

The logo for Becklos, featuring the word "Becklos" in a bold, blue, sans-serif font. The letter "B" is stylized with three horizontal lines to its left.

贝克诺斯

NEEQ : 838351

苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司

Suzhou Becklos Electronic Technology Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	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	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第七节	财务会计报告	21
第八节	备查文件目录	80

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。

公司负责人余天华、主管会计工作负责人刘英及会计机构负责人（会计主管人员）刘英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

<p>1.公司所处的行业为消费电子产品制造，终端是手机、笔记本电脑等，作为消费电子产品功能性部件的制造商，产业链的特征决定此领域的产业格局较小，供应链相对固定，客户群集中度非常高，市场竞争激烈。</p> <p>2.由于公司所处行业的特殊性，同行业上市公司均豁免披露前五大供应商、前五大客户的名称申请不予披露公司前五大客户及供应商。</p> <p>3.根据公司和客户之间的购销合同中保密条款的要求，公司有义务对客户信息和价格信息等保密。一旦泄露会造成违约，甚至客户流失。</p> <p>基于上述理由，公司本次 2022 年半年报将不公开披露前五大客户、供应商名称。</p>

【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
税收政策风险	公司收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201932004286，发证时间 2019 年 11 月 22 日，有效期三年。企业所得税减按 15% 征收，到期后，若公司无法继续取得高新技术企业证书或国家调整相关税收优惠政策，则不享受优惠，将会给公司的税负，盈利带来一定程度的影响。
客户集中度较高的风险	公司 2022 年半年度和 2021 年半年度前五名客户的销售额占总营业收入的比重 86.40 为%、85.42%，主要客户相对集中，这是

	<p>由消费电子产品制造产业链的特征决定的。作为消费电子产品功能性部件的制造商，公司及其他竞争对手都会根据其业务专长、合作历史等因素与众多下游客户中的其中几家合作相对密切。另一方面，从下游客户的角度，为维护其产品的竞争力和保守产品的商业秘密，往往会构建相对封闭的供应链条，以减少被竞争对手模仿的风险，这决定了上游功能性部件厂商具有主要为某几家下游客户配套的特点。从目前来看，虽然公司与主要客户建立了良好稳定的合作关系，但是如果上述客户的产品需求量下滑或客户流失，而公司又没有足够的新增客户补充，公司营业收入可能出现下滑进而影响公司的经营业绩。</p>
公司治理风险	<p>公司建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《关联交易管理制度》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》等各项制度。但公司治理结构仍然需进一步完善，同时公司的内部控制制度在执行上与规范要求存在一定差距，若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行，公司治理风险将可能影响公司持续、稳定、健康发展。</p>
政策变化风险	<p>根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011 年本）》，“新兴电子元器件”制造等细分行业属于其中重点发展的领域；《国家发展改革委办公厅关于继续组织实施电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料产业化专项有关问题的通知》也专门指出，要对电子专用设备仪器、新型电子元器件及材料行业基于扶持，加快形成产业规模，提高产品附加价值。总体来说，我国电子制造业政策风险较低，政府对有一定的与技术研发实力和较强经营能力的企业给予了重点支持，公司所处的消费电子产品功能性器件行业直接或间接地受到了国家政策的扶持。如未来随着国内外经济形势变化，国家停止实施该行业的相关扶持政策，本公司将面临行业经营环境变化的风险。</p>
技术更新换代风险	<p>消费电子产品功能性器件制造业属于技术密集产业，随着国家政策、资金对于相关行业支持力度的加大，其使用的技术不断升级。企业若不能跟上技术更新换代的脚步其产品将逐步被市场淘汰，进而面临经营困境。</p>
价格波动风险	<p>功能性器件行业所处消费电子产品产业链的最下游行业，终端是手机、笔记本电脑等。消费电子行业竞争激烈，终端产品上市初期往往采取撇脂定价策略，但随着产品进入成熟期，各厂商为抢占市场份额，主动降价促销也成为其必然选择。下游终端产品的降价的压力必然会转嫁到上游的功能性器件生产厂商，使公司所处的功能性器件行业面临毛利率下降的风险。</p>
市场竞争风险	<p>报告期内本公司的产品主要服务于消费电子产品制造企业。消费电子产品功能性器件市场已处于充分竞争状态，国内同行业企业在不同的细分市场、销售区域和终端客户拥有各自的竞争优势。由于该行业本质属于配套加工行业，未来可能会有其他相关设备和类似生产经验的企业加入到该行业中来，以及现有竞争对手通过技术创新、经营模式创新等方式不断渗透到公司</p>

	的主要业务领域。因此，公司面临着一定的市场竞争风险。
宏观经济波动风险	功能性器件行业与消费电子产品行业的发展具有很强的联动性。消费电子行业是典型的竞争性行业，具有明显的行业周期性，因而功能性器件行业也具有相应的周期性，未来全球经济低迷时，功能性器件的市场需求可能随着消费电子产品需求的萎缩而萎缩，从而给行业内公司带来经营风险。
应收账款占总资产比重较高的风险	公司 2022 年半年度和 2021 年半年度应收账款期末余额分别为 17,033,014.71 元、24,353,638.24 元，应收账款余额占总资产的比重分别为 22.70%、33.38%，虽 2022 年半年度较 2021 年半年度应收账款余额占总资产的比重有所下降，但随着公司经营规模的扩大，应收账款余额可能还会增加，若不能按时收回，还是会对公司经营业绩造成一定程度影响。
投资活动现金流量净额持续为负的风险	公司 2022 年半年度和 2021 年半年度投资活动现金流量净额分别为 2,293,388.5 元、-1,316,483.86 元，报告期内收回处理子公司贝利尔的投资款，导致投资活动产生的现金流量金额为正数。
偶发性业务未来销售停滞的风险	2020 年新冠肺炎疫情发生以来，口罩成为需求最为迫切的防疫物资，我司利用现有设备同时积极联系设备厂商和原材料厂商，变更生产线，用实际行动支援疫情防控前线。国内未来疫情结束，海外各国防控升级，需求量急速下滑，购置的机器设备将闲置，同时受到口罩进口国家的法律和政策影响，在合同履行中有不符合进口国的法律和政策的情形，存在违约风险骤增的问题，加大口罩出口难度，导致口罩业务未来销售停滞风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
公司、本公司、股份公司、贝肯诺斯	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司
苏州博艾斯、博艾斯	指	苏州博艾斯投资管理有限公司
苏州艾瑞斯、艾瑞斯	指	苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业（有限合伙）
苏州德克斯、德克斯	指	苏州德克斯管理咨询合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司董事会
监事会	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司监事会
《公司章程》	指	苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会的合称
律师事务所	指	上海市锦天城律师事务所
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
上海银行	指	上海银行股份有限公司
苏州银行	指	苏州银行股份有限公司
民生银行	指	中国民生银行股份有限公司苏州分行
江苏银行	指	江苏银行股份有限公司苏州吴中支行
中国银行	指	中国银行股份有限公司
宁波银行	指	宁波银行股份有限公司
建设银行	指	中国建设银行股份有限公司
苏州贝利尔、贝利尔	指	苏州贝利尔信息技术有限公司、原控股子公司
苏州贝德斯、贝德斯	指	苏州贝德斯新材料有限公司、控股子公司
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
功能性器件	指	用于替代传统金属螺丝等零部件实现消费电子产品内部零部件间的粘接、缓冲、屏蔽等功能的胶带、泡棉、铜箔等内部功能性器件以及对消费电子产品外观进行美化、防护等功能的铭牌、触摸板等外部功能性器件

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Becklos Electronic Technology Co.,.Ltd . Becklos
证券简称	贝克诺斯
证券代码	838351
法定代表人	余天华

