

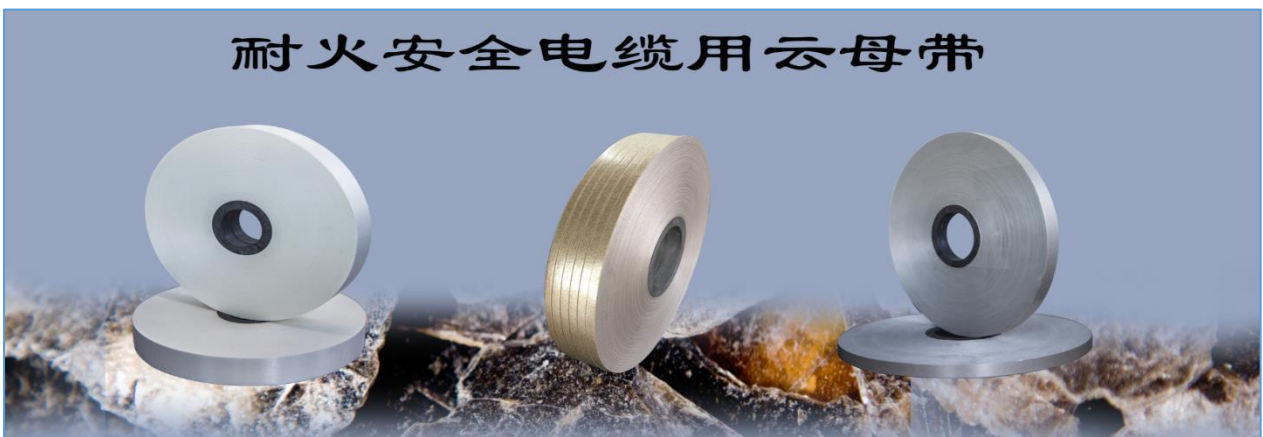


倚天股份

NEEQ : 430301

北京倚天凌云科技股份有限公司

BeiJing YiTian Mica Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、2022年2月控股子公司盛盈云母被福寿山镇政府评为“2021年优秀民营企业”。
- 2、2022年4月公司完成第四届董事会、监事会换届选举。
- 3、2022年5月成立全资子公司湖南倚天云母制品制造有限公司。
- 4、2022年5月控股子公司盛盈云母通过2022年湖南省专精特新“小巨人”企业复核，取得新的证书。
- 5、2022年6月控股子公司盛盈被福寿山镇政府评为“先进基层党组织”。
- 6、控股子公司睿达云母3#车间投建。
- 7、公司及子公司盛盈云母共取得两项发明专利授权。
- 8、公司参与编制行业标准两项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	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	100

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。

公司负责人吴海峰、主管会计工作负责人姜娜 及会计机构负责人（会计主管人员）姜娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处的非金属矿物制品业与宏观经济的周期波动具有较强相关性。宏观经济波动会影响公司客户自身的经营状况及未来预期，从而影响客户投资预算，市场总需求也会有一定波动。
应收账款坏账风险	由于行业近年发展速度较快，势必造成产品价格竞争激烈，客户一旦受到竞争对手价格的影响，信用状况将会发生不利变化，应收账款将会存在发生坏账损失的风险。
土地使用权延期取得的风险	公司 2013 年度购买霸州市一块土地，但目前仍未取得该土地的土地使用证，存在延期取得的风险，不利于公司对该块土地的使用与规划。
投资风险	随着市场需求的快速增加，公司为了拓展业务，提高自身经营规模，在新建生产线提高自身产量的同时，也着手投资或收购子公司。报告期内纳入合并范围的子公司 6 家。子公司经营情况与公司的发展息息相关，若子公司经营不善、管理或经济决策不当，会对公司带来一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、(股票简称)	指	北京倚天凌云科技股份有限公司
董事会	指	北京倚天凌云科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京倚天凌云科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构	指	
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	金元证券股份有限公司
规则制度	指	
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京倚天凌云科技股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2022 年 6 月 30 日
上期末	指	2021 年 12 月 31 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
相关公司简称	指	
平江盛盈、盛盈云母	指	平江县盛盈云母工业有限公司
睿达云母	指	湖南睿达云母新材料有限公司
倚云仓	指	北京倚云仓电子商务有限公司
江苏倚天	指	江苏倚天云母科技有限公司
廊坊倚天	指	倚天云母科技(廊坊)有限公司
倚天锐志	指	霸州市倚天锐志线缆材料有限公司
湖南倚天	指	湖南倚天云母制品制造有限公司
技术术语		
耐火云母带		一种耐燃烧的云母绝缘制品,用于耐火电缆中耐火绝缘层,在遇明火燃烧时保证电缆在一定时间里正常通电。
低烟无卤阻燃带		适用作无卤、低烟、隔火(氧)层阻燃电缆的带材,能减缓易燃绝缘层的燃烧,配合无卤低烟阻燃外护套,使电缆达到阻燃的要求。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京倚天凌云科技股份有限公司
英文名称及缩写	BeiJingYiTianMicaTechnologyCo.,Ltd. YiTianMica
证券简称	倚天股份
证券代码	430301
法定代表人	吴海峰

