11日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟以及公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人，案号：（2020）沪0112执7518号，执行依据文号：（2019）沪01民终10926号；

2.2020年12月11日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟被纳入失信被执行人，案号：（2020）沪0112执7695号，执行依据文号：（2019）沪01民终4113号；

3.2021年3月31日，公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人，案号：（2021）沪0112执2829号，执行依据文号：（2019）沪0112民初36383号；

4.2021年12月15日，公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人，案号：（2021）沪0112执13397号，执行依据文号：（2021）沪0112民初19750号；

5.2022年7月22日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟被纳入失信被执行人，案号：（2021）沪02执1271号，执行依据文号：（2021）沪02民特164号。

## 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	368,000,000	100.00%	0	368,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	167,760,000	45.59%	0	167,760,000	45.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		368,000,000	-	0	368,000,000	-
普通股股东人数						105

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海杰事杰	167,760,000	0	167,760,000	45.59%	0	167,760,000	52,800,000	167,760,000
2	杭州中路	48,000,000	0	48,000,000	13.04%	0	48,000,000	-	-
3	中国信达	24,000,000	0	24,000,000	6.52%	0	24,000,000	-	-
4	张炜	12,640,000	0	12,640,000	3.43%	0	12,640,000	-	-
5	余洪俐	8,000,000	0	8,000,000	2.17%	0	8,000,000	-	-
6	西藏硅谷	8,000,000	0	8,000,000	2.17%	0	8,000,000	-	-
7	李龙萍	7,040,000	0	7,040,000	1.91%	0	7,040,000	7,040,000	-
8	杨续胡	7,920,830	-1,716,000	6,204,830	1.69%	0	6,204,830	-	-
9	何云	6,111,914	0	6,111,914	1.66%	0	6,111,914	-	-

10	上海中路	5,760,000	0	5,760,000	1.57%	0	5,760,000	5,760,000	5,760,000
合计		295,232,744	-	293,516,744	79.75%	0	293,516,744	65,600,000	173,520,000

普通股前十名股东间相互关系说明:

上海中路投资管理中心(有限合伙)是杭州中路股权投资基金合伙企业(有限合伙)的执行事务合伙人,上海中路(集团)有限公司是上海中路投资管理中心的执行事务合伙人。

## 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	300,000,000	0	是	补充流动资金	46,000,000	已事前及时履行

## 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
杨桂生	董事长	男	1963年1月	2019年12月28日	2022年12月27日
范伟	董事	女	1967年9月	2019年12月28日	2022年12月27日
徐金根	董事	男	1977年8月	2019年12月28日	2022年12月27日
杨刚	董事、总经理	男	1990年2月	2019年12月28日	2022年12月27日
麦勇	独立董事	男	1969年10月	2022年3月31日	2022年12月27日
陆顺平	独立董事	男	1957年6月	2019年12月28日	2022年12月27日
张云燕	独立董事	女	1975年1月	2020年12月29日	2022年12月27日
韩胜宏	监事会主席	男	1965年7月	2019年12月28日	2022年12月27日
陈学年	职工代表监事	男	1976年6月	2021年8月2日	2022年12月27日
李术	监事	男	1984年9月	2019年12月28日	2022年12月27日
刘卫邦	常务副总经理	男	1983年6月	2019年12月28日	2022年12月27日
吴竹华	财务总监、董事 会秘书	女	1963年5月	2019年12月28日	2022年12月27日
姚晨光	副总经理	男	1980年11月	2021年2月9日	2022年12月27日
董事会人数:					7
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:

董事杨桂生先生与董事范伟女士为夫妻关系;董事杨桂生先生与董事总经理杨刚先生为父子关系;公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系;董事杨桂生先生为控股股东上海杰事杰的股东。

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
管一民	独立董事	离任	-	个人原因辞去职务
麦勇	-	新任	独立董事	补选独立董事

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

##### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

麦勇,男,汉族,中国国籍,无境外永久居留权,博士学历。研究方向为公司理财,在公司理财领域发表国际国内期刊论文成果 50 余篇,相关论文成果多次被国际国内期刊引用。担任《金融研究》、Accounting and Finance、Economic Modelling、Finance Research Letters 等国际期刊的匿名评审人,主持国家自然科学基金项目 2 项,国家社会学科学基金项目 2 项,并担任国家自然科学基金项目通讯评审人、国家社会科学基金项目通讯评审人。2006 年上海财经大学博士后流动站,博士后出站;2008 年 6 月起在华东理工大学商学院任财务管理教授、博士生导师;2019 年至今,浙江大学管理学院特邀研究员(兼);2019 年至今,任澳门城市大学金融学院博士生导师(兼);2020 年至今,担任绿色技术银行总行研究院理事、绿色供应链与金融大数据研究中心主任;上海市经济学会会员(证券专业方向)。

### (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	44	45
生产人员	235	254
销售人员	65	63
技术人员	128	130
财务人员	21	22
行政人员	45	49
员工总计	538	563

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

### 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 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	五(一)	42,982,765.37	51,138,190.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(二)	114,475,737.27	113,075,369.96
应收账款	五(三)	299,421,582.87	341,009,736.56
应收款项融资	五(四)	26,409,099.46	5,867,727.95
预付款项	五(五)	7,761,537.49	13,802,892.31
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(六)	785,331.58	510,065.21
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(七)	190,731,731.53	183,760,369.29
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	五(八)	9,897,374.41	11,401,443.89
<b>流动资产合计</b>	-	<b>692,465,159.98</b>	<b>720,565,795.19</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	五(九)	374,222,418.48	389,570,282.89
在建工程	五(十)	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五(十一)	32,936,510.12	33,403,111.16
开发支出	-	-	-
商誉	五(十二)	8,151,088.21	8,151,088.21
长期待摊费用	五(十三)	502,896.07	995,080.40
递延所得税资产	五(十四)	10,882,552.17	11,138,953.04
其他非流动资产	五(十五)	4,746,271.70	5,534,063.45
<b>非流动资产合计</b>	-	431,441,736.75	448,792,579.15
<b>资产总计</b>	-	1,123,906,896.73	1,169,358,374.34
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十六)	102,687,529.15	91,937,396.32
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	五(十七)	170,541,571.77	214,498,066.38
预收款项	五(十八)	1,146,321.23	493,911.42
合同负债	五(十九)	4,275,006.63	3,338,826.94
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十)	4,225,682.76	10,355,801.63
应交税费	五(二十一)	5,184,800.18	3,031,404.59
其他应付款	五(二十二)	42,809,662.48	41,810,771.86
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(二十三)	56,121,097.18	77,219,069.54
<b>流动负债合计</b>	-	386,991,671.38	442,685,248.68
<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	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五(二十四)	138,150.13	172,154.65
递延所得税负债	五(十四)	11,463,735.93	12,263,111.66
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>11,601,886.06</b>	<b>12,435,266.31</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>398,593,557.44</b>	<b>455,120,514.99</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五(二十五)	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十六)	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十七)	16,449,337.05	16,449,337.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十八)	168,401,289.21	157,325,809.27
归属于母公司所有者权益合计	-	725,313,339.29	714,237,859.35
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>725,313,339.29</b>	<b>714,237,859.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>1,123,906,896.73</b>	<b>1,169,358,374.34</b>

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

**(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	-	31,424,733.31	47,777,185.54
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	76,707,716.73	110,156,539.50
应收账款	十三(一)	265,363,107.09	291,804,137.73
应收款项融资	-	20,165,715.62	4,294,873.48
预付款项	-	22,098,758.76	14,012,871.37

其他应收款	十三(二)	409,739.72	338,692.06
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	154,574,550.72	163,409,001.67
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	-	138,357.63	1,089,817.07
<b>流动资产合计</b>	-	<b>570,882,679.58</b>	<b>632,883,118.42</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(三)	313,480,636.73	313,480,636.73
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	-	113,181,109.56	119,012,560.66
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,353,564.84	5,431,960.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	244,103.75	732,578.01
递延所得税资产	-	8,663,879.53	8,773,081.05
其他非流动资产	-	1,389,297.70	1,398,603.01
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>442,312,592.11</b>	<b>448,829,420.36</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,013,195,271.69</b>	<b>1,081,712,538.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	75,989,571.95	75,605,393.61
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	123,847,408.27	172,887,028.20
预收款项	-	688,282.14	373,931.07
合同负债	-	3,815,186.25	2,989,987.10
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	3,610,996.48	8,178,702.90
应交税费	-	3,821,763.12	1,870,547.75
其他应付款	-	42,317,915.99	31,566,755.71