二、 联系方式

信息披露事务负责人	余天华
联系地址	苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号
电话	0512-66386290
传真	0512-67689938
电子邮箱	ying.liu@becklos.com
公司网址	www.becklos.com.cn
办公地址	苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号
邮政编码	215164
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	苏州市吴中区胥口镇长安路 168 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	2011 年 5 月 20 日
挂牌时间	2016 年 8 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-计算机、通信和其他电子设备制造业 (C39)-电子元件制造 (C397)-电子元件及组件制造-(C3971)
主要业务	电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的设计、生产和销售
主要产品与服务项目	电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的设计、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	20,063,820
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（苏州博艾斯投资管理有限公司）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（余天华），一致行动人为（马秀娟）
--------------	-------------------------

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	91320506575387613B	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号	否
注册资本（元）	20,063,820	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	20,236,945.51	35,003,022.35	-72.97%
毛利率%	29.87%	39.17%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,029,981.67	6,909,214.74	-570.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,246,530.42	6,919,260.70	-455.08%
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）	1.66%	11.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.00%	11.67%	-
基本每股收益	0.05	0.34	-580.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	75,024,937.74	127,671,486.40	-70.17%
负债总计	16,722,309.32	65,402,787.97	-291.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	58,577,810.38	62,543,719.89	-6.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.92	3.12	-6.85%
资产负债率%（母公司）	21.56%	50.52%	-
资产负债率%（合并）	22.29%	51.23%	-
流动比率	3.90	1.78	-
利息保障倍数	7.61	29.77	-

(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	11,814,303.39	21,832,595.80	-84.80%
应收账款周转率	0.88	1.14	-
存货周转率	1.98	1.59	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-41.24%	-13.47%	-
营业收入增长率%	-42.19%	-52.38%	-
净利润增长率%	-85.09%	-70.79%	-

（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

公司主要从事电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的设计、生产和销售，主要产品为：PSA 胶带(压力敏感胶带)系列产品，导电、屏蔽系列产品，绝缘系列产品，泡棉系列产品以及特殊材料系列产品。拥有高新技术企业证书。根据 GB/T4754-2011《国民经济行业分类》，公司所处行业归属于制造业(C)中的计算机、通信和其他电子设备制造业(C39)，公司在消费电子产品功能性部件领域内有着多年的设计、制造经验积累，已经与多家知名笔记本电脑和手机终端厂商的供应商之间建立了紧密的合作关系。公司基于成熟的体系化产品设计能力，通过自主研发或与客户合作研发功能性部件产品，按照产品设计图纸和订单为客户提供专业的消费电子产品功能部件系统化整体解决方案。目前，公司的主要销售模式包括：直销模式和终端指定模式。未来公司将继续注重研发创新，持续推出适应市场需求的新产品。

1、采购模式

公司对采购环节设立采购部，并由品保部、工程部协同配合进行评估及选择。采购部负责包括：下发采购订单、控制交期、监督并管理应付账款等；生产部负责根据营销部提供的订单制定原物料的请购计划，并提供给采购部进行采购。品保部负责对所采购物料进行检验。工程部负责新产品的技术指导和试验评估、生产试制与推广测试。公司的产品客制化程度较高，各产品所需要的原材料的技术指标相对严格，对于供应商的专业化程度要求较高。

2、生产模式

公司购进原材料，在技术人员的指导下进行生产，并提供作业指导书给生产车间，生产车间依据 SOP（标准作业指导书）进行作业生产，检验合格后入仓库，按照客户订单需求发货。

3、销售模式

公司主要有两种销售模式：直销模式和终端指定模式。第一种是直销模式，即由公司营销部进行客户资源开拓，达成初步合作意向，经过客户认可后，接受客户下达的订单指令进行生产和销售；第二种是终端指定模式，是一种新型的模式，公司是通过与公司客户的直接客户进行接洽，得到其认可，并将产品指定纳入客户产品的规格书中或向合作厂商（即公司客户）推荐公司的产品。

4、盈利模式

公司的销售收入主要来源于电脑和手机等消费电子产品功能性部件、辅料的生产和销售，通过专业化制造、对产品精益求精，获得客户的认可与合作，与客户签订销售合同。

报告期内，公司与客户签订的合同为框架性协议，约定产品的需求、价格、供货方式及结算方式等，客户根据框架协议约定，下订单向公司采购具体产品，产品最终经过客户的验收后实现收入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,512,854.94	51.33%	76,417,868.90	59.86%	-98.42%
应收票据					
应收账款	17,033,014.71	22.70%	28,771,019.21	22.54%	-68.91%
存货	7,863,972.75	10.48%	6,463,011.11	5.06%	17.81%
投资性房地产		0.00%			
长期股权投资		0.00%			
固定资产	8,237,393.58	10.98%	9,015,184.61	7.06%	-9.44%
在建工程		0.00%			
无形资产		0.00%			
商誉		0.00%			
短期借款	7,000,000.00	9.33%	53,560,902.78	41.95%	-665.16%
长期借款		0.00%			
资产总计	75,024,937.74	100.00%	127,671,486.40	100.00%	-70.17%

项目重大变动原因：

1、货币资金：本期期末较上期期末下降 98.42%，主要是原因为本期短期借款较上期期末下降 665.16% 所致。

2、短期借款：本期期末较上期期末下降 665.16%，主要原因上期购置工业用地资金需求增长，本期无该项需求，归还银行贷款所致。

3、应收账款：本期期末较上期期末下降 68.91%，主要原因为本期营业收入较上期下降 72.97%，应收账款同步下降。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		入的比重%	
营业收入	20,236,945.51	-	35,003,022.35	100.00%	-72.97%
营业成本	14,192,909.84	70.13%	21,291,697.01	60.83%	-50.02%
毛利率	29.87%	-	39.17%	0.00%	-31.13%
销售费用	722,494.02	3.57%	781,885.19	2.23%	-8.22%
管理费用	2,389,182.99	11.81%	2,198,391.79	6.28%	7.99%
研发费用	1,950,772.66	9.64%	2,357,301.37	6.73%	-20.84%
财务费用	-241,388.45	-1.19%	371,625.98	1.06%	253.95%
信用减值损失	249,452.80	1.23%	308,002.39	0.88%	-23.47%
营业利润	1,319,771.41	6.52%	8,175,837.61	23.36%	-519.49%
营业外收入	0.05	0.00%	-	0.00%	100.00%
营业外支出	286,833.38	1.42%	122,318.78	0.35%	57.36%
净利润	1,029,821.17	5.09%	6,908,985.38	19.74%	-570.89%
经营活动产生的现金流量净额	11,814,303.39	-	21,832,595.80	-	-84.80%
投资活动产生的现金流量净额	2,293,388.50	-	-1,316,483.86	-	157.40%
筹资活动产生的现金流量净额	-42,097,834.56	-	-18,870,047.23	-	55.18%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本期较去年同期下降 72.97%，主要原因为我司供应链主要集中在上海、昆山、太仓等地，本期受疫情影响，导致营业收入下降。
- 2、营业成本：本期较去年同期下降 50.02%，主要原因为本期营业收入下降 72.97%，导致营业成本同步下降。
- 3、营业利润：本期较去年同期下降 519.49%，主要原因为本期受疫情影响，营业收入下降，运输成本及材料成本上升，导致营业利润下降。
- 4、净利润：本期较去年同期下降 570.89%，主要原因为本期营业利润较上期下降 519.49%，导致净利润下降。

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	-72,985.33
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,070.10
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,848.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	-254,763.23
所得税影响数	-38,214.48
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-216,548.75

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据企业会计准则解释第 15 号，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年开始执行上述会计准则解释规定执行，执行上述准则对本公司相关列报调整影响详见财务附注 4.30.1 会计政策变更。