二、 联系方式

董事会秘书	姜娜
联系地址	北京市丰台区科技园富丰路4号B座1905
电话	010-63711988
传真	010-63711988
电子邮箱	jiangna@ncnc.cn
公司网址	www.ncnc.cn
办公地址	北京市丰台区科技园富丰路4号B座1905
邮政编码	100070
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年4月14日
挂牌时间	2013年8月13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）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-云母制品制造（C3082）
主要业务	云母制品
主要产品与服务项目	云母制品（耐火云母带为主）、低烟无卤制品（低烟无卤阻燃带）的研发、生产及销售，以及相关物品的贸易销售业务。
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）	69,208,555
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（吴海峰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴海峰），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	91110106749395454K	否
注册地址	北京市丰台区科技园富丰路4号 B座1905	否
注册资本（元）	69,208,555	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	金元证券
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	金元证券

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	106,907,152.19	98,079,483.17	9.00%
毛利率%	15.11%	23.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-903,934.80	2,518,783.61	-135.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,208,427.08	2,246,419.55	-153.79%
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）	-0.81%	2.29%	-
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）	-1.09%	2.04%	-
基本每股收益	-0.01	0.04	-135.89%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,314,079.11	243,154,204.35	5.41%
负债总计	136,008,515.94	122,742,695.88	10.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,043,741.78	111,947,676.58	-0.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.62	-0.81%
资产负债率%（母公司）	47.40%	42.50%	-
资产负债率%（合并）	53.06%	50.48%	-
流动比率	1.31	1.35	-
利息保障倍数	1.20	4.72	-

(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	-1,669,094.72	1,772,597.36	-194.16%
应收账款周转率	1.08	1.15	-
存货周转率	2.89	2.78	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.41%	4.63%	-
营业收入增长率%	9.00%	39.97%	-
净利润增长率%	-102.83%	95.57%	-

（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

公司处于新材料—非金属矿物材料制造业，为专业从事云母材料的研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司始终高度重视技术创新，以新技术新产品为依托，积极寻找具有较高发展潜力的细分市场，推动主营业务板块不断延伸，从而支撑公司业务的可持续增长。公司拥有独立完整的原材料采购、研究开发、生产、检测和销售网络体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

报告期内，公司营销方式为直销。公司主要的营业收入和利润来源为自主知识产权的耐火云母带材料产品的销售。公司目前采取大客户紧跟战略，报告期的利润主要来自于特种电缆行业内高端客户。一方面公司结合自身资源和优势，不断提高产品品质和性价比，以更好地满足客户需求；另一方面，公司通过优化供应商，改进生产工艺以降低生产成本。公司服务好高端客户的同时注重对其他老客户的维护，以及对新客户的开拓。

公司将坚持以云母产业为主，通过进行上游及行业整合，不断做大做强，采用“并购”、“合作投资”与“股权投资”相结合的模式，提高产业链整合的销售、利润贡献增长。持续扩大产能规模，不断提高公司产业市场占有率，加强新产品的研发及推广，以大客户营销及国际业务为重点方向，延续主营产品贡献高增长。