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	-	38,261,280.44	74,466,764.06
<b>流动负债合计</b>	-	<b>292,352,404.64</b>	<b>367,939,110.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	138,150.13	172,154.65
递延所得税负债	-	7,996,896.52	8,645,190.25
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>8,135,046.65</b>	<b>8,817,344.90</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>300,487,451.29</b>	<b>376,756,455.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	16,449,337.05	16,449,337.05
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	155,795,770.32	148,044,033.40
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>712,707,820.40</b>	<b>704,956,083.48</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>1,013,195,271.69</b>	<b>1,081,712,538.78</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	-	627,614,480.92	604,335,426.85
其中：营业收入	五(二十九)	627,614,480.92	604,335,426.85
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-

手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	617,825,435.59	597,082,819.50
其中：营业成本	五(二十九)	538,247,797.34	523,726,965.16
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(三十)	3,911,363.47	4,200,294.10
销售费用	五(三十一)	18,447,417.97	17,961,244.04
管理费用	五(三十二)	17,161,617.36	15,137,333.08
研发费用	五(三十三)	34,292,272.42	32,317,954.71
财务费用	五(三十四)	5,764,967.03	3,739,028.41
其中：利息费用	-	6,624,945.66	3,584,034.34
利息收入	-	60,281.02	83,942.35
加：其他收益	五(三十五)	34,004.52	234,004.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十六)	-1,072,626.74	-1,623,628.65
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）	五(三十七)	-354,951.19	-3,561,856.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	1,652,125.95	6,350,480.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	28,596.22	7,079.66
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	10,076,194.09	8,658,686.88
加：营业外收入	五(四十)	3,339,596.20	2,654,185.16
减：营业外支出	五(四十一)	2,554,529.84	562,057.61
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	10,861,260.45	10,750,814.43
减：所得税费用	五(四十二)	-214,219.49	664,363.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	11,075,479.94	10,086,451.31
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）	-	11,075,479.94	10,086,451.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	11,075,479.94	10,086,451.31
<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>	-	11,075,479.94	10,086,451.31
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额	-	11,075,479.94	10,086,451.31
(二)归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）	-	0.03	0.03
(二)稀释每股收益（元/股）	-	0.03	0.03

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

**(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>	十三(四)	687,691,535.96	667,046,227.30
减：营业成本	十三(四)	621,944,161.12	599,865,356.77
税金及附加	-	2,217,910.95	2,484,624.51
销售费用	-	13,631,569.52	14,379,306.86
管理费用	-	14,180,364.59	12,174,599.99
研发费用	-	24,747,146.36	24,197,781.80
财务费用	-	4,319,276.22	3,117,777.13
其中：利息费用	-	6,165,896.35	2,942,787.40
利息收入	-	49,401.19	53,787.47
加：其他收益	-	34,004.52	34,004.52
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-984,004.82	-1,425,435.89
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）	-	-601,157.05	-2,425,732.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	1,386,058.74	6,567,502.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	5,965.11
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	6,486,008.59	13,583,084.50
加：营业外收入	-	3,272,757.83	1,786,969.86
减：营业外支出	-	2,546,121.71	560,136.21
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	7,212,644.71	14,809,918.15
减：所得税费用	-	-539,092.21	821,310.61
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	7,751,736.92	13,988,607.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	7,751,736.92	13,988,607.54
（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>	-	7,751,736.92	13,988,607.54
<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	-	655,175,529.64	550,725,857.65
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	-	310,627.61	454,647.14
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	15,637,343.86	3,960,143.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>671,123,501.11</b>	<b>555,140,648.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	575,246,170.37	356,272,486.61
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	-	49,535,923.05	46,614,624.80
支付的各项税费	-	7,820,566.25	13,827,012.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十三)	26,700,760.67	31,137,334.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>659,303,420.34</b>	<b>447,851,458.96</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>11,820,080.77</b>	<b>107,289,189.12</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	-	45,096.22	17,965.11
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	五(四十三)	60,281.02	83,866.77
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>105,377.24</b>	<b>101,831.88</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	15,650,970.67	64,053,058.16
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	五(四十三)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>15,650,970.67</b>	<b>64,053,058.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-15,545,593.43</b>	<b>-63,951,226.28</b>

<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	-	65,000,000.00	23,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	65,000,000.00	23,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	63,000,000.00	65,856,201.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	5,457,445.54	2,896,954.67
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>	-	68,457,445.54	68,753,155.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-3,457,445.54	-45,753,155.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	127,526.54	18,144.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-7,055,431.66	-2,397,048.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	50,033,571.98	32,722,365.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	42,978,140.32	30,325,317.48

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

**(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	-	654,949,655.83	631,985,716.52
收到的税费返还	-	310,627.61	454,647.14
收到其他与经营活动有关的现金	-	15,123,911.10	2,892,927.99
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	670,384,194.54	635,333,291.65
购买商品、接受劳务支付的现金	-	618,276,485.83	515,547,076.45
支付给职工以及为职工支付的现金	-	39,456,562.51	38,919,676.72
支付的各项税费	-	5,324,783.83	9,587,202.50
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,922,361.32	27,259,387.55
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	676,980,193.49	591,313,343.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,595,998.95	44,019,948.43
<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	-	16,500.00	17,965.11
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	-	49,401.19	53,711.89

<b>投资活动现金流入小计</b>	-	65,901.19	71,677.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,776,346.65	4,756,583.54
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>	-	4,776,346.65	4,756,583.54
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,710,445.46	-4,684,906.54
<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	-	45,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	45,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	45,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	4,073,541.37	2,324,188.88
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>	-	49,073,541.37	42,324,188.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-4,073,541.37	-37,324,188.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	127,526.54	18,144.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-15,252,459.24	2,028,997.96
加：期初现金及现金等价物余额	-	46,672,567.50	11,287,294.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	31,420,108.26	13,316,292.70

### 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:

-
---

#### 1. 财务报表项目附注

# 合肥杰事杰新材料股份有限公司

## 2022 年半年度财务报表附注

编制单位：合肥杰事杰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

合肥杰事杰新材料股份有限公司（以下简称“杰事杰”或“本公司”、“公司”）是由合肥杰事杰新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，2010年9月25日在安徽省合肥市工商行政管理局办理工商变更登记，注册号340107000000297，注册资本为20,000万元。2016年1月6日，注册号变更为统一社会信用代码91340100790114853J。公司经营地址：安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号。法定代表人：杨刚。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）7030号文件批准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：杰事杰，证券代码：834166。截至2022年6月30日止，本公司注册资本为36,800.00万元。

公司主要的经营活动为：工程塑料和其他新材料及其制品、化工机械、自动化控制设备研制、开发、生产、销售以及技术服务；塑料制品加工；金属材料的销售；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营及国家禁止进出口的商品及技术除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年8月18日决议批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司包括：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）		备注
			直接	间接	
1	合肥欣鼎化工科技有限公司	合肥欣鼎化工	100	—	
2	滁州杰事杰新材料有限公司	滁州杰事杰	100	—	
3	宁波帕斯卡新材料有限公司	宁波帕斯卡	100	—	
4	蚌埠欣鼎化工科技有限公司	蚌埠欣鼎化工	100	—	未经营

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）、

以及中国证券监督管理委员会《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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

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

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### （三）营业周期

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，财务报表以人民币列示。

#### （五）企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允

价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

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。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司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。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （七）现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

## （八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

### 2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

第一类：以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为

基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有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。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### (2) 贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

### （3）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，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。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### 5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

#### 6、金融资产减值

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

### (1) 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

#### ① 应收款项

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

##### a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

##### b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状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，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内	1.00
6个月-1年	12.86
1—2年（含2年）	37.93
2-3年（含3年）	83.36
3年以上	100.00

c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
备用金、押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来		
应收其他款项		

其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
6个月以内	1.00
6个月-1年	12.86
1—2年（含2年）	37.93
2-3年（含3年）	83.36
3年以上	100.00

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

## ② 债权投资、其他债权投资

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

### （2）具有较低的信用风险

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

该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）信用风险显著增加

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

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

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### （4）已发生信用减值的金融资产

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

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

### （5）预期信用损失准备的列报

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

### （6）核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### （1）终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

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

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允

价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

#### (2) 继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### (3) 继续确认所转移的金融资产

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

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

### 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利,且目前可执行该种法定权利,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金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。

### (九) 公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## （十） 存货

### 1、 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### 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

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。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。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4、 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、 周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## （十一） 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## （十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；(7) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

### 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理

人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### (十三) 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，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。投资者投入的固定资产，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。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 4%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.80
通用设备	5	19.20
专用设备	8	12.00
运输设备	5	19.20
其他设备	5	19.20

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低

于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十四) 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

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

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### （十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。本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，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

#### 3、借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

### （十六） 无形资产及开发支出

#### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时

才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

## 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

## 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，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。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

## 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本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。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计