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
苏州贝德斯新材料有限公司	子公司	研发、生产、加工、销售：纳米高分子新材料、磁性材料、屏蔽材料等	500 万	23,408.7	-1,529,091.30	0	-458.55

(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

公司稳步发展的过程中，在创造经济价值的同时，与股东、员工、客户、供应商等相关利益者都保持着良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。企业作为社会公民，对资源和环境的可持续发展负有不可推卸的责任，公司通过技术改进，减少生产各环节对环境可能造成的污染，同时可以降低能耗，节约资源，从而使产品更具竞争力，并与有资质的第三方回收公司签订废弃物回收处置合同，定期上门回收处理，以净化环境。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	109,000,000	13,314,689.85
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	4,500,000	794,402.10

注. 其他指的是公司租用关联方苏州瑞富精密五金有限公司的房屋作为生产经营场所而产生的租赁费及水电费。

（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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	9,000,000	7,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

- 1、关联方余天华先生与配偶马秀娟女士为公司向中国银行贷款的事项无偿提供担保，属于关联方对公司发展的支持行为，遵循公平、自愿的原则，不存在损害公司及公司其他股东的利益，且公司独立性未因关联担保受到影响。
- 2、按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》规定，无偿提供担保可免于按照关联交易进行审议。

（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	社保缴纳事项的承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年8月8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	2016年8月8日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	任职不存在利益冲突的承诺	2016年8月8日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	无限售股份总数	6,883,743	34.31%	-	6,883,743	34.31%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	4,431,882	22.09%	-	4,431,882	22.09%
	董事、监事、高管	0	0.00%	-	0	
	核心员工	-	-	-		
有限售条件股份	有限售股份总数	13,180,077	65.69%	-	13,180,077	65.69%
	其中：控股股东、实际控制人	11,183,314	55.74%	-	11,183,314	55.74%
	董事、监事、高管	124,138	0.62%	-	124,138	0.62%
	核心员工	-	-	-		
总股本		20,063,820	-	0	20,063,820	-
普通股股东人数		33				

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	苏州博艾斯投资管理有限公司	11,404,816	-	11,404,816	56.8427%	8,025,528	3,379,288	-	-
2	苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,808,935	-	2,808,935	14.0000%	1,872,625	936,310	-	-
3	马秀娟	2,203,999	-	2,203,999	10.9849%	1,653,000	550,999	-	-
4	余天华	2,006,381	-	2,006,381	10.0000%	1,504,786	501,595	-	-
5	苏州德克斯管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,203,829	-	1,203,829	6.0000%	-	1,203,829	-	-
6	韩正辉	124,138	-	124,138	0.6187%	124,138	0	-	-
7	芜湖广尔纳新材料科技股份有限公司	116,002	-	116,002	0.5782%	-	116,002	-	-

8	于海波	60,000	-	60,000	0.2990%	-	60,000	-	-
9	王丽娟	30,200	-	30,200	0.1505%	-	30,200	-	-
10	朱效权	22,000	-	22,000	0.1097%	-	22,000	-	-
合计		19,980,300	-	19,980,300	99.5837%	13,180,077	6,800,223	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东余天华及股东马秀娟系夫妻关系；苏州博艾斯为余天华及马秀娟夫妇 100%持有的企业；苏州艾瑞斯的全部合伙人为余天华、马秀娟夫妇二人；苏州德克斯的合伙人为马秀娟近亲属；其余股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
余天华	董事长兼总经理	男	1979 年 6 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
马秀娟	副总经理	女	1982 年 4 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
马秀娟	董事	女	1982 年 4 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
韦德银	副总经理	男	1981 年 7 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
韦德银	董事	男	1981 年 7 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
蔡志坚	董事	男	1979 年 9 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
刘英	财务负责人	女	1981 年 3 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
刘英	董事	女	1981 年 3 月	2021 年 7 月 31 日	2022 年 3 月 12 日
周丽萍	监事	女	1989 年 7 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
祁冬云	监事会主席	女	1978 年 12 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
卞小强	监事	男	1986 年 8 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
马宏超	董事	男	1983 年 5 月	2022 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 11 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系：董事长兼总经理余天华与董事马秀娟系夫妻关系、董事马宏超与董事马秀娟为近亲属关系，其他人相互之间均无关联关系。

控股股东、实际控制人相互间关系：控股股东苏州博艾斯的股份由余天华与马秀娟夫妻二人全部持有，余天华与马秀娟夫妻二人是实际控制人。

(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
刘英	财务负责人、董事	离任	财务负责人	换届
马宏超	无	新任	董事	新任

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

马宏超：男，汉族，1983年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历，2007/9/7日至2011/5/10日在苏州华达胶粘制品有限公司担任生产主管一职，2011/5/20日至今在苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司担任生产副理一职。

（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	7	7
财务人员	4	4
销售人员	6	6
技术人员	19	18
生产人员	35	30
行政人员	4	4
员工总计	75	69

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	38,512,854.94	76,417,868.90
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	17,033,014.71	28,771,019.21
应收款项融资			
预付款项	6.3	270,503.77	219,166.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	135,276.33	2,789,098.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	7,863,972.75	6,463,011.11
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			496,047.35
流动资产合计		63,815,622.50	115,156,211.28
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6.6	8,237,393.58	9,015,184.61
在建工程		247,657.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.7	1,107,991.70	1,819,015.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.8	89,145.90	142,633.44
递延所得税资产	6.9	1,527,126.32	1,538,441.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,209,315.24	12,515,275.12
资产总计		75,024,937.74	127,671,486.40
流动负债：			
短期借款	6.10	7,000,000.00	53,560,902.78
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	6.11	5,488,606.37	6,427,368.33
预收款项			
合同负债			
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	6.12	477,153.75	1,549,688.39
应交税费	6.13	1,744,312.01	1,493,352.78
其他应付款	6.14	891,116.44	894,153.43
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	6.15	738,462.35	721,524.94
其他流动负债			
流动负债合计		16,339,650.92	64,646,990.65
非流动负债：			
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	6.16	382,658.40	755,797.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,658.40	755,797.32
负债合计		16,722,309.32	65,402,787.97
所有者权益：			
股本	6.17	20,063,820.00	20,063,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	28,595.65	28,595.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	6,493,918.85	6,493,918.85
一般风险准备			
未分配利润	6.20	31,991,475.88	35,957,385.39
归属于母公司所有者权益合计		58,577,810.38	62,543,719.89
少数股东权益		-275,181.96	-275,021.46
所有者权益合计		58,302,628.42	62,268,698.43
负债和所有者权益总计		75,024,937.74	127,671,486.40

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		38,489,446.24	76,394,001.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	17,033,014.71	28,771,019.21
应收款项融资			
预付款项		270,503.77	219,166.54
其他应收款	14.2	1,413,248.33	4,067,070.17
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,863,972.75	6,463,011.11
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			496,047.35
流动资产合计		65,070,185.80	116,410,316.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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		8,237,393.58	9,015,184.61
在建工程		247,657.74	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,107,991.70	1,819,015.28
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		89,145.90	142,633.44
递延所得税资产		1,527,126.32	1,538,441.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,209,315.24	12,515,275.12
资产总计		76,279,501.04	128,925,591.15
流动负债：			
短期借款		7,000,000.00	53,560,902.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,214,078.37	6,152,840.33
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		477,153.75	1,549,688.39
应交税费		1,744,312.01	1,493,352.78
其他应付款		891,116.44	894,153.43
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		738,462.35	721,524.94
其他流动负债			
流动负债合计		16,065,122.92	64,372,462.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		382,658.40	755,797.32
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		382,658.40	755,797.32
负债合计		16,447,781.32	65,128,259.97
所有者权益：			
股本		20,063,820.00	20,063,820.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,595.65	28,595.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,493,918.85	6,493,918.85
一般风险准备			
未分配利润		33,245,385.22	37,210,996.68
所有者权益合计		59,831,719.72	63,797,331.18
负债和所有者权益合计		76,279,501.04	128,925,591.15