公司作为特种耐火电缆新材料的重要参与者，依据其对特种耐火电缆尤其是柔性款物电缆各组成部分特性深入了解及对产品部件组合不断优化产品应用，向客户提供具有安全性、可靠性、稳定性、符合客户特定需求的整体材料配置解决方案从而获得客户不断的认可和稳定的订单。

公司在与国内外优秀的同行企业竞争发展过程中，深刻认识到建立在一定技术水平之上的竞争往往是包括服务在内的综合竞争。长期以来，公司经营团队在以云母为核心的相关新材料领域进行精耕细作，强化公司差异化战略，配合客户服务要求，关注行业动态，在新产品、新技术方面同客户战略合作，开发产品新的应用，创造新的市场需求。在为客户长期服务的实践中，总结了一套切实可行的技术服务模式，包括如下方面：

（1）全方面的售前、售中、售后服务：由多年经验的优秀销售服务团队根据客户的经营特点及项目开发状况，在前期以技术交流为核心，与客户进行多方位沟通，给客户以安全感和信任感，建立互信关系。在客户使用过程中，技术团队会跟踪关注实际生产状况，给予指导和建议，并在之后的合作中，随时关注市场新产品前沿，创造新的市场需求。

（2）使用指导：在客户使用过程中，公司专业技术服务团队能够为客户提供工艺参数优化建议和咨询，从实际出发，为客户提供贴身的技术支持和售后服务。提高市场响应速度，提升客户满意度。

（3）年度展销会：公司每年都组团参加国内外相关展会，在新产品、新工艺等方面与行业进行产品和技术交流，同时拓展客户渠道，让业界更多的了解公司及公司产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

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	33,106,913.22	12.92%	31,528,228.48	12.97%	5.01%
应收票据	3,084,418.07	1.20%	3,987,363.74	1.64%	-22.65%
应收账款	91,649,530.78	35.76%	84,412,399.03	34.72%	8.57%
应收款项融资	3,887,848.80	1.52%	2,930,078.02	1.21%	32.69%
存货	33,649,726.84	13.13%	29,107,123.59	11.97%	15.61%
固定资产	41,055,662.84	16.02%	38,441,862.28	15.81%	6.80%
在建工程	4,409,495.16	1.72%	5,281,753.95	2.17%	-16.51%
无形资产	11,900,674.35	4.64%	12,033,064.05	4.95%	-1.10%
商誉	6,466,101.78	2.52%	6,466,101.78	2.66%	
短期借款	28,613,900.00	11.16%	18,609,613.88	7.65%	53.76%
长期借款					
预付账款	3,671,040.16	1.43%	6,978,285.24	2.87%	-47.39%
其他非流动资产	10,241,600.00	4.00%	10,191,600.00	4.19%	0.49%
应付账款	66,595,115.41	25.98%	60,697,047.13	24.96%	9.72%
预收账款					
其他应付款	31,437,196.73	12.27%	36,728,069.47	15.10%	-14.41%
资产总额	256,314,079.11		243,154,204.35		

项目重大变动原因：

1、短期借款：本期短期借款余额 2,861.39 万元，比上年期末增长 53.76%，主要系公司为扩大经营，保持快速发展而新增银行贷款。

公司经营较为稳定，占总资产 10%以上的科目除上述短期借款外，均为未发生重大变动（30%），公司资产负债率为 53.06%，公司资产负债结构稳定，不存在偿债风险。