使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

- (1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；
- (4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十七) 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、合营企业、联营企业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。

#### **(十八) 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算模具开发成本，按照客户是否补偿模具开发成本分为两类：一是模具开发成本全部由杰事杰承担，客户不支付模具开发费的，待产品投入量产后，按实际销售数量与预计销售数量占比摊销。二是客户补偿模具开发成本的，在模具开发阶段确认模具收入时结转模具成本；待产品投入量产后，剩余模具成本按实际销售数量与预计销售数量占比摊销。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

##### **2、职工薪酬的确认和计量**

在职工为本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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### **(二十) 预计负债**

##### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- 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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日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反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 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间段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，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或服务；
- (3) 公司履约过程中所产生的商品或服务具有不可替代用途，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。

对于某一时间段内履行履约义务，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) 公司已经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) 其他标明客户已取得该商品控制权的迹象。

### 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，公司按照期望值或最可能发生金额确认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，公司与合同开始日，按照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

本公司确认收入分为国内销售和出口销售。国内销售收入分为一般商品销售、为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售；

一般商品销售，按合同或协议约定，货物已发出，并经销售部门与对方确认，且财务开具发票后，确认产品销售收入；

为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售确认，以被服务企业实际生产领用后，且财务开具发票后，确认收入；

直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认产品销售收入，如为到岸价格订立合同，则出口业务按合同或协议约定出口报关并客户验收合格后确认产品销售收入。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

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

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。

### （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- （1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- （2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

### （二十四） 租赁

#### 新租赁准则（2021年1月1日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、承租人

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对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，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2、出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、（八）“金融工具”进行会计处理。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。

### 3、售后租回交易

公司按照本附注三、（二十一）“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、（八）“金融工具”。

#### （2）出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、（八）“金融工具”。

### 原租赁准则（2021年1月1日前适用）

#### 1、经营租赁的会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### (1) 运输成本的列示

财政部于 2021 年 11 月 2 日颁布的《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，将其自销售费用全部重分类至营业成本。

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行变更后的会计政策。针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本的会计处理，对上年同期数进行追溯调整。

变更的内容和原因	受影响报表项目名称	2021 年 1-6 月	
		公司	母公司
针对发出商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本公司将其自销售费用全部重分类至营业成本	营业成本	10,822,377.75	9,702,205.41
	销售费用	-10,822,377.75	-9,702,205.41

### 2、公司经营管理涉及的会计政策变更

无。

### 3、会计估计变更

无。

## 四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%	

教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

## （二）税收优惠及批文

### 1、本公司报告期内享受的税收优惠政策

本公司于 2020 年 10 月 30 日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202034003349 的高新技术企业证书，有效期为三年；本公司 2022 年企业所得税税率为 15%。

### 2、子公司报告期内享受的税收优惠政策

子公司宁波帕斯卡公司于 2020 年 12 月 1 日经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为 GR202033100513 的高新技术企业证书，有效期三年，该公司 2022 年企业所得税税率为 15%。

## 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日；上期指 2021 年 1-6 月，本期指 2021 年 1-6 月。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	66,566.62	114,885.80
银行存款	42,911,573.70	49,918,686.18
其他货币资金	4,625.05	1,104,618.04
合 计	42,982,765.37	51,138,190.02

2、期末其他货币资金余额中 4,625.05 元为保证金账户利息。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 1、分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	96,320,758.12		96,320,758.12	87,418,142.38		87,418,142.38
商业承兑汇票	18,154,979.15		18,154,979.15	25,657,227.58		25,657,227.58
合 计	114,475,737.27		114,475,737.27	113,075,369.96		113,075,369.96

#### 2、期末本公司已质押的应收票据

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票						
合 计						

## 3、按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	114,475,737.27	100.00			114,475,737.27
组合 1：商业承兑汇票	18,154,979.15	15.86			18,154,979.15
组合 2：银行承兑汇票	96,320,758.12	84.14			96,320,758.12
合 计	114,475,737.27	100.00			114,475,737.27

## 4、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		75,310,503.91
商业承兑汇票		18,501,923.22
合 计		93,812,427.13

## (三) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	254,435,094.46	298,418,681.50
6 个月-1 年	16,999,950.68	12,658,744.71
1—2 年（含 2 年）	51,736,151.40	48,185,635.56
2-3 年（含 3 年）	4,358,748.94	11,242,848.18
3 年以上	23,463,319.94	19,326,613.58
小 计	350,993,265.42	389,832,523.53
减：坏账准备	51,571,682.55	48,822,786.97
合 计	299,421,582.87	341,009,736.56

## 2、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	8,752,903.04	2.49	8,752,903.04	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	342,240,362.38	97.51	42,818,779.51	299,421,582.87

其中：账龄组合	342,240,362.38	97.51	42,818,779.51	299,421,582.87
关联方组合				
保证金及押金组合				
合计	350,993,265.42	100.00	51,571,682.55	299,421,582.87

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	7,405,748.69	1.90	7,405,748.69	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	382,426,774.84	98.10	41,417,038.28	341,009,736.56
其中：账龄组合	382,426,774.84	98.10	41,417,038.28	341,009,736.56
关联方组合				
保证金及押金组合				
合计	389,832,523.53	100.00	48,822,786.97	341,009,736.56

## 3、按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门吉凤贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
湖南长丰汽车塑料制品有限公司	1,820,744.24	1,820,744.24	100.00	预计无法收回
浙江世达工具制造有限公司	862,317.58	862,317.58	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
湖南清兰汽车零部件有限公司	421,464.50	421,464.50	100.00	预计无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	预计无法收回
宁波华信模塑制造有限公司	373,939.60	373,939.60	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
宁波东洸汽车内饰件有限公司	269,051.86	269,051.86	100.00	预计无法收回
宁波市北仑区塔峙和鹤模具厂	207,119.12	207,119.12	100.00	预计无法收回
余姚市赛格贸易有限公司	136,400.25	136,400.25	100.00	预计无法收回
厦门鑫求精塑胶有限公司	109,736.50	109,736.50	100.00	预计无法收回
星星精密科技(东莞)有限公司	105,143.68	105,143.68	100.00	预计无法收回
慈溪市海燕塑料制品有限公司	101,999.55	101,999.55	100.00	预计无法收回
宁波东欣电子有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额客户	888,303.61	888,303.61	100.00	预计无法收回
合计	8,752,903.04	8,752,903.04		预计无法收回

## 4、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	254,435,094.46	1.00	2,554,350.94
6 个月-1 年	16,992,807.72	12.86	2,185,921.17
1—2 年 (含 2 年)	51,705,991.42	37.93	19,610,477.03
2-3 年 (含 3 年)	3,775,989.23	83.36	3,147,550.81
3 年以上	15,330,479.55	100.00	15,330,479.55
合 计	342,240,362.38	10.83	42,818,779.51

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	298,418,681.50	1.00	2,985,879.68
6 个月-1 年	12,658,744.71	12.71	1,609,325.13
1—2 年 (含 2 年)	48,185,635.56	33.64	16,207,520.14
2-3 年 (含 3 年)	11,242,848.18	77.32	8,693,448.44
3 年以上	11,920,864.89	100.00	11,920,864.89
合 计	382,426,774.84	10.83	41,417,038.28

## 5、本期坏账准备变动的情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款 坏账准备	48,822,786.97	2,748,895.58			51,571,682.55

## 6、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海昶熔新材料科技有限公司	关联方	29,449,066.70	10,031,177.11	8.39
上海精诚工控电子科技有限公司	非关联方	22,123,005.06	12,988,416.32	6.30
宁波公牛精密制造有限公司	非关联方	19,778,718.50	197,787.19	5.64
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	18,365,787.67	183,657.88	5.23
上海昶勤实业有限公司	关联方	16,171,351.50	4,847,267.18	4.61
合 计		105,887,929.43	28,248,305.68	30.17

## 7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (四) 应收款项融资

## 1、应收款项融资按类别列示如下：

项 目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	26,409,099.46				26,409,099.46	
合 计	26,409,099.46				26,409,099.46	

(续)

项 目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	5,867,727.95				5,867,727.95	
合 计	5,867,727.95				5,867,727.95	

## 2、已质押的应收票据金额

无。

3、期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

## 4、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	153,121,539.55	

## (五) 预付款项

## 1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	7,044,447.76	90.76	12,764,449.03	92.48
1—2 年 (含 2 年)	182,891.75	2.36	568,917.42	4.12
2—3 年 (含 3 年)	207,611.98	2.67	153,485.86	1.11
3 年以上	326,586.00	4.21	316,040.00	2.29
合 计	7,761,537.49	100.00	13,802,892.31	100.00