（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		20,236,945.51	35,003,022.35
其中：营业收入		20,236,945.51	35,003,022.35
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,198,697.00	27,245,687.13
其中：营业成本	6.21	14,192,909.84	21,291,697.01
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	6.22	184,725.94	244,785.79
销售费用	6.23	722,494.02	781,885.19
管理费用	6.24	2,389,182.99	2,198,391.79
研发费用	6.25	1,950,772.66	2,357,301.37
财务费用	6.26	-241,388.45	371,625.98
其中：利息费用		156,245.83	271,969.47
利息收入		293,129.83	44,615.29
加：其他收益	6.27	32,070.10	110,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.28	249,452.80	308,002.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,319,771.41	8,175,837.61
加：营业外收入		0.05	
减：营业外支出	6.29	286,833.38	122,318.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,032,938.08	8,053,518.83
减：所得税费用	6.30	3,116.91	1,144,533.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,821.17	6,908,985.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,821.17	6,908,985.38
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）		-160.50	-229.36
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,029,981.67	6,909,214.74

六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,029,821.17	6,908,985.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,029,981.67	6,909,214.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-160.50	-229.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.34
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	0.34

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、营业收入	14.3	20,236,945.51	35,003,022.35
减：营业成本	14.3	14,192,909.84	21,291,697.01
税金及附加		184,725.94	244,785.79
销售费用		722,494.02	781,885.19
管理费用		2,389,182.99	2,198,343.79
研发费用		1,950,772.66	2,357,301.37
财务费用		-241,847.00	371,018.66
其中：利息费用		156,245.83	271,969.47
利息收入		293,122.61	44,599.61

加：其他收益		32,070.10	110,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		249,452.80	308,002.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,320,229.96	8,176,492.93
加：营业外收入		0.05	
减：营业外支出		286,833.38	122,318.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,033,396.63	8,054,174.15
减：所得税费用		3,116.91	1,144,533.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,030,279.72	6,909,640.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,030,279.72	6,909,640.70
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,030,279.72	6,909,640.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,678,512.50	51,367,302.47
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		504,245.91	1,165,561.83
收到其他与经营活动有关的现金	6.31.1	602,503.98	1,976,533.79
经营活动现金流入小计		35,785,262.39	54,509,398.09
购买商品、接受劳务支付的现金		14,502,051.32	22,036,157.29
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		7,415,922.76	4,650,880.24
支付的各项税费		905,863.90	4,301,769.64
支付其他与经营活动有关的现金	6.31.2	1,147,121.02	1,687,995.12
经营活动现金流出小计		23,970,959.00	32,676,802.29
经营活动产生的现金流量净额		11,814,303.39	21,832,595.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,639,000.00	
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		3,300.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,642,300.00	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,911.50	1,320,983.86

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		348,911.50	1,320,983.86
投资活动产生的现金流量净额		2,293,388.50	-1,316,483.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,083.33	
筹资活动现金流入小计		24,000,083.33	
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,213,039.79	3,281,542.47
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		384,878.10	588,504.76
筹资活动现金流出小计		66,097,917.89	18,870,047.23
筹资活动产生的现金流量净额		-42,097,834.56	-18,870,047.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,212.04	-25,872.67
五、现金及现金等价物净增加额		-27,904,930.63	1,620,192.04
加：期初现金及现金等价物余额		66,417,785.57	11,220,477.13
六、期末现金及现金等价物余额		38,512,854.94	12,840,669.17

法定代表人：余天华

主管会计工作负责人：刘英

会计机构负责人：刘英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		34,678,512.50	51,361,389.02
收到的税费返还		504,245.91	1,165,561.83
收到其他与经营活动有关的现金		602,496.76	1,982,431.56
经营活动现金流入小计		35,785,255.17	54,509,382.41
购买商品、接受劳务支付的现金		14,502,051.32	22,030,267.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,415,922.76	4,650,880.24
支付的各项税费		905,863.90	4,301,769.64
支付其他与经营活动有关的现金		1,146,655.25	1,693,214.22
经营活动现金流出小计		23,970,493.23	32,676,131.29
经营活动产生的现金流量净额		11,814,761.94	21,833,251.12
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,639,000.00	
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		3,300.00	4,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,642,300.00	4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,911.50	1,320,983.86
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			
投资活动现金流出小计		348,911.50	1,320,983.86
投资活动产生的现金流量净额		2,293,388.50	-1,316,483.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,083.33	
筹资活动现金流入小计		24,000,083.33	
偿还债务支付的现金		60,500,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,213,039.79	3,281,542.47
支付其他与筹资活动有关的现金		384,878.10	588,504.76
筹资活动现金流出小计		66,097,917.89	18,870,047.23
筹资活动产生的现金流量净额		-42,097,834.56	-18,870,047.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		85,212.04	-25,872.67
五、现金及现金等价物净增加额		-27,904,472.08	1,620,847.36
加：期初现金及现金等价物余额		66,393,918.32	11,195,719.74
六、期末现金及现金等价物余额		38,489,446.24	12,816,567.10

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见下方说明
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：

本公司2021年年度权益分派方案为：以公司现有总股本20,063,820股为基数，向全体股东每10股派人民币现金2.49元。本次权益分派共计派发现金红利4,995,891.18元。

（二） 财务报表项目附注

苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2011 年 5 月 20 日，前身系苏州贝肯诺斯电子科技有限公司。2016 年，经苏州市工商行政管理局（05000240）公司变更[2016]第 04060004 号准予变更登记通知书批准，由苏州贝肯诺斯电子科技有限公司依法变更为股份有限公司。2016 年 8 月 8 日，本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为 838351。

本公司于 2020 年 7 月 3 日取得苏州市行政审批局核发的统一社会信用代码为 91320506575387613B 的其他法人营业执照。住所：苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号。注册资本：2006.382 万元人民币；法定代表人：余天华。

经营范围：研发、生产、销售：电子产品、电光源；销售：塑胶制品、胶粘制品、包装材料、绝缘材料、办公用品、导热材料、非危险化工产品、通讯器材、计算机及其配件、日用百货、工艺品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：日用口罩（非医用）销售；医用口罩批发；第二类医疗器械销售；橡胶制品制造；隔热和隔音材料制造（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司属于计算机、通信和其他电子设备制造业中的电子元件及组件制造。本公司及各子公司主要从事生产和销售塑胶制品、胶粘制品、导热材料等业务。本公司主要产品有：胶粘产品，泡棉 poron 产品，绝缘材料产品，导电屏蔽材料产品，标签产品、日用口罩（非医用）等。

本期财务报表经公司第三届董事会第四次会议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2022 年 1-6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未减少。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事

项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应

分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中

的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益)。

4.5 合并财务报表的编制方法

4.5.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

4.5.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产

或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

4.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.7 外币业务和外币报表折算

4.7.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.7.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融

工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；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。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.8.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价

值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得有过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当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的，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。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收账款、4.20 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.8.4 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.5 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.8.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合 1 的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征
组合 2	备用金、保证金、押金、税金等划分组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本

公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

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

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

4.12 持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资

产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

4.14 固定资产

4.14.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.14.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产

的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.14.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.15 借款费用