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	106,907,152.19	-	98,079,483.17	-	9.00%
营业成本	90,750,206.49	84.89%	75,327,345.12	76.80%	20.47%
毛利率	15.11%		23.20%		
销售费用	5,962,068.58	5.58%	6,319,394.50	6.44%	-5.65%
管理费用	4,091,164.82	3.83%	4,023,424.67	4.10%	1.68%
研发费用	7,899,623.42	7.39%	7,842,874.35	8.00%	0.72%
财务费用	42,366.29	0.04%	215,648.86	0.22%	-80.35%
信用减值损失	1,022,898.65	0.96%	-141,554.45	-0.14%	-822.62%
其他收益	883,372.09	0.83%	345,077.89	0.35%	155.99%
投资收益	971,608.33	0.91%	-	-	
营业利润	466,079.42	0.44%	3,960,293.27	4.04%	-88.23%
营业外收入	138,962.60	0.13%	43,111.38	0.04%	222.33%
营业外支出	528,496.21	0.49%	31,070.06	0.03%	1,600.98%
净利润	-105,945.30	-0.10%	3,746,563.77	3.82%	-102.83%
经营活动产生的现金流量净额	-1,669,094.72	-	1,772,597.36	-	-194.16%
投资活动产生的现金流量净额	-4,382,440.76	-	-1,350,844.32	-	224.42%
筹资活动产生的现金流量净额	7,630,220.22	-	1,399,644.32	-	445.15%

项目重大变动原因：

本期，占营业收入10%以上的重大项目未发生重大变动，其中，本期营业成本为9,075.02万元，较上年同期增长20.47%，报告期内新冠疫情防控影响业务开展，常规产品市场竞争加剧，公司顶住压力，积极开拓新客户，部分订单毛利率比上年同期降低；同时受主要原材料价格上涨的因素，营业成本增长幅度高于营业收入。上述毛利率的下降导致了本期营业利润、净利润的减少。

经营活动产生的现金流量净额-166.91万元，较上年同期下降了194.16%，主要系报告期内应付账款到期，公司支付供应商货款比上年同期增加了688万元。

投资活动产生的现金流量净额为-438.24万元，较上年同期减少303.16万元，系报告期内公司扩大生产规模，新增生产线购置设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额为711.63万元，较上年同期增加了445.15%，报告期内公司为扩大经营，保持快速发展而新增银行贷款。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0.00

税收返还减免	1,440.61
计入当期损益的政府补助	881,931.48
债务重组损益	0.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	-389,533.86
非经常性损益合计	493,838.23
所得税影响数	72,856.44
少数股东权益影响额（税后）	116,489.51
非经常性损益净额	304,492.28

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资 本	总资产	净资产	营业收 入	净利润
倚天云母科技 （廊坊）有限公 司	子公司	制造及销 售云母制 品等	500.00	172.27	94.26	121.91	-5.53
北京倚云仓电子 商务有限公司	子公司	销售线缆 用辅料、 技术服务	300.00	212.77	205.54	11.77	-1.38
湖南睿达云母新 材料有限公司	子公司	云母制品 的研发、 制造、销 售	2,800.00	9,640.13	2,616.38	6,498.10	282.13
平江县盛盈云母 工业有限公司	子公司	制造及销 售云母纸	1,000.00	4,077.43	1,984.19	2,377.04	196.04
江苏倚天云母科 技有限公司	子公司	生产及销 售云母制 品等	1,000.00	613.07	111.50	0.00	-26.66
湖南倚天云母制	子公司	生产及销	500.00	0.00	0.00	0.00	0.00

品制造有限公司		售云母制 品等					
---------	--	------------	--	--	--	--	--

(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

- | |
|--|
| <ol style="list-style-type: none"> 1、子公司盛盈云母向当地政府捐赠 50 万元教育专项基金。 2、子公司廊坊倚天向当地防疫防控部门捐赠抗疫物资，价值约 1.6 万元。 3、子公司盛盈云母在招聘过程中定向招聘新脱贫的人员，预防返贫。 |
|--|

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
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		
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	70,120,000	19,042,501

注：上述关联交易具体为：报告期内实际控制人为公司新增贷款提供担保金额 19,000,000 元；公司确认向股东胡雪莲租赁的办公室租赁费 42,501 元。

(四) 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	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
重大资产评估报告书	董监高	其他承诺(重大资产评估报告书)	2015年12月24日	2019年12月31日	已履行完毕