## 2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要预付款项。

## 3、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	非关联方	1,783,232.70	22.98	2022 年	合同正在执行
安徽鞅安塑材科技有限公司	非关联方	892,112.11	11.49	2022 年	合同正在执行
宁波祥邦物流有限公司	非关联方	725,391.45	9.35	2022 年	合同正在执行
大连中沐化工有限公司	非关联方	684,000.00	8.81	2022 年	合同正在执行
浙江石油化工有限公司	非关联方	465,671.78	6.00	2022 年	合同正在执行

合 计		4,550,408.04	58.63		
-----	--	--------------	-------	--	--

## (六) 其他应收款

### 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	785,331.58	510,065.21
合 计	785,331.58	510,065.21

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄列示：

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	684,608.25	270,267.20
6 个月-1 年	42,050.00	147,544.00
1—2 年（含 2 年）	107,767.50	2,654,332.57
2-3 年（含 3 年）	220,318.50	199,318.50
3 年以上	3,593,202.67	3,495,162.67
小 计	4,647,946.92	6,766,624.94
减：坏账准备	3,862,615.34	6,256,559.73
合 计	785,331.58	510,065.21

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

性 质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	777,919.50	543,506.10
其他	3,870,027.42	6,223,118.84
小 计	4,647,946.92	6,766,624.94
减：坏账准备	3,862,615.34	6,256,559.73
合 计	785,331.58	510,065.21

#### (3) 坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值	备注
第一阶段	958,664.25	173,332.67	785,331.58	信用风险未显著增加
第二阶段				信用风险已显著增加
第三阶段	3,689,282.67	3,689,282.67		已发生损失，预计部分收回
合 计	4,647,946.92	3,862,615.34	785,331.58	

#### (4) 截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

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）	
2022 年 1 月 1 日余额	181,228.39		6,075,331.34	6,256,559.73
2022 年 1 月 1 日余额在本年	181,228.39		6,075,331.34	6,256,559.73
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提				
本年转回	7,895.72			7,895.72
本年转销				
本年核销			2,386,048.67	2,386,048.67
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	173,332.67		3,689,282.67	3,862,615.34

## (5) 本期坏账准备变动的情况

类 别	2022 年 1 月 1 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	其他减少	
其他应收款 坏账准备	6,256,559.73		2,393,944.39		3,862,615.34

## (6) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	项目	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例（%）
陈梅雪	往来款	3,689,282.67	3,689,282.67	75.32
滁州苏滁城市物业管理有限公司	押金	100,000.00	100,000.00	2.04
上海华测品正检测技术有限公司	测试费	86,488.00	864.88	1.77
刘日龙	备用金	76,326.00	2,360.72	1.56
张捷	备用金	63,432.00	634.32	
合 计		4,015,528.67	3,795,008.27	85.79

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (七) 存货

## 1、存货分项列示如下：

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	81,293,379.39	238,813.83	81,054,565.56	91,655,002.55	2,319,116.76	89,335,885.79

库存商品	123,224,047.33	14,574,344.32	108,649,703.01	107,321,012.10	14,146,167.34	93,174,844.76
周转材料	1,027,462.96		1,027,462.96	1,249,638.74		1,249,638.74
合计	205,544,889.68	14,813,158.15	190,731,731.53	200,225,653.39	16,465,284.10	183,760,369.29

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	2,319,116.76		2,080,302.93			238,813.83
库存商品	14,146,167.34	428,176.96				14,574,344.30
合计	16,465,284.10	428,176.96	2,080,302.93			14,813,158.15

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	9,709,175.84	10,262,177.18
待认证进项税		
预交企业所得税	188,198.57	1,139,266.71
合计	9,897,374.41	11,401,443.89

## (九) 固定资产

## 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	360,645,866.81	5,256,560.69	6,924,420.60	277,487,866.63	754,058.19	651,068,772.92
2. 本期增加金额	693,230.44	65,914.02	836,714.52	3,390,864.61	3,938.00	4,990,661.59
(1) 购置	693,230.44	65,914.02	836,714.52	3,390,864.61	3,938.00	4,990,661.59
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加						
3. 本期减少金额		342,852.23	486,350.00	793,400.58		1,622,602.81
(1) 处置或报废		342,852.23	486,350.00	793,400.58		1,622,602.81
(2) 其他减少						
4. 期末余额	361,339,097.25	4,979,622.48	7,274,785.12	280,085,330.66	757,996.19	654,436,831.70
二、累计折旧						
1. 期初余额	109,330,891.62	3,890,569.89	2,827,732.57	141,970,056.18	276,584.95	258,295,835.21
2. 本期增加金额	9,455,433.50	163,041.16	477,606.76	9,699,248.05	66,423.16	19,861,752.63
(1) 计提	9,455,433.50	163,041.16	477,606.76	9,699,248.05	66,423.16	19,861,752.63
3. 本期减少金额		329,094.76	469,154.05	347,580.63	-	1,145,829.44

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	其他	合计
(1) 处置或报废		329,094.76	469,154.05	347,580.63	-	1,145,829.44
(2) 其他减少						
4. 期末余额	118,786,325.12	3,724,516.29	2,836,185.28	151,321,723.60	343,008.11	277,011,758.40
三、减值准备						
1. 期初余额				3,202,654.82		3,202,654.82
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				3,202,654.82		3,202,654.82
四、账面价值						
1. 期末账面价值	242,552,772.13	1,255,106.19	4,438,599.84	125,560,952.24	414,988.08	374,222,418.48
2. 期初账面价值	251,314,975.19	1,365,990.80	4,096,688.03	132,315,155.63	477,473.24	389,570,282.89

## 2、本公司期末未办妥产权证书的固定资产的情况。

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
厂区及附属建筑	209,805,773.65	190,936,000.36	手续正在办理	尽快办理
合 计	209,805,773.65	190,936,000.36		

**(十) 在建工程**

## 1、在建工程

(1) 在建工程分项列示如下：

工程项目	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
滁州生产厂房						
在调试待安装设备						
合 计						

**(十一) 无形资产**

## 1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	122,957.26	64,468,377.26
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1)处置					
(2)其他减少					
4. 期末余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	122,957.26	64,468,377.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,942,969.86	10,400,000.00	13,600,000.00	122,296.24	31,065,266.10
2.本期增加金额	466,353.18			247.86	466,601.04
(1)计提	466,353.18			247.86	466,601.04
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他减少					
4. 期末余额	7,409,323.04	10,400,000.00	13,600,000.00	122,544.10	31,531,867.14
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	32,936,096.96	-	-	413.16	32,936,510.12
2. 期初账面价值	33,402,450.14			661.02	33,403,111.16

2、期末公司无内部研发形成的无形资产的情况。

3、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## (十二) 商誉

### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	11,333,618.81					11,333,618.81
合 计	11,333,618.81					11,333,618.81

### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	3,182,530.60					3,182,530.60
合 计	3,182,530.60					3,182,530.60

## (十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
质控实验室改造	28,318.60		28,318.60		-
展厅设计施工	704,259.41		460,155.66		244,103.75
装修费	8,643.76		8,643.76		-
修理费	189,214.82		34,156.15		155,058.67
公共项目	64,643.81		38,786.28		25,857.53
电缆		116,814.16	38,938.04		77,876.12
合计	995,080.40	116,814.16	608,998.49		502,896.07

#### (十四) 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	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	70,247,456.04	10,775,998.27	71,544,630.80	11,040,932.89
累计折旧	710,359.34	106,553.90	653,467.69	98,020.15
合计	70,957,815.38	10,882,552.17	72,198,098.49	11,138,953.04

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
一、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产评估增值	11,019,025.40	1,652,853.81	11,705,970.20	1,755,895.53
累计折旧	60,568,585.85	9,810,882.12	65,082,705.20	10,507,216.13
合计	71,587,611.25	11,463,735.93	76,788,675.40	12,263,111.66

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款		5,534,063.45
预付设备款	4,746,271.70	5,534,063.45
合计	4,746,271.70	5,534,063.45

#### (十六) 短期借款

##### 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	40,000,000.00	38,000,000.00
质押、保证借款（保理借款）	25,000,000.00	25,000,000.00
短期借款应计利息	32,000.00	108,098.63
票据贴现融资	37,655,529.15	28,829,297.69

借款类别	期末余额	期初余额
合计	102,687,529.15	91,937,396.32

## 2、质押借款情况

贷款单位	借款余额	质押物所属	质押物
上海德银商业保理有限公司	20,000,000.00	合肥杰事杰	应收账款
合计	20,000,000.00		

## 3、抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物所属	抵押物
中国农业银行宁波镇海支行	20,000,000.00	宁波帕斯卡	房产、土地抵押
肥西农村商业银行	20,000,000.00	合肥杰事杰	不动产办公楼、宿舍一、宿舍二、仓库、食堂
合计	20,000,000.00		