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

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

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

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

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

4.16 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

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

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

4.17 无形资产

4.17.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

4.18 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

类别	摊销年限(年)
装修费	5 年

4.19 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。

4.20 合同负债

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

4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

4.22 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

4.23 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定

4.24 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可

行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

4.25 收入

4.25.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

本公司的业务收入主要来源于塑胶制品、胶粘制品、导热材料等业务，公司收入由内销和外销两部分组成，收入具体确认方法如下：

(1) 内销：按照销售合同里的月结算方式和对账时间要求，每月发送对账单与客户，确定最终的数量和金额，在与客户对账完成后确认销售收入的实现；

(2) 外销：销售至保税加工区，是以 CIF 结算，其收入确认条件与内销一致。

4.26 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本

与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

4.27 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，

并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.28 递延所得税资产/递延所得税负债

4.28.1 当期所得税

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

4.28.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

税所得额时，减记的金额予以转回。

4.28.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.28.4 所得税的抵销

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

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

4.29 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

4.29.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为生产设备和厂房。

① 初始计量

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

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

4.29.2 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

4.30 重要会计政策、会计估计的变更

4.30.1 会计政策变更

根据企业会计准则解释第 15 号，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

本公司自 2022 年开始执行上述会计准则解释规定执行，执行上述准则对本公司相关列报调整影响如下：

合并财务报表

单位：人民币元

项目	调整前	调整后	影响数
营业成本	14,061,116.09	14,192,909.84	131,793.75
研发费用	2,082,566.41	1,950,772.66	-131,793.75

母公司财务报表

单位：人民币元

项目	调整前	调整后	影响数
营业成本	14,061,116.09	14,192,909.84	131,793.75
研发费用	2,082,566.41	1,950,772.66	-131,793.75

4.30.2 会计估计变更

本年度公司会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	5%
教育税附加	缴纳的增值税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
苏州贝德斯新材料有限公司	25%

5.2 税收优惠及批文

1、公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策，泡棉、橡胶绝缘片和防焊胶带退税税率均为13.00%。

2、2019年11月，公司高新技术企业认定通过复审并获得高新技术企业证书（证书编号：GR201932004286），连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15.00%的税率征收企业所得税。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，金额单位为人民币元，上年年末指2021年12月31日，期初指2022年1月1日，期末指2022年6月30日，本期指2022年1-6月，上期指2021年1-6月。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,194.75	35,544.75
银行存款	38,453,660.19	66,382,240.82
其他货币资金	-	10,000,083.33
合计	38,512,854.94	76,417,868.90
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		10,000,083.33

期末余额中，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,205,065.36	29,061,635.57
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3至4年	-	-
4至5年		
5年以上	6,030.00	6,030.00
小计	17,211,095.36	29,067,665.57
减：坏账准备	178,080.65	296,646.36
合计	17,033,014.71	28,771,019.21

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.04	6,030.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,205,065.36	99.96	172,050.65	1.00	17,033,014.71
其中：组合1-账龄组合	17,205,065.36	99.96	172,050.65	1.00	17,033,014.71
合计	17,211,095.36	100.00	178,080.65	1.03	17,033,014.71

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.02	6,030.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,061,635.57	99.98	290,616.36	1.00	28,771,019.21
其中：组合1-账龄组合	29,061,635.57	99.98	290,616.36	1.00	28,771,019.21
合计	29,067,665.57	100.00	296,646.36	1.02	28,771,019.21

6.2.3 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
芮航电子(上海)有限公司	6,030.00	6,030.00	100.00	预计无法收回
合计	6,030.00	6,030.00	100.00	/

6.2.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,205,065.36	172,050.65	1.00
合计	17,205,065.36	172,050.65	1.00

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

6.2.5 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	296,646.36	-118,565.71				178,080.65
合计	296,646.36	-118,565.71	-	-	-	178,080.65

6.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,285,412.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 142,854.13 元。

6.3 预付款项

6.3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	270,503.77	5.34	219,166.54	4.37
1 至 2 年	947,680.78	18.72	4,792,250.13	95.63
2 至 3 年	3,844,569.35	75.94		
小计	5,062,753.90	100.00	5,011,416.67	100.00
减：减值准备	4,792,250.13		4,792,250.13	
合计	270,503.77		219,166.54	

6.3.2 预付账款减值准备在本年内的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
减值准备	4,792,250.13					4,792,250.13

6.3.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 4,748,867.79 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.80%。

6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	135,276.33	2,789,098.17
合计	135,276.33	2,789,098.17

6.4.1 其他应收款

6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	132,852.35
1至2年	3,950.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	12,000.00
小计	148,802.35
减：坏账准备	13,526.02
合计	135,276.33

6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		2,639,000.00
代扣代缴	135,852.35	4,257.28
押金	12,950.00	12,950.00
索赔款		277,304.00
合计	148,802.35	2,933,511.28

6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	144,413.11			144,413.11
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-130,887.09			-130,887.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	13,526.02			13,526.02

6.4.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	144,413.11	-130,887.09			13,526.02
合计	144,413.11	-130,887.09			13,526.02

6.4.1.5 按欠款方归集的其他应收款期末余额的主要情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

余天华	代扣代缴	65,571.91	1年以内	44.07	655.72
马秀娟	代扣代缴	65,571.91	1年以内	44.07	655.72
苏州瑞富精密五金有限公司	押金	12,000.00	5年以上	8.06	12,000.00
合计		143,143.82		96.20	13,311.44

6.5 存货

6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,187,166.61	-	3,187,166.61	2,685,007.53	17,592.83	2,667,414.70
在产品	1,435,076.90		1,435,076.90	1,410,041.07		1,410,041.07
库存商品	3,636,406.41	1,363,123.16	2,273,283.25	3,441,210.52	1,587,866.04	1,853,344.48
发出商品	968,187.97		968,187.97	531,952.84		531,952.84
委托加工物资	258.02		258.02	258.02		258.02
合计	9,227,095.91	1,363,123.16	7,863,972.75	8,068,469.98	1,605,458.87	6,463,011.11

6.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,592.83			17,592.83		
库存商品	1,587,866.04			224,742.88		1,363,123.16
合计	1,605,458.87		-	242,335.71	-	1,363,123.16

6.6 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	8,237,393.58	9,015,184.61
固定资产清理		
合计	8,237,393.58	9,015,184.61

6.6.1 固定资产

6.6.1.1 固定资产情况

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	614,664.99	15,492,234.55	2,023,510.24	515,175.96	18,645,585.74
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额		221,187.71	-	-	221,187.71
(1) 处置或报废		221,187.71	-	-	221,187.71
4. 期末余额	614,664.99	15,271,046.84	2,023,510.24	515,175.96	18,424,398.03
二、累计折旧					
1. 期初余额	381,021.36	4,141,622.71	979,503.70	369,050.24	5,871,198.01
2. 本期增加金额	14,092.56	569,995.97	110,161.07	7,635.75	701,885.35
(1) 计提	14,092.56	569,995.97	110,161.07	7,635.75	701,885.35

项目	电子设备	机器设备	运输工具	其他设备	合计
3. 本期减少金额	-	145,282.03	-	-	145,282.03
（1）处置或报废	-	145,282.03	-	-	145,282.03
4. 期末余额	395,113.92	4,566,336.65	1,089,664.77	376,685.99	6,427,801.33
三、减值准备					
1. 期初余额		3,759,203.12			3,759,203.12
2. 本期增加金额					-
（1）计提					-
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		3,759,203.12			3,759,203.12
四、账面价值					
1. 期末账面价值	219,551.07	6,945,507.07	933,845.47	138,489.97	8,237,393.58
2. 期初账面价值	233,643.63	7,591,408.72	1,044,006.54	146,125.72	9,015,184.61

6.7 使用权资产

项 目	生产厂房租赁	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	2,728,523.00	2,728,523.00
2、本期增加金额	1,477,322.30	1,477,322.30
3、本期减少金额	2,728,523.00	2,728,523.00
4、期末余额	1,477,322.30	1,477,322.30
二、累计折旧		
1、期初余额	909,507.72	909,507.72
2、本期增加金额	369,330.60	369,330.60
（1）计提	369,330.60	369,330.60
3、本期减少金额	909,507.72	909,507.72
（1）处置	909,507.72	909,507.72
4、期末余额	369,330.60	369,330.60
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	1,107,991.70	1,107,991.70
2、期初账面价值	1,819,015.28	1,819,015.28