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

不存在。

(五) 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
控股子公司盛盈云母房屋建筑物	固定资产	抵押	793,862.28	0.31%	盛盈云母向中国银行平江支行借款
控股子公司盛盈云母土地使用权	无形资产	抵押	411,953.69	0.16%	盛盈云母向中国银行平江支行借款
控股子公司睿达云母土地使用权	无形资产	抵押	11,106,812.07	4.33%	睿达云母向农行平江支行借款
总计	-	-	12,312,628.04	4.80%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

该抵押业务是公司正常经营所需,并且在公司能力可控范围内,对公司的生产经营产生为积极影响。

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	25,816,817	37.30%	0	25,816,817	37.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,272,960	1.84%	0	1,272,960	1.84%	
	董事、监事、高管	1,019,536	1.47%	0	1,019,536	1.47%	
	核心员工	104,000	0.15%	0	104,000	0.15%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,391,738	62.70%	0	43,391,738	62.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	39,977,600	57.76%	0	39,977,600	57.76%	
	董事、监事、高管	3,414,138	4.93%	0	3,414,138	4.93%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		69,208,555	-	0	69,208,555	-	
普通股股东人数							74

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	吴海峰	41,250,560	0	41,250,560	59.60%	39,977,600	1,272,960	0	0
2	胡雪莲	6,297,200	0	6,297,200	9.10%	0	6,297,200	0	0
3	李快德	3,935,102	1,104	3,936,206	5.69%	0	3,936,206	0	0
4	董丁炉	3,504,384	0	3,504,384	5.06%	2,628,288	876,096	0	0
5	胡雪刚	2,645,032	0	2,645,032	3.82%	0	2,645,032	0	0
6	童大	1,752,192	0	1,752,192	2.53%	0	1,752,192	0	0

	周								
7	照海 (天津) 企业管理 咨询中心 (有限合 伙)	1,731,600	0	1,731,600	2.50%	0	1,731,600	0	0
8	北京 简道 创客 投资有 限公司	1,320,800	0	1,320,800	1.91%	0	1,320,800	0	0
9	韩飞	1,146,080	0	1,146,080	1.66%	0	1,146,080	0	0
10	孙冬 懿	707,200	0	707,200	1.02%	0	707,200	0	0
	合计	64,290,150	-	64,291,254	92.89%	42,605,888	21,685,366	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：股东胡雪莲和胡雪刚为姐弟关系，其他股东间无关系。									

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
吴海峰	董事长、总经理	男	1977年12月	2022年4月11日	2025年4月10日
董丁炉	董事	男	1964年7月	2022年4月11日	2025年4月10日
褚光明	董事	男	1988年6月	2022年4月11日	2025年4月10日
姜娜	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1986年1月	2022年4月11日	2025年4月10日
王雅敏	董事	女	1980年9月	2022年4月11日	2025年4月10日
张永平	监事会主席	男	1987年2月	2022年4月11日	2025年4月10日
贾梦飞	监事	女	1985年4月	2022年4月11日	2025年4月10日
高艳婷	监事	女	1987年7月	2022年4月11日	2025年4月10日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴海峰	董事长、总经理	新任	董事、总经理	换届
董丁炉	董事	新任	董事	换届
褚光明	董事	新任	董事	换届
姜娜	董事、财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	换届
王雅敏	董事、董事会	新任	董事	换届

	秘书			
张永平	监事	新任	监事会主席	换届
高艳婷	无	新任	监事	换届
贾梦飞	监事	新任	监事	换届
张永	监事会主席	离任	无	换届

(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：

高艳婷女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1987年7月28日出生，本科学历，市场营销专业。2013年入职于北京倚天凌云科技股份有限公司，历任销售经理，销售总监职务；2022年4月任公司监事。

(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	29	21
生产人员	150	160
销售人员	24	25
技术人员	28	37
财务人员	10	10
行政人员	23	21
员工总计	264	274