4、截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无逾期借款情况。

## (十七) 应付账款

## 1、应付账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
应付货款	139,394,314.48	168,604,794.35
应付工程设备款	22,038,028.69	34,374,730.80
应付运费	9,080,487.88	11,460,773.83
应付其他款项	28,740.72	57,767.4
合计	170,541,571.77	214,498,066.38

2、期末账龄无超过 1 年的重要应付账款。

## (十八) 预收款项

## 1、预收账款明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,146,321.23	493,911.42
合计	1,146,321.23	493,911.42

2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

## (十九) 合同负债

## 1、合同负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,275,006.63	3,338,826.94
合计	4,275,006.63	3,338,826.94

2、期末本公司无账龄超过 1 年的重要合同负债。

## (二十) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示:

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	4,200,748.70	10,332,988.38
离职后福利-设定提存计划	24,934.06	22,813.25
辞退福利	-	
一年内到期的其他长期福利	-	
合 计	4,225,682.76	10,355,801.63

## 2、短期薪酬:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,188,254.45	36,707,865.01	42,852,816.37	4,043,303.09
2、职工福利费	10,570.00	2,158,752.08	2,146,259.08	23,063.00
3、社会保险费	13,968.34	1,128,257.99	1,128,039.31	14,187.02
其中:基本医疗保险费	13,262.75	1,018,218.45	1,018,006.15	13,475.05
工伤保险费	705.59	110,039.54	110,033.16	711.97
生育保险费				
补充医疗保险费				
4、住房公积金		889,394.00	889,394.00	
5、工会经费和职工教育经费	120,195.59	249,287.98	249,287.98	120,195.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	10,332,988.38	41,133,557.06	47,265,796.74	4,200,748.70

## 3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	22,029.28	2,235,328.50	2,233,225.63	24,132.15
2、失业保险费	783.97	69,911.78	69,893.84	801.91
3、年金缴费				
合 计	22,813.25	2,305,240.28	2,303,119.47	24,934.06

## (二十一) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	4,798.82	7,914.20
增值税	3,282,343.14	1,117,918.37
房产税	646,114.09	731,941.23
土地使用税	397,154.72	444,317.25
代扣代缴个人所得税	176,113.61	278,121.32
城市维护建设税	246,937.99	91,359.73
教育费附加	176,384.29	65,256.97

类别	期末余额	期初余额
水利基金	96,970.82	116,094.62
印花税	147,329.50	173,075.70
残疾人保障金	10,400.00	5,120.00
环境保护税	253.20	253.20
车船税		32.00
合计	5,184,800.18	3,031,404.59

## (二十二) 其他应付款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,809,662.48	41,810,771.86
合计	42,809,662.48	41,810,771.86

### 2、其他应付款

#### (1) 其他应付款按款项性质分类情况:

项目	期末余额	期初余额
资金往来	40,760,000.00	40,348,200.00
应付报销款		
保证金押金	495,948.51	503,839.19
其他	1,553,713.97	958,732.67
合计	42,809,662.48	41,810,771.86

#### (2) 期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款:

## (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
票据背书融资	55,580,855.35	76,785,022.03
合同负债重分类对应税费	540,241.83	434,047.51
合计	56,121,097.18	77,219,069.54

## (二十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与资产相关政府补助	172,154.65		34,004.52	138,150.13	
合计	172,154.65		34,004.52	138,150.13	

其中：涉及政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
高性能聚酰胺专用材料合成	106,529.75		23,179.50		83,350.25	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他 减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
与制备关键技术开发项目						
促进科技创新购置研发仪器设备补助	34,958.26		6,991.68		27,966.58	与资产相关
企业购置研发仪器设备补助	30,666.64		3,833.34		26,833.30	与资产相关
合计	172,154.65		34,004.52		138,150.13	

**(二十五) 股本**

项目	期初余额		本年增减变动 (+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例(%)
股本总数	368,000,000.00	100						368,000,000.00	100
合计	368,000,000.00	100						368,000,000.00	100

**(二十六) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	172,462,713.03			172,462,713.03
合计	172,462,713.03			172,462,713.03

**(二十七) 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	16,449,337.05			16,449,337.05
合计	16,449,337.05			16,449,337.05

**(二十八) 未分配利润**

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	157,325,809.27	148,135,998.22	
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	157,325,809.27	148,135,998.22	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	11,075,479.94	10,243,673.17	
减: 提取法定盈余公积		1,053,862.12	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	168,401,289.21	157,325,809.27	

**(二十九) 营业收入和营业成本**

## 1、收入分类情况

项目	本期金额	上期金额
营业收入	627,614,480.92	604,335,426.85

项 目	本期金额	上期金额
其中：主营业务收入	613,686,299.20	595,698,722.07
其他业务收入	13,928,181.72	8,636,704.78
营业成本	538,247,797.34	523,726,965.16
其中：主营业务成本	532,350,924.92	509,675,591.07
其他业务成本	5,896,872.42	14,051,374.09

## 2、主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
汽车用改性塑料	272,046,217.37	239,502,353.27	226,629,994.30	200,181,992.00
电子电气用改性塑料	183,175,258.43	164,571,494.34	234,616,934.06	202,482,656.30
通信用改性塑料	68,248,928.94	50,685,408.29	64,320,593.46	46,662,185.55
家电用改性塑料	32,647,084.40	29,588,386.94	47,135,137.30	42,798,852.40
其他	57,568,810.06	48,003,282.08	22,996,062.95	17,549,904.82
合 计	613,686,299.20	532,350,924.92	595,698,722.07	509,675,591.07

## 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	605,232,923.35	525,318,342.12	582,477,458.66	49,9510,315.02
国外销售	8,453,375.85	7,032,582.80	13,221,263.41	10,165,276.05
合 计	613,686,299.20	532,350,924.92	595,698,722.07	509,675,591.07

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
宁波公牛精密制造有限公司、宁波公牛生活电器有限公司	91,969,685.87	14.65
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	53,536,991.23	8.53
南京泉峰科技有限公司	11,415,202.12	1.82
骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司、骆驼集团塑胶制品有限公司	11,371,728.94	1.81
安徽意华电器有限公司	11,103,909.28	1.77
合 计	179,397,517.44	28.58

注：宁波公牛供应链管理有限公司、宁波公牛生活电器有限公司为关联单位，故合并披露，骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司、骆驼集团塑胶制品有限公司，故合并披露。

## (三十) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
土地使用税	747,146.97	747,152.94
城市维护建设税	532,710.36	803,671.2

项 目	本期金额	上期金额
房产税	1,353,516.79	1,204,277.94
教育费附加	380,507.39	574,050.85
水利基金	592,344.72	564,710.07
印花税	293,848.30	294,787.72
残疾人保障金	5,280.00	6,193.92
车船使用税	5,222.00	4,630.00
环境保护税	786.94	819.46
合 计	3,911,363.47	4,200,294.10

**(三十一) 销售费用**

项 目	本期金额	上期金额
薪酬支出	9,420,117.82	8,163,650.38
差旅费	1,183,858.06	4,624,827.86
报关费	342,292.10	275,725.28
其他费用	7,501,149.99	4,897,040.52
合 计	18,447,417.97	17,961,244.04

**(三十二) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
薪酬支出	5,860,128.31	5,856,808.18
折旧费	4,733,135.32	4,589,985.47
无形资产摊销	281,356.20	961,356.54
业务招待费	1,651,589.13	824,507.00
电费	303,522.45	293,600.49
差旅费	197,633.49	123,807.27
其他费用	4,134,252.46	2,487,268.13
合 计	17,161,617.36	15,137,333.08

**(三十三) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
人员人工费用	14,116,662.07	13,154,545.91
直接投入费用	16,474,034.19	14,875,553.27
折旧、摊销费用	704,441.67	1,038,918.82
其他相关费用	2,997,134.49	3,248,936.71
合 计	34,292,272.42	32,317,954.71

**(三十四) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	6,624,945.66	3,584,034.34

项 目	本期金额	上期金额
减：利息收入	60,281.02	83,942.35
汇兑损失		260,693.13
减：汇兑收益	1,095,118.86	139,593.41
手续费支出	295,421.25	117,836.70
合 计	5,764,967.03	3,739,028.41

**(三十五) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额	备注
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	34,004.52	34,004.52	
与递延收益相关的政府补助（与收益相关）			
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）		200,000.00	
小 计			
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
合 计	34,004.52	234,004.52	

**(三十六) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现利息	-1,072,626.74	-1,623,628.65
合 计	-1,072,626.74	-1,623,628.65

**(三十七) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失（损失以“-”号填列）		-
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-2,748,895.58	-3,481,076.39
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	2,393,944.39	-80,779.67
合 计	-354,951.19	-3,561,856.06