6.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	142,633.44		53,487.54		89,145.90

合计	142,633.44		53,487.54		89,145.90
----	------------	--	-----------	--	-----------

6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

6.9.1 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,106,183.08	1,515,927.46	10,597,971.59	1,589,695.74
其他	74,659.03	11,198.86		
合计	10,180,842.11	1,527,126.32	10,597,971.59	1,589,695.74

6.9.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他			341,693.02	51,253.95
合计			341,693.02	51,253.95

6.9.3 期末以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产		1,527,126.32
递延所得税负债		

6.10 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	7,000,000.00	44,000,000.00
质押借款	-	9,500,000.00
应付利息	-	60,902.78
合计	7,000,000.00	53,560,902.78

注：保证借款的担保情况以及金额参见附注 10.5.3 关联担保情况

6.11 应付账款

6.11.1 应付账款列示

种类	期末余额	期初余额
商品、劳务款	5,488,606.37	6,336,498.83
工程、设备款		90,869.50
合计	5,488,606.37	6,427,368.33

6.11.2 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

6.12 应付职工薪酬

6.12.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 短期薪酬	1,549,688.39	6,014,316.69	7,086,851.33	477,153.75
2. 离职后福利-设定提存计划	-	327,360.00	327,360.00	-
合计	1,549,688.39	6,341,676.69	7,414,211.33	477,153.75

6.12.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,549,688.39	5,558,684.95	6,644,871.43	463,501.91
2. 职工福利费	-	139,270.41	139,270.41	-
3. 社会保险费	-	154,611.58	154,611.58	-
其中：医疗保险费	-	138,600.00	138,600.00	-
工伤保险费	-	8,929.78	8,929.78	-
生育保险费	-	7,081.80	7,081.80	-
4. 住房公积金	-	119,280.00	119,280.00	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	42,469.75	28,817.91	13,651.84
合计	1,549,688.39	6,014,316.69	7,086,851.33	477,153.75

6.12.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		317,440.00	317,440.00	-
2. 失业保险费		9,920.00	9,920.00	-
合计		327,360.00	327,360.00	-

6.13 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,572,005.61	1,340,293.31
个人所得税	10,527.75	12,239.18
城市维护建设税	80,296.31	66,428.38
教育费附加	80,296.34	66,428.40
印花税	1,186.00	7,963.51
合计	1,744,312.01	1,493,352.78

6.14 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	891,116.44	894,153.43
合计	891,116.44	894,153.43

6.14.1 其他应付款

6.14.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	890,106.44	893,143.43
押金	1,010.00	1,010.00
合计	891,116.44	894,153.43

6.14.2.2 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

6.15 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	738,462.35	721,524.94
合计	738,462.35	721,524.94

6.16 租赁负债

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息		
生产厂房租赁	1,477,322.26	1,505,998.85	28,676.55	1,833,523.81	1,121,120.75
减：一年内到期的租赁负债	721,524.94				738,462.35
合计	755,797.32	1,505,998.85	28,676.55	1,833,523.81	382,658.40

6.17 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,063,820.00						20,063,820.00

6.18 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	28,595.65			28,595.65
合计	28,595.65			28,595.65

6.19 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	6,493,918.85			6,493,918.85
合计	6,493,918.85			6,493,918.85

6.20 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	35,957,385.39	30,651,585.62
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	35,957,385.39	30,651,585.62
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,029,981.67	6,909,214.74
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,995,891.18	3,009,573.00
未分配利润转增股本		

项目	本期	上期
其他		
期末未分配利润	31,991,475.88	34,551,227.36

6.21 营业收入和营业成本

6.21.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91
其他业务	4,234.51	4,321.01	5,913.45	5,890.10
合计	20,236,945.51	14,192,909.84	35,003,022.35	21,291,697.01

6.21.2 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按商品转让的时间分类	
在某一时点	20,236,945.51
合计	20,236,945.51

6.21.3 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
导电类	4,694,425.12	2,947,224.73	23,474,901.66	13,180,373.86
FOF类	7,696,529.09	4,869,041.22	4,265,726.05	2,821,778.21
绝缘类	101,491.90	73,871.59	1,174,113.30	753,244.18
泡棉/Poron类	248,714.36	221,880.41	1,798,205.88	1,438,072.89
纯胶类(PSA)类	680,191.50	626,389.34	2,423,759.79	1,904,825.51
标签类	325,872.91	126,960.89	282,536.41	113,503.58
保护膜类	5,074.50	25,694.30	320,685.61	275,673.80
其他零星类	158,376.83	61,135.04	277,837.95	93,898.92
防护类	11,400.00	3,984.70		
背胶类	6,310,634.79	5,232,406.61	979,342.25	704,435.96
合计	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91

6.21.4 主营业务（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	19,679,560.26	13,797,269.55	33,480,704.29	20,271,001.96
出口销售	553,150.74	391,319.28	1,516,404.61	1,014,804.95
合计	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91

6.21.5 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一大客户	关联方	10,205,701.00	50.43
第二大客户	关联方	3,108,988.85	15.36
第三大客户	非关联方	1,860,263.59	9.19
第四大客户	非关联方	1,280,058.40	6.33
第五大客户	非关联方	1,026,901.52	5.07
合计		17,481,913.36	86.38

6.22 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	89,885.99	118,129.05
教育费附加	89,885.96	118,129.04
印花税	4,953.99	8,527.70
合计	184,725.94	244,785.79

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 5、税项。

6.23 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	343,451.71	413,729.74
业务招待费	39,443.00	98,963.47
房屋租赁费	103,274.49	67,267.23
样品费	49,093.86	41,042.82
出口代理费	29,958.93	26,997.86
加油费	53,593.84	15,954.68
水电费	18,774.64	21,818.47
销售折让	9,881.35	12,993.47
过路费/停车费	4,000.00	3,100.00
修理费	929.20	2,310.00
折旧费	11,415.84	
汽车保险费	16,423.53	18,678.53
差旅费	6,604.87	3,623.17
其他	35,648.76	55,405.75
合计	722,494.02	781,885.19

6.24 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,090,084.96	1,053,878.95
中介服务费	404,868.46	367,453.77
业务招待费	270,330.19	200,325.99
折旧及摊销	192,585.10	67,493.12
办公费	79,242.31	131,617.27
房屋租赁费	191,743.62	124,879.63
差旅费	25,848.62	60,891.84

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费摊销	53,487.54	53,487.54
水电费	43,919.19	45,919.52
快递费	21.00	5,422.49
通讯费	2,200.00	2,900.00
修理费	4,991.76	2,336.10
其他	29,860.24	81,785.57
合计	2,389,182.99	2,198,391.79

6.25 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,194,096.74	1,400,025.71
直接投入	305,729.25	643,239.73
房屋租赁费	280,276.16	182,570.94
水电费	45,807.99	51,876.11
专利费	44,186.89	43,366.34
折旧及摊销	33,863.82	36,222.54
其他	46,811.81	
合计	1,950,772.66	2,357,301.37

6.26 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	156,245.83	271,969.47
减：利息收入	293,129.83	44,615.29
汇兑损益	-143,610.52	25,872.67
手续费	10,429.52	11,018.06
未确认融资费用摊销	28,676.55	107,381.07
合计	-241,388.45	371,625.98

6.27 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	32,070.10	110,500.00
合计	32,070.10	110,500.00

与日常活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业纳税奖励		100,000.00	与收益相关
企业留吴新年补贴		10,500.00	与收益相关
稳岗补贴	29,986.00		与收益相关
其他	2,084.10		与收益相关
合计	32,070.10	110,500.00	