(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	6	0	0	6

核心员工的变动情况：

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
流动资产：			
货币资金	六（一）	33,106,913.22	31,528,228.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	3,084,418.07	3,987,363.74
应收账款	六（三）	91,649,530.78	84,412,399.03
应收款项融资	六（四）	3,887,848.80	2,930,078.02
预付款项	六（五）	3,671,040.16	6,978,285.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	2,030,232.62	1,806,489.17
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	33,649,726.84	29,107,123.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	6,765,183.95	5,182,266.86
流动资产合计		177,844,894.44	165,932,234.13
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	六（九）	41,055,662.84	38,441,862.28
在建工程	六（十）	4,409,495.16	5,281,753.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	216,003.96	272,352.82
无形资产	六（十二）	11,900,674.35	12,033,064.05
开发支出			
商誉	六（十三）	6,466,101.78	6,466,101.78
长期待摊费用	六（十四）	1,110,140.87	1,314,877.14
递延所得税资产	六（十五）	3,069,505.71	3,220,358.20
其他非流动资产	六（十六）	10,241,600.00	10,191,600.00
非流动资产合计		78,469,184.67	77,221,970.22
资产总计		256,314,079.11	243,154,204.35
流动负债：			
短期借款	六（十七）	28,613,900.00	18,609,613.88
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	六（十八）	1,000,000.00	
应付账款	六（十九）	66,595,115.41	60,697,047.13
预收款项			
合同负债	六（二十）	199,462.02	113,273.27
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十一）	1,980,898.05	2,053,459.29
应交税费	六（二十二）	3,048,883.16	1,905,868.87
其他应付款	六（二十三）	31,437,196.73	36,728,069.47
其中：应付利息			
应付股利		457,902.00	2,115,804.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十四）		112,631.16
其他流动负债	六（二十五）	2,997,341.03	2,400,258.50
流动负债合计		135,872,796.40	122,620,221.57
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	六（二十六）	135,719.54	122,474.31
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	六（十五）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,719.54	122,474.31
负债合计		136,008,515.94	122,742,695.88
所有者权益：			
股本	六（二十七）	69,208,555.00	69,208,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十八）	28,282,026.95	28,282,026.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（二十九）	6,625,592.95	6,625,592.95
一般风险准备			
未分配利润	六（三十）	6,927,566.88	7,831,501.68
归属于母公司所有者权益合计		111,043,741.78	111,947,676.58
少数股东权益		9,261,821.39	8,463,831.89
所有者权益合计		120,305,563.17	120,411,508.47
负债和所有者权益总计		256,314,079.11	243,154,204.35

法定代表人：吴海峰 主管会计工作负责人：姜娜 会计机构负责人：姜娜

（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	十三（一）	30,893,252.92	28,223,336.72
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,279,748.24	3,422,975.25
应收账款	十三（二）	76,287,279.93	70,740,070.75
应收款项融资	十三（三）	3,480,091.70	1,543,364.29
预付款项		3,313,486.35	4,572,267.56
其他应收款		2,532,398.33	3,408,310.71

其中：应收利息			
应收股利		2,005,748.25	3,173,706.00
买入返售金融资产			
存货		16,616,307.68	15,562,512.99
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		4,141,119.23	2,513,574.38
流动资产合计		139,543,684.38	129,986,412.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	46,400,784.80	45,400,784.80
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		11,040,979.12	11,372,781.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		216,003.96	272,352.82
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,391.32	18,980.90
递延所得税资产		2,623,455.21	2,775,761.08
其他非流动资产		10,191,600.00	10,191,600.00
非流动资产合计		70,487,214.41	70,032,261.22
资产总计		210,030,898.79	200,018,673.87
流动负债：			
短期借款		13,013,900.00	11,009,613.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,000,000.00	
应付账款		54,595,413.61	44,307,921.49
预收款项			
合同负债		193,250.53	113,273.27
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		859,537.70	618,832.46
应交税费		1,266,481.86	587,536.24
其他应付款		25,560,602.40	25,701,754.04
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			112,631.16
其他流动负债		2,936,006.82	2,427,984.43
流动负债合计		99,425,192.92	84,879,546.97
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		135,719.54	122,474.31
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		135,719.54	122,474.31
负债合计		99,560,912.46	85,002,021.28
所有者权益：			
股本		69,208,555.00	69,208,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,105,206.56	28,105,206.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,625,592.95	6,625,592.95
一般风险准备			
未分配利润		6,530,631.82	11,077,298.08
所有者权益合计		110,469,986.33	115,016,652.59
负债和所有者权益合计		210,030,898.79	200,018,673.87