**(三十八) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
固定资产减值损失（损失以“-”号填列）		
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	1,652,125.95	6,350,480.06
合 计	1,652,125.95	6,350,480.06

**(三十九) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,596.23	7,079.66
其他资产处置收益（损失以“-”号填列）		
合 计	28,596.23	7,079.66

**(四十) 营业外收入**

## 1、分类情况：

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得合计	24,363.14	12,000.00
其中：固定资产毁损报废利得		12,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	2,959,604.43	1,119,870.00
其他	354,914.30	1,522,315.16
合 计	3,339,596.20	2,654,185.16

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废利得合计	24,363.14	12,000.00
其中：固定资产毁损报废利得		12,000.00
与企业日常活动无关的政府补助	2,959,604.43	1,119,527.88
其他	354,914.30	1,522,657.28
合 计	3,339,596.20	2,654,185.16

**(四十一) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失合计	42,206.53	8,377.67
其中：固定资产毁损报废损失	42,206.53	8,377.67
罚款、滞纳金	27,966.38	
其他	2,484,356.93	553,678.49
合 计	2,554,529.84	562,057.61

续

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	本期金额	上期金额
非流动资产毁损报废损失合计	42,206.53	8,377.67
其中：固定资产毁损报废损失	42,206.53	8,377.67
罚款、滞纳金	27,966.38	
其他	2,484,356.93	553,678.49
合 计	2,554,529.84	562,057.61

**(四十二) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	328,755.37	17,193.26
递延所得税费用	-542,974.86	647,169.86

项 目	本期金额	上期金额
	-214,219.49	664,363.12

## 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	10,861,260.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,629,189.07
子公司适用不同税率的影响	440,532.33
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	792,702.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	
当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	2,885,039.92
税法规定的额外可扣除费用	-5,961,683.10
税率变动的的影响	
所得税费用	-214,219.49

## (四十三) 现金流量表项目注释

## 1、现金流量表其他项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,930,578.76	1,288,749.57
票据保证金、信用证保证金	1,099,992.99	1,099,993.02
其他	11,606,772.11	1,571,400.70
合 计	15,637,343.86	3,960,143.29

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
运杂费		10,822,377.75
研发费用	6,074,326.35	5,440,472.87
差旅费	1,381,491.55	4,748,635.13
报关费	342,292.10	275,725.28
电费	324,001.97	293,600.49
其他费用	18,578,648.70	9,556,523.23
合 计	26,700,760.67	31,137,334.75

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	60,281.02	83,866.77

项 目	本期金额	上期金额
合 计	60,281.02	83,866.77

## 2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	11,075,479.94	10,086,451.31
加：信用损失准备	354,951.19	3,561,856.06
资产减值准备	-1,652,125.95	-6,350,480.06
固定资产折旧	19,861,752.63	18,139,743.47
无形资产摊销	466,601.04	1,152,501.38
长期待摊费用摊销	608,998.49	271,815.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-52,959.36	-7,079.66
固定资产报废损失	42,206.53	-3,622.33
净敞口套期损失		
公允价值变动损失		
财务费用	5,193,539.35	2,739,377.34
投资损失		
递延所得税资产减少	256,400.87	470,422.81
递延所得税负债增加	-799,375.73	195,018.40
存货的减少	25,443,635.58	38,330,699.42
经营性应收项目的减少	116,741,267.44	99,968,622.60
经营性应付项目的增加	-165,720,281.25	-61,266,137.27
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>11,820,080.77</b>	<b>107,289,189.12</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	42,978,140.32	30,325,317.48
减：现金的年初余额	5,003,3571.98	32,722,365.57
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,055,431.66	-2,397,048.09

## (四十四) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的资产		
房屋建筑物	1,0767,921.15	用于抵押借款

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
土地使用权	1,566,832.00	用于抵押借款
二、用于质押的资产		
其他货币资金		质押借款
三、用于转让的资产		
应收账款	26,310,942.50	应收账款保理
合 计	38,645,695.65	

#### (四十五) 外币项目

项 目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	453,906.18	6.7114	3,046,345.94
应收账款			
其中：美元	3,375,441.68	6.7114	22,653,939.30
应付账款			
其中：美元	515,125.50	6.7114	3,457,213.28
合 计	4,344,473.36		29,157,498.52

#### (四十六) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本的金 额		计入当期损益或冲 减相关成本的项目
			本期金额	上期金额	
高性能聚酰胺专用材料合成 与制备关键技术开发项目	129,709.25	递延收益	23,179.50	23,179.50	其他收益
促进科技创新购置研发仪器 设备补助	41,949.94	递延收益	6,991.68	6,991.68	其他收益
企业购置研发仪器设备补助	34,499.98	递延收益	3,833.34	3,833.34	其他收益
合 计	206,159.17		34,004.52	34,004.52	

##### 2、与收益相关的政府补助

项 目	本期金额	科目	备注
合肥市经信局三首”产品项目首次新材料补助	1,909,700.00	营业外收入	与收益相关
合经区市场监督管理局2021年上半年合肥市高质量发展政策兑现资金	385,500.00	营业外收入	与收益相关
中国科学技术大学高阻燃耐老化弹性体项目资金	252,264.15	营业外收入	与收益相关
合肥市市场监督管理局2021年标准化项目奖补资金	160,000.00	营业外收入	与收益相关
合肥市失业保险管理中心2022免报直发稳岗返还	144,477.74	营业外收入	与收益相关
21年个税手续费返还	57,802.55	营业外收入	与收益相关
合肥市科学技术局政策兑现科技保险补助	28,600.00	营业外收入	与收益相关
宁波市海曙区就业管理中心失业保险基金稳岗返还	17,227.67	营业外收入	与收益相关
合肥经济技术开发区人事劳动局2022年1季度稳企助企开局9条款项	3,000.00	营业外收入	与收益相关
政府失业保险返还	1,032.32	营业外收入	与收益相关

项 目	本期金额	科目	备注
合 计	2,959,604.43		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	简称	业务性质	持股比例%	表决权比例%	取得方式
合肥欣鼎化工科技有限公司	合肥欣鼎化工	贸易、批发	100	100	投资设立
滁州杰事杰新材料有限公司	滁州杰事杰	制造、批发	100	100	投资设立
宁波帕斯卡新材料有限公司	宁波帕斯卡	制造、批发	100	100	购买
蚌埠欣鼎化工科技有限公司	蚌埠欣鼎化工	暂未经营	100	100	投资设立

### （二）与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

#### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对其已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

#### 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

#### 3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“五、(四十五) 外币货币性项目”。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关，2022年6月30日，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润29.16万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2022年6月30日，公司金融机构借款执行固定利率，故不面临市场利率波动风险。

### 八、公允价值的披露

无。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方

##### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司	股份有限公司	上海市	制造业	14,200 万元	45.59%	45.59%

##### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

##### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

##### 4、其他关联方

其它关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海森扬投资合伙企业(有限合伙)	杨桂生持股 60%并任职执行事务合伙人的公司、杨赛云持股 40%
康朴生物医药技术(上海)有限公司	12 个月内杨桂生持股 15.27%并任职董事的公司
安徽启威生物科技有限公司	12 个月内杨桂生持股 10.46%、公司常务副总经理刘卫邦担任董事的公司
上海传统资产管理股份有限公司	杨桂生持股 17%并任职董事长的公司
上海斛兵塘企业管理咨询有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 90%的公司
上海车团网络信息技术有限公司	杨桂生持股 5%并任职董事的公司