6.28 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	118,565.71	130,570.62
其他应收款坏账损失	130,887.09	8,108.32
预付账款坏账损失		169,323.45

合计	249,452.80	308,002.39
----	------------	------------

6.29 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
流动资产毁损报废损失	195,900.77	58,551.76	195,900.77
非流动资产毁损报废损失	72,985.33	63,767.02	72,985.33
其他	17,947.28		17,947.28
合计	286,833.38	122,318.78	286,833.38

6.30 所得税费用

6.30.1 分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-8,198.56	1,105,983.14
递延所得税费用	11,315.47	38,550.31
合计	3,116.91	1,144,533.45

6.30.2 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,032,938.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	154,940.71
子公司适用不同税率的影响	-45.86
调整以前期间所得税的影响	-8,198.56
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	111,631.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	114.64
研发费用加计扣除的影响	-255,326.01
所得税费用	3,116.91

6.31 现金流量表项目

6.31.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到补贴收入	32,070.10	110,500.00
收到利息收入	293,129.83	44,615.29
收到往来款	277,304.05	1,821,418.50
合计	602,503.98	1,976,533.79

6.31.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付付现费用	987,149.15	1,570,450.91
支付往来款	131,595.07	117,544.21
支付其他	28,376.80	

合计	1,147,121.02	1,687,995.12
----	--------------	--------------

6.32 现金流量表补充资料

6.32.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,029,821.17	6,908,985.38
加：信用减值损失	-249,452.80	-308,002.39
资产减值损失	-	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产累计折旧	1,071,215.95	1,262,235.68
无形资产摊销	-	
长期待摊费用摊销	53,487.54	53,487.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	63,767.02
固定资产报废损失	72,985.33	
公允价值变动损失	-	
财务费用	99,710.34	405,223.21
投资损失	-	
递延所得税资产减少	11,315.47	38,550.31
递延所得税负债增加	-	
存货的减少	-1,158,625.93	1,253,325.15
经营性应收项目的减少	11,705,048.20	17,255,694.32
经营性应付项目的增加	-821,201.88	-5,100,670.42
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	11,814,303.39	21,832,595.80
2、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		
新增使用权资产	1,477,322.30	
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	38,512,854.94	12,840,669.17
减：现金的期初余额	66,417,785.57	11,220,477.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-27,904,930.63	1,620,192.04

6.33.2 现金及现金等价物的构成

项目	金额（2022年6月30日）	金额（2021年6月30日）
一、现金	38,512,854.94	12,840,669.17
其中：库存现金	59,194.75	40,571.09
可随时用于支付的银行存款	38,453,660.19	12,800,098.08
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	38,512,854.94	12,840,669.17

6.34 所有权或使用权受到限制的资产

项目	金额	受限制的原因
使用权资产	1,107,991.70	经营性租赁租入资产
合计	1,107,991.70	

6.35 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	282,995.75	6.7114	2,715,383.54
应收账款			
其中：美元	61,885.47	6.7114	415,338.14

6.36 政府补助

6.36.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与日常经营相关	32,070.10	其他收益	32,070.10

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
稳岗补贴	29,986.00				29,986.00			是
其他	2,084.10				2,084.10			是
合计	32,070.10				32,070.10			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳岗补贴	与收益相关	29,986.00		
其他	与收益相关	2,084.10		
合计		32,070.10		

7、合并范围的变更

7.1 企业合并

本公司本期合并范围未变化。

7.2 处置子公司

本期未处置子公司。

8、在其他主体中权益的披露

8.1 在子公司中的权益

8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州贝德斯新材料有限公司	江苏	江苏	制造业	65.00		投资设立

8.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
苏州贝德斯新材料有限公司	35.00	-160.50	-	-275,099.77

8.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州贝德斯新材料有限公司	23,408.70	-	23,408.70	1,552,500.00	-	1,552,500.00

(续1)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
苏州贝德斯新材料有限公司	23,867.25	-	23,867.25	1,552,500.00	-	1,552,500.00

(续2)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金净流量
苏州贝德斯新材料有限公司	-	-458.55	-458.55	-458.55	-	-655.32	-655.32	-655.32

9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

9.1 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。

2022年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

9.2 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，包括利率风险、汇率风险。

9.2.1 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2022 年 6 月 30 日止，短期借款均为固定利率合同，本公司管理层认为公司不存在利率风险。

9.2.2 汇率风险

汇率风险，汇率风险是指影响公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元银行存款、应收账款和应付账款有关，由于美元与公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但公司管理层认为，该等美元银行存款、应收账款和应付账款于本公司总资产所占比例较小，本公司主要经营活动均以人民币结算，本公司所面临的外汇风险并不重大。

9.3 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	7,000,000.00				7,000,000.00
应付账款	5,488,606.37				5,488,606.37
其他应付款	891,116.44				891,116.44
一年内到期的非流动负债	769,756.20				769,756.20
租赁负债		384,878.10			384,878.10

10、关联方及关联交易

10.1 本公司的实际控制人情况

余天华、马秀娟夫妇通过苏州博艾斯投资管理有限公司、苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业（有限合伙）、苏州德克斯管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司 97.7676% 股权，为公司实际控制人。

10.2 本公司母公司情况

母公司名称：	苏州博艾斯投资管理有限公司
企业类型：	有限责任公司
注册地：	苏州市吴中区胥口镇长安路168号
注册资本：	100 万元人民币
统一社会信用代码：	91320506MA1MDBE09F
法定代表人：	余天华
业务性质：	对外投资
持本公司股权比例：	56.8427%

10.3 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

10.4 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
苏州博艾斯投资管理有限公司	公司股东
苏州艾瑞斯管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
苏州德克斯管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
马秀娟	公司股东
余天华	公司股东
苏州华达胶粘制品有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州捷克露西电子科技有限公司	股东持股公司
苏州欧克欣电子科技有限公司	股东持股公司
苏州瑞富精密五金有限公司	股东持股公司
苏州南华基业产品表面处理技术科技有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州天诚达包装材料有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州华富天伟新材料有限公司	公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。
苏州贝利尔信息技术有限公司	同一控制人

10.5 关联方交易情况

10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州瑞富精密五金有限公司	水、电资源	176,539.10	202,546.70

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
苏州捷克露西电子科技有限公司	公司经营商品	3,108,988.85	1,585,811.61
苏州欧克欣电子科技有限公司	公司经营商品	10,205,701.00	13,302,885.84

10.5.2 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
苏州瑞富精密五金有限公司	房屋租赁	617,863.00	671,268.60

10.5.3 关联方担保情况

期末关联方为公司向金融机构借款提供担保情况

担保方	被担保方	担保方式	担保金额	借款余额	备注
余天华、马秀娟	苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司	保证	9,000,000.00	7,000,000.00	短期借款

10.5.4 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	673,910.09	596,125.25

10.6 关联方应收应付款项

10.6.1 应收项目

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
应收账款：				
苏州捷克露西电子科技有限公司	3,513,157.41	35,131.57	8,755,759.55	87,557.60
苏州欧克欣电子科技有限公司	6,914,821.04	69,148.21	9,172,584.03	91,725.84
苏州华富天伟新材料有限公司			1,384,282.01	13,842.82
合计	10,427,978.45	104,279.78	19,312,625.59	193,126.26
其他应收款：				
苏州瑞富精密五金有限公司	12,000.00	12,000.00	12,000.00	9,600.00
苏州博艾斯投资管理有限公司			2,639,000.00	131,950.00
余天华	65,571.91	655.72		
马秀娟	65,571.91	655.72		
合计	143,143.82	13,311.44	2,651,000.00	141,550.00

10.6.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
余天华	890,091.00	890,091.00