（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		106,907,152.19	98,079,483.17
其中：营业收入	六（三十一）	106,907,152.19	98,079,483.17
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,318,951.84	94,322,713.34
其中：营业成本	六（三十一）	90,750,206.49	75,327,345.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十二）	573,522.24	594,025.84
销售费用	六（三十三）	5,962,068.58	6,319,394.50
管理费用	六（三十四）	4,091,164.82	4,023,424.67
研发费用	六（三十五）	7,899,623.42	7,842,874.35
财务费用	六（三十六）	42,366.29	215,648.86
其中：利息费用		606,257.91	235,478.30
利息收入		713,412.05	129,818.31
加：其他收益	六（三十七）	883,372.09	345,077.89
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十八）	971,608.33	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六（三十九）	1,022,898.65	-141,554.45
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）		466,079.42	3,960,293.27
加：营业外收入	六（四十）	138,962.60	43,111.38
减：营业外支出	六（四十一）	528,496.21	31,070.06

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,545.81	3,972,334.59
减：所得税费用	六（四十二）	182,491.11	225,770.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-105,945.30	3,746,563.77
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）		-105,945.30	3,746,563.77
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）		797,989.50	1,227,780.16
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-903,934.80	2,518,783.61
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		-105,945.30	3,746,563.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-903,934.80	2,518,783.61
（二）归属于少数股东的综合收益总额		797,989.50	1,227,780.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.04

法定代表人：吴海峰 主管会计工作负责人：姜娜 会计机构负责人：姜娜

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三 (五)	89,753,541.99	79,715,309.51
减：营业成本	十三 (五)	85,425,404.47	70,718,800.68
税金及附加		203,361.82	178,218.09
销售费用		5,739,272.16	4,540,761.37
管理费用		1,338,860.36	1,433,842.70
研发费用		2,771,664.23	3,779,137.55
财务费用		-265,582.66	109,566.47
其中：利息费用		258,250.20	142,665.29
利息收入		702,787.92	127,794.54
加：其他收益		36,487.70	50,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三 (六)		2,588,838.00
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）		1,015,372.44	270,983.59
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）		-4,407,578.25	1,864,804.24
加：营业外收入		16,381.97	6,197.77
减：营业外支出		3,164.11	12,554.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,394,360.39	1,858,447.47
减：所得税费用		152,305.87	40,647.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,546,666.26	1,817,799.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,546,666.26	1,817,799.93
（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		-4,546,666.26	1,817,799.93
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		48,442,657.43	45,049,760.86
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		675,788.03	93,446.19
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	5,326,254.28	3,619,029.87
经营活动现金流入小计		54,444,699.74	48,762,236.92
购买商品、接受劳务支付的现金		29,637,316.35	22,754,431.74
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		12,008,316.00	10,374,678.56
支付的各项税费		2,922,928.23	4,854,444.09
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十三）	11,545,233.88	9,006,085.17
经营活动现金流出小计		56,113,794.46	46,989,639.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,669,094.72	1,772,597.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		971,608.33	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		971,608.33	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,354,049.09	1,350,844.32
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,354,049.09	1,350,844.32
投资活动产生的现金流量净额		-4,382,440.76	-1,350,844.32
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		19,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,024,723.37
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,201,199.78	575,632.31
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	六（四十三）	168,580.00	
筹资活动现金流出小计		11,369,779.78	8,600,355.68
筹资活动产生的现金流量净额		7,630,220.22	1,399,644.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,578,684.74	1,821,397.36
加：期初现金及现金等价物余额		31,528,228.48	30,894,991.77
六、期末现金及现金等价物余额		33,106,913.22	32,716,389.13