其它关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽泰升节能科技有限公司	杨桂生持股 10%的公司
上海载和实业投资有限公司	杨桂生妹妹杨赛云持股 70%；杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 30%的公司
合肥星创信息科技有限公司	公司董事、总经理、杨桂生之子杨刚持股 100%的公司
上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）	杨桂生妹妹杨赛云持股 47.42%并担任执行事务合伙人的企业
辽宁辽杰科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 19%，杨桂生妹妹杨赛云担任董事的公司
滁州格美特科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 68.75%，杨桂生任职董事长、杨桂生妹妹杨赛云担任董事的公司
上海天材塑料技术服务有限公司	母公司上海杰事杰持股 20%的公司，已注销
安徽杰蓝特新材料有限公司	12 个月内杨桂生持股 2.28%的公司
滁州经开区杰事杰新材料产业发展中心（有限合伙）	母公司上海杰事杰持股 20%的公司
滁州锦艾新材料科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 100%、杨桂生任执行董事的公司
鄂尔多斯市永杰科技有限公司	杨桂生任职董事长、杨赛云担任董事的公司
青海柴达木杰青科技有限公司	杨桂生任职董事长的公司
厦门华新房产有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟任职董事长的公司
安徽怀宁载和矿业开发有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟任职副董事长，杨桂生之妹杨赛琳任监事的公司
芜湖微求新材料科技有限公司	公司董事徐金根为实际控制人、法定代表人
上海吒吒新材料科技有限公司	公司董事、总经理、杨桂生之子杨刚担任法定代表人的公司
上海昶勤实业有限公司	实际控制人杨桂生实际控制的公司
上海昶熔新材料科技有限公司	杨桂生妹妹杨赛云实际控制的公司
上海易在贸易有限公司	杨桂生妹妹杨赛云实际控制的公司
上海芬腾新材料科技有限公司	公司董事、总经理、杨桂生之子杨刚持股 3.33%并担任监事的公司
上海惠昶橡塑新材料有限公司	公司董事、总经理、杨桂生之子杨刚持股 50%的公司
上海涌锂新材料有限公司	公司董事徐金根持股 95%、法定代表人的公司
杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 13.04%股份的公司
范伟	公司董事，实际控制人杨桂生的配偶
杨刚	公司董事、总经理、杨桂生之子
吴芸	公司董事、总经理杨刚的配偶
陈荣	持有公司 0.39%股份的自然人，同时其实际控制的杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 13.04%的股份，上海中路（集团）有限公司持有公司 1.57%的股份，合计持有公司 15.00%的股份

## （二）关联方交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额（含税）	上期交易额（含税）
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	采购商品	场地租赁	市场定价	488,929.25	977,858.50
上海涌锂新材料有限公司	采购商品	材料采购	市场定价	2,154,268.61	

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额 (含税)	上期交易额 (含税)
上海昶熔新材料科技有限公司	销售商品	防疫材料	市场定价		2,477,900.00
上海昶勤实业有限公司	销售商品	防疫材料	市场定价	2,262,325.00	-
芜湖微求新材料科技有限公司	专利转让	专利	市场定价	8,000,000.00	-

## 2、关联担保（短期借款）情况

## (1) 担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨桂生、范伟、杨刚、吴芸	合肥杰事杰	5,000,000.00	2021/5/11	2022/4/27	是
合肥杰事杰	宁波帕斯卡	27,000,000.00	2021/3/12	2021/6/7	是
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、杨刚	合肥杰事杰	5,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、范伟	合肥杰事杰	20,000,000.00	2019/12/11	2022/12/11	否
杨刚、吴芸	合肥杰事杰	20,000,000.00	2021/12/1	2024/12/31	否

## (2) 反担保情况

反担保方	被反担保方	反担保对应担保合同金额	反担保起始日	反担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、杨刚	合肥市兴泰科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2022/6/27	2023/6/27	否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、范伟、杨刚	合肥市兴泰科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2021/5/21	2022/5/22	是

## 3、关联方资金拆入

无。

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款：</b>				
上海昶熔新材料科技有限公司	29,449,066.70	10,031,177.11	29,449,066.70	9,111,162.78
上海昶勤实业有限公司	16,171,351.50	4,847,267.18	13,909,026.50	4,105,523.58
芜湖微求新材料科技有限公司	8,000,000.00	80,000.00		
<b>应付账款：</b>				
上海涌锂新材料有限公司	3,261,930.01		1,452,696.40	

## 十、承诺及或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

### 1、 股权冻结

#### (1) 股权冻结事项一

2017年6月16日，本公司收到《重庆市高级人民法院执行裁定书[(2017)渝执保48号]》及《重庆市高级人民法院协助执行通知书[(2017)渝执保48号]》，本公司股东上海杰事杰持有的本公司股票被司法冻结8,685.00万股，根据公司2017年6月19日总股本，其占总股本的37.76%。原司法冻结期限自2017年6月16日起至2020年6月15日止。

#### ①发生本次司法冻结的原因

甘肃建新实业集团有限公司（以下简称“甘肃建新实业”）于2015年3月27日向重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司借款5.00亿元。上海杰事杰作为担保人之一为上述借款提供了连带责任担保。因甘肃建新实业未能如期偿还借款，重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司向重庆市高级人民法院提起诉讼并申请财产保全。

重庆市高级人民法院根据申请人重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司提出的财产保全申请，经审查作出(2017)渝执保48号执行裁定书，依法裁定准许重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司的申请，冻结上海杰事杰持有的本公司8,985.00万股股份。

2017年6月15日，上海杰事杰完成转让300.00万股股份，本次股权转让发生在2017年6月16日公司收到(2017)渝执保48号执行裁定书前且上海杰事杰持有的本公司股份尚未被司法冻结。截至2017年6月15日收市，上海杰事杰持有本公司8,685.00万股股份，不足8,985.00万股股份，现中国证券登记结算有限责任公司已将其持有的8,685.00万股股份全部冻结。

#### ②本次司法冻结对本公司的影响

目前，以上司法冻结已经延期至2023年5月27日，债务人甘肃建新实业与债权人重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司正在积极沟通，尽快解决被冻结的上海杰事杰持有本公司的8,685.00万股股份。

#### (2) 股权冻结事项二

公司股东上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司（以下简称“上海杰事杰”）持有的公司8,091.00万股股份被司法冻结，占公司总股本的21.99%。

#### ①发生本次股权冻结的原因

根据公司2017年6月20日披露的股权司法冻结公告，上海杰事杰持有的公司8,685.00万股股份被司法冻结。根据公司2017年半年度权益分派方案，该被司法冻结的8,685.00万股股份获得转增股份5,211.00万股（8,685.00万股\*0.60=5,211.00万股）。根据相关法律规定，上述被司法冻结股份派生的股份同样被司法冻结。

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初51号），因合肥海恒投资控股集团有限公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计139,497,553.91元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有

的本公司 2,880.00 万股股份被司法冻结。

②本次司法冻结对本公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险，目前，以上司法冻结已经延期至 2023 年 5 月 27 日。

(3) 股权冻结事项三

公司股东上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 19.89%。其中，5,440.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 11 月 30 日；1,880.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 12 月 1 日。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初 51 号），因合肥海恒投资控股集团有限公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计 139,497,553.91 元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100%。本次司法轮候冻结后，公司 7,320.00 万股股份将处于轮候冻结状态。

(4) 股权冻结事项四

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法轮候冻结委托日期为 2018 年 12 月 20 日，轮候期限 36 个月。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省池州市中级人民法院民事裁定书（[2018]皖 17 财保 8 号），因安徽江之南融资担保有限公司与上海杰事杰、杨桂生、范伟借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海杰事杰、杨桂生、范伟银行存款共计 3,000.00 万元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100%；另外，公司 7,320.00 万股股份已处于轮候冻结状态。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将处于轮候冻结状态。

(5) 股权冻结事项五

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法轮候冻结委托日期为 2019 年 4 月 18 日，轮候期限 36 个月。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据山东省青岛市中级人民法院民事裁定书（(2019)鲁 02 民初 552 号之一），申请人陈涛因与上海

锦艾投资合伙企业（有限合伙）、杨赛云、杨桂生、上海杰事杰股权转让纠纷一案向山东省青岛市中级人民法院申请诉前财产保全，请求冻结上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）、杨赛云、杨桂生、上海杰事杰银行存款人民币 8,700 万元或查封其他等值财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结及司法轮候冻结，占其持有的公司股份比例的 100%；另外，公司 7,320.00 万股股份和 16,776.00 万股股份已处于轮候冻结状态。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将继续处于轮候冻结状态。

#### （6）股权冻结事项六

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法冻结期限为 2021 年 12 月 7 日起至 2023 年 12 月 6 日止。

#### ①发生本次司法轮候冻结的原因

上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司与申请执行人安徽咏鹅家纺股份有限公司存在买卖合同纠纷一案，安徽省岳西县人民法院依据其作出的《安徽省岳西县人民法院执行裁定书（（2021）皖执 1754 号之二）》，冻结上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司在合肥杰事杰新材料股份有限公司处享有的股权，冻结期限为两年。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结及司法轮候冻结，占其持有的公司股份比例的 100%。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将继续处于轮候冻结状态。

#### （7）股权冻结事项七

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法冻结期限为 2021 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日止。

#### ①发生本次司法轮候冻结的原因

根据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请下发的《证券轮候冻结数据表》，本次司法轮候冻结依据为上海市第一中级人民法院(2021)沪 01 执恢 162 号。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结及司法轮候冻结，占其持有的公司股份比例的 100%。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将继续处于轮候冻结状态。

#### （8）股权冻结事项八

公司股东上海杰事杰持有的本公司 913.9785 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 2.48%。该司法冻结期限为 2021 年 12 月 15 日起至 2024 年 12 月 14 日止。