11、承诺及或有事项

11.1 重大承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

11.2 或有事项

11.2.1 公司就与李可、李玉雯（被告）买卖合同纠纷一案，向安徽省芜湖市弋江区人民法院提起诉讼，并已立案审理，案号为（2021）皖0203民初3630号。

2020年4月，公司向李可、李玉雯购买熔喷布1.5吨，每吨660,000.00元，货款合计990,000.00元，公司于2020年4月28日和2020年4月29日分三笔按照李可、李玉雯的付款指示支付了货款990,000.00元。后李可、李玉雯只交付了1,173.43千克的熔喷布，尚欠326.57千克，同时李可、李玉雯已经交付的熔喷布中有1,044.78千克质量是不合格的。截至2022年6月30日，李可、李玉雯就未交付的部分和质量不合格的部分，拖欠货款890,091.00元。

2021年10月27日，安徽省芜湖市弋江区人民法院作出（2021）皖0203民初3630号民事判决书，驳回贝肯诺斯的诉讼请求，后贝肯诺斯提起上诉。2022年3月4日，安徽省芜湖市中级人民法院作出（2021）皖02民终3639号民事裁定书，撤销安徽省芜湖市弋江区人民法院（2021）皖0203民初3630号民事判决，发回安徽省芜湖市弋江区人民法院重审。

2022年7月13日，安徽省芜湖市弋江区人民法院开庭审理案号为（2022）皖0203民初1407号，截止报告日，安徽省芜湖市弋江区人民法院尚未作出二审判决。

11.2.2 公司就与陈睿、东莞牛博精密机械有限公司（以下简称“东莞牛博”）、德玛克（长兴）自动化系统有限公司与德玛克（长兴）注塑系统有限公司（以下简称“德玛克公司”）买卖合同纠纷一案，

向台州市黄岩区人民法院提起诉讼，并已立案受理，案号为（2021）浙1003民初2231号。

2020年4月，公司与陈睿（其介绍为公司德玛克公司销售人员）、东莞牛博约定，公司向东莞牛博购买德玛克公司生产的DB600熔喷布生产线一台，价格为210万元，公司向陈睿支付74万元、向东莞牛博支付136万元，陈睿称相关设备安装调试由德玛克公司负责。由于设备提货后，相关方未能提供安装调试服务，且在上述业务中，其他方存在明显的欺诈行为，公司向台州市黄岩区人民法院提起诉讼，要求：陈睿、东莞牛博退还所收取的货款合计210万元，并赔偿公司相应利息损失，德玛克（长兴）自动化系统有限公司与德玛克（长兴）注塑系统有限公司承担相关连带责任。

2021年12月16日黄岩区人民法院作出（2021）浙1003民初2231号民事判决书，驳回了公司的诉请。后公司就该案件已提起上诉，2022年4月6日，浙江省台州市中级人民法院作出（2022）浙10民终144号民事判决书，驳回了公司的诉请。

12、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

13、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

14、母公司财务报表主要项目注释

14.1 应收账款

14.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	17,205,065.36	29,061,635.57
1至2年		
2至3年	-	-
3至4年		
4至5年		
5年以上	6,030.00	6,030.00
小计	17,211,095.36	29,067,665.57
减：坏账准备	178,080.65	296,646.36
合计	17,033,014.71	28,771,019.21

14.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.04	6,030.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	17,205,065.36	99.96	172,050.65	1.00	17,033,014.71
其中：组合1-账龄组合	17,205,065.36	99.96	172,050.65	1.00	17,033,014.71
合计	17,211,095.36	100.00	178,080.65	1.03	17,033,014.71

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,030.00	0.02	6,030.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	29,061,635.57	99.98	290,616.36	1.00	28,771,019.21
其中：组合 1-账龄组合	29,061,635.57	99.98	290,616.36	1.00	28,771,019.21
合计	29,067,665.57	100.00	296,646.36	1.02	28,771,019.21

14.1.3 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芮航电子（上海）有限公司	6,030.00	6,030.00	100.00	预计无法收回
合计	6,030.00	6,030.00	100.00	/

14.1.4 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,205,065.36	172,050.65	1.00
合计	17,205,065.36	172,050.65	1.00

按组合 1 计提坏账的确认标准及说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

14.1.5 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	296,646.36	-118,565.71				178,080.65
合计	296,646.36	-118,565.71				178,080.65

14.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 14,285,412.69 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 83.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 142,854.13 元。

14.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,413,248.33	4,067,070.17
合计	1,413,248.33	4,067,070.17

14.2.1 其他应收款

14.2.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	132,852.35
1至2年	3,950.00
2至3年	-
3至4年	1,277,972.00
4至5年	-
5年以上	12,000.00
小计	1,426,774.35
减：坏账准备	13,526.02
合计	1,413,248.33

14.2.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款		2,639,000.00
往来款	1,277,972.00	1,277,972.00
代扣代缴	135,852.35	4,257.28
押金	12,950.00	12,950.00
索赔款		277,304.00
合计	1,426,774.35	4,211,483.28

14.2.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	144,413.11			144,413.11
2022年1月1日余额在本期				
转入第二阶段				
转入第三阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	-130,887.09			-130,887.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	13,526.02			13,526.02

14.2.1.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	144,413.11	-130,887.09			13,526.02
合计	144,413.11	-130,887.09			13,526.02

14.2.1.5 按欠款方归集的其他应收款期末余额的主要情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州贝德斯新材料有限公司	往来款	1,277,972.00	3-4年	89.57	-
余天华	代扣代缴	65,571.91	1年以内	4.60	655.72
马秀娟	代扣代缴	65,571.91	1年以内	4.60	655.72
苏州瑞富精密五金有限公司	押金	12,000.00	5年以上	0.84	12,000.00
合计		1,421,115.82		99.61	13,311.44

14.3 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91
其他业务	4,234.51	4,321.01	5,913.45	5,890.10
合计	20,236,945.51	14,192,909.84	35,003,022.35	21,291,697.01

14.3.1 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
导电类	4,694,425.12	2,947,224.73	23,474,901.66	13,180,373.86
FOF类	7,696,529.09	4,869,041.22	4,265,726.05	2,821,778.21
绝缘类	101,491.90	73,871.59	1,174,113.30	753,244.18
泡棉/Poron类	248,714.36	221,880.41	1,798,205.88	1,438,072.89
纯胶类(PSA)类	680,191.50	626,389.34	2,423,759.79	1,904,825.51
标签类	325,872.91	126,960.89	282,536.41	113,503.58
保护膜类	5,074.50	25,694.30	320,685.61	275,673.80
其他零星类	158,376.83	61,135.04	277,837.95	93,898.92
防护类	11,400.00	3,984.70		
背胶类	6,310,634.79	5,232,406.61	979,342.25	704,435.96
合计	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91

14.3.2 主营业务分地区

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	19,679,560.26	13,797,269.55	33,480,704.29	20,271,001.96
出口销售	553,150.74	391,319.28	1,516,404.61	1,014,804.95
合计	20,232,711.00	14,188,588.83	34,997,108.90	21,285,806.91

14.3.3 公司前五名客户的营业收入的情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司营业收入的比例%
第一大客户	关联方	10,205,701.00	50.43
第二大客户	关联方	3,108,988.85	15.36
第三大客户	非关联方	1,860,263.59	9.19
第四大客户	非关联方	1,280,058.40	6.33
第五大客户	非关联方	1,026,901.52	5.07
合计		17,481,913.36	86.38

15、补充资料

15.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-72,985.33	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	32,070.10	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-213,848.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-254,763.23	
所得税影响额	-38,214.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-216,548.75	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

15.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.66	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.00	0.06	0.06

苏州贝肯诺斯电子科技股份有限公司

2022 年 8 月 23 日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

江苏省苏州市吴中区胥口镇长安路 168 号苏州贝克诺斯电子科技股份有限公司二楼董事会秘书办公室