#### ③发生本次司法轮候冻结的原因

根据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请下发的《证券轮候冻结数据表》，本次司法轮候冻结依据为上海市闵行区人民法院（2021）沪 0112 民初 35416 号。

### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法轮候冻结前，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结及司法轮候冻结，占其持有的公司股份比例的 100%。本次司法轮候冻结后，公司 16,776.00 万股股份将继续处于轮候冻结状态。

### ③本次司法轮候冻结的进展

公司查询了权益登记日为 2022 年 2 月 16 日的《证券质押及司法冻结明细表》、《证券轮候冻结数据表》，上述司法轮候冻结已解除。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	224,148,017.49	255,952,495.81
6 个月-1 年	15,837,086.63	8,490,022.57
1—2 年（含 2 年）	47,054,474.95	42,904,904.02
2-3 年（含 3 年）	3,427,835.14	11,150,048.52
3 年以上	19,388,801.77	14,830,464.17
小 计	309,856,215.98	333,327,935.09
减：坏账准备	44,493,108.89	41,523,797.36
合 计	265,363,107.09	291,804,137.73

#### 2、 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	4,718,177.48	1.52	4,718,177.48	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	305,138,038.50	98.48	39,774,931.41	265,363,107.09
其中：账龄组合	305,138,038.50		39,774,931.41	265,363,107.09
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	309,856,215.98	100.00	44,493,108.89	265,363,107.09

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		

按单项计提坏账准备的应收账款	2,915,837.07	0.87	2,915,837.07	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	330,412,098.02	99.13	38,607,960.29	291,804,137.73
其中：账龄组合	330,412,098.02	99.13	38,607,960.29	291,804,137.73
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	333,327,935.09	100.00	41,523,797.36	291,804,137.73

## 3、按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
湖南清兰汽车零部件有限公司	421,464.50	421,464.50	100.00	预计无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
宁波东洸汽车内饰件有限公司	269,051.86	269,051.86	100.00	预计无法收回
宁波市北仑区塔峙和鸽模具厂	207,119.12	207,119.12	100.00	预计无法收回
其他小额客户	463,859.45	463,859.45	100.00	预计无法收回
合 计	4,718,177.48	4,718,177.48		

## 4、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	224,148,017.49	1.00	2,241,480.17
6 个月-1 年	15,829,943.67	12.86	2,036,332.64
1—2 年 (含 2 年)	47,024,314.97	37.93	17,834,862.53
2-3 年 (含 3 年)	2,845,075.43	83.36	2,371,569.13
3 年以上	15,290,686.94	100.00	15,290,686.94
合 计	305,138,038.50	13.04	39,774,931.41

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	255,952,495.81	1.00	2,560,976.91
6 个月-1 年	8,490,022.57	12.71	1,079,349.27
1—2 年 (含 2 年)	42,904,904.02	33.64	14,431,315.22
2-3 年 (含 3 年)	11,150,048.52	77.32	8,621,691.79

3年以上	11,914,627.10	100.00	11,914,627.10
合计	330,412,098.02	11.68	38,607,960.29

## 5、本期坏账准备变动的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款坏账准备	41,523,797.36	2,969,311.53			44,493,108.89

## 6、期末余额前5名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海昶熔新材料科技有限公司	关联方	28,025,531.63	9,452,353.44	9.04
上海精诚工控电子科技有限公司	非关联方	22,123,005.06	12,988,416.32	7.14
宁波公牛精密制造有限公司	非关联方	19,778,718.50	197,787.19	6.38
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	18,365,787.67	183,657.88	5.93
上海昶勤实业有限公司	关联方	14,218,001.50	4,040,267.27	4.59
合计		102,511,044.36	26,862,482.10	33.08

## 7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## (二) 其他应收款

## 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	409,739.72	338,692.06
合计	409,739.72	338,692.06

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	324,163.45	201,267.20
6个月-1年	28,050.00	91,314.00
1—2年(含2年)	97,211.50	2,474,950.57
2-3年(含3年)	24,238.50	3,238.50
3年以上		
小计	473,663.45	2,770,770.27
减：坏账准备	63,923.73	2,432,078.21
合计	409,739.72	338,692.06

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	43,900.00	43,900.00
备用金	376,996.70	308,264.10
其他	52,766.75	2,418,606.17
小计	473,663.45	2,770,770.27
减：坏账准备	63,923.73	2,432,078.21
合计	409,739.72	338,692.06

(3) 其他应收款按类别列示如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值	备注
第一阶段	473,663.45	63,923.73	409,739.72	信用风险未显著增加
第二阶段				信用风险已显著增加
第三阶段				已发生损失，预计部分收回
合计	473,663.45	63,923.73	409,739.72	

(4) 坏账准备按三阶段模型计提如下：

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）	
2022年1月1日余额	46,029.54		2,386,048.67	2,432,078.21
2022年1月1日余额在本年	46,029.54		2,386,048.67	2,432,078.21
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	17,894.19			17,894.19
本年转回				
本年转销			2,386,048.67	2,386,048.67
其他变动				
2022年6月30日余额	63,923.73		2,386,048.67	63,923.73

(5) 本期坏账准备变动的情况

类别	2022年1月1日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	2,432,078.21	17,894.19		2,386,048.67	63,923.73

(6) 其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
张捷	非关联方	63,432.00	634.32	13.39
刘新亮	非关联方	60,000.00	2,913.44	12.67
张茂雨	非关联方	38,017.20	380.17	8.03

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
合肥市高新区人民法院	非关联方	28,350.00	9,261.91	5.99
程世杰	非关联方	25,000.00	250.00	5.28
合计		214,799.20	13,439.84	45.35

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
子公司投资	313,480,636.73	313,480,636.73
对合营企业投资		
对联营企业投资		
小 计	313,480,636.73	313,480,636.73
减：长期股权投资减值准备		
合 计	313,480,636.73	313,480,636.73

#### 2、长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
滁州杰事杰	283,320,636.73				
宁波帕斯卡	30,160,000.00				
合 计	313,480,636.73				

续：

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
滁州杰事杰		283,320,636.73			283,320,636.73	
宁波帕斯卡		30,160,000.00			30,160,000.00	
合 计		313,480,636.73			313,480,636.73	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、收入分类情况

项 目	本期金额	上期金额
营业收入	687,691,535.96	667,046,227.30
其中：主营业务收入	563,331,249.91	564,660,489.21
其他业务收入	124,360,286.05	102,385,738.09
营业成本	621,944,161.12	599,865,356.77
其中：主营业务成本	510,209,607.28	491,633,070.86

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本	111,734,553.84	108,232,285.91

## 2、主营业务（分行业）

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
汽车用改性塑料	242,350,173.89	216,923,675.74	192,244,071.44	170,748,938.34
电子电气用改性塑料	171,107,551.58	159,733,820.25	213,696,147.39	187,300,082.67
通讯用改性塑料	51,757,857.14	38,309,572.50	63,737,496.12	46,345,301.51
家电用改性塑料	30,848,320.87	28,208,676.87	45,473,959.88	41,684,874.28
其他	67,267,346.43	67,033,861.92	49,508,814.38	45,553,874.06
合 计	563,331,249.91	510,209,607.28	564,660,489.21	491,633,070.86

## 3、主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	554,877,874.06	503,213,307.20	551,439,225.80	481,465,178.73
国外销售	8,453,375.85	6,996,300.08	13,221,263.41	10,167,892.13
合 计	563,331,249.91	510,209,607.28	564,660,489.21	491,633,070.86

## 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
滁州杰事杰新材料有限公司	133,719,682.10	19.44
宁波公牛精密制造有限公司、宁波公牛生活电器有限公司	91,969,685.87	13.37
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	53,536,991.23	7.79
南京泉峰科技有限公司	11,415,202.12	1.66
骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司、骆驼集团塑胶制品有限公司	11,371,728.94	1.65
合 计	302,012,290.26	43.92

## (五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现息	-984,004.82	-1,425,435.89
理财产品		
合 计	-984,004.82	-1,425,435.89

## 十四、 补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-17,843.39

项 目	金 额
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
3、计入当期损益的政府补助	2,959,604.43
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
6、非货币性资产交换损益	
7、委托他人投资或管理资产的损益	
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9、债务重组收益	
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
16、对外委托贷款取得的损益	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
19、受托经营取得的托管费收入	
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,566,94.68
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	785,066.36
减：所得税影响额	121,351.83
少数股东权益影响额（税后）	
合 计	663,714.53

## （二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	1.54	1.42	0.03	0.03	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	1.00	0.03	0.02	0.03	0.02

合肥杰事杰新材料股份有限公司

2022年8月18日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

日期：2022年8月18日

日期：2022年8月18日

日期：2022年8月18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：

安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号合肥杰事杰新材料股份有限公司董事会办公室