法定代表人：吴海峰 主管会计工作负责人：姜娜 会计机构负责人：姜娜

(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		38,263,945.01	33,019,518.77
收到的税费返还		281,272.49	55,817.38
收到其他与经营活动有关的现金		819,252.22	2,342,199.70
经营活动现金流入小计		39,364,469.72	35,417,535.85
购买商品、接受劳务支付的现金		29,192,972.40	29,667,403.28
支付给职工以及为职工支付的现金		4,010,957.49	3,683,130.69
支付的各项税费		1,100,329.70	1,640,006.83
支付其他与经营活动有关的现金		2,656,013.92	4,375,501.02
经营活动现金流出小计		36,960,273.51	39,366,041.82
经营活动产生的现金流量净额		2,404,196.21	-3,948,505.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		312,350.00	267,773.30
投资支付的现金		1,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,312,350.00	267,773.30
投资活动产生的现金流量净额		-1,312,350.00	-267,773.30
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		11,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		253,350.01	74,159.31
支付其他与筹资活动有关的现金		168,580.00	

筹资活动现金流出小计		9,421,930.01	6,074,159.31
筹资活动产生的现金流量净额		1,578,069.99	3,925,840.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,669,916.20	-290,438.58
加：期初现金及现金等价物余额		28,223,336.72	28,911,171.80
六、期末现金及现金等价物余额		30,893,252.92	28,620,733.22

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

报告期内新设一家全资子公司，纳入合并范围。该子公司尚未营业，无业务发生。

(二) 财务报表项目附注

北京倚天凌云科技股份有限公司

2022 年半年度合并财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

北京倚天凌云科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名北京倚天凌云云母科技有限公司, 于2003年04月14日在北京注册成立, 2013年02月14日整体改制为北京倚天凌云科技股份有限公司。经过历次股权变更, 截至2022年6月30日止, 本公司注册资本为6,920.8555万元, 累计发行股本总数6,920.8555万股, 其中: 有限售条件的股份为4,339.1738万股, 无限售条件的股份为2,581.6817万股。

公司统一社会信用代码: 91110106749395454K。

公司注册地址: 北京市丰台区科技园富丰路4号19层19B05(园区)。

公司经营范围: 制造云母制品、电线电缆(限分支机构经营); 技术开发; 销售五金交电; 货物进出口、技术进出口。

公司所属行业为非金属矿物制品业, 主营业务为云母制品(多层耐火云母带为主), 低烟无卤制品(低烟无卤阻燃带)的研发、生产、销售, 以及相关物品的贸易业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2022年08月23日决议批准报出。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共6户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比增加湖南倚天云母制品制造有限公司, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事云母类产品的生产和销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

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

（二）持续经营

公司自报告期末起未来 12 个月内能够维持持续经营，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、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 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。

（三）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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元和欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）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。

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）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四、（十四）“长期股

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）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合

并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“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”（详见本附注四、（十四）2、（4）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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营

安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十四）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）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。

（八）外币业务和外币报表折算

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。

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；以及（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。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率进行折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日即期汇率的近似汇率进行折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

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

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

预期信用损失计量的简化方法是指，不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款

义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

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

项目	确定组合的依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，其中：组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。

(2) 应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	按对象划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	信用损失的确定方法
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为组合 1 的应收款项，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。

账龄与存续期预计信用损失率对照表：

项目	应收账款预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
代垫代付款组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等款项。
关联方组合	按对象划分组合。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	信用损失的确定方法
代垫代付款组合	单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。其中，合并范围内的关联方，不计提坏账准备。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

（4）应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（九）“金融工具”及附注四、（十）“金融资产减值”。

（十一）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。LED 行业存货发出时按移动加权平均法计价，工程行业存货发出按个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、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，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵

销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、（十）金融资产减值。

（十三）持有待售资产和处置组

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。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）金融工具。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上

构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）“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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3.00	4.85
机器设备	10	3.00	9.70
运输工具	8	3.00	12.13
工具器具	5	3.00	19.40
电子设备	3		20.00

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。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）长期资产减值。

（5）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。

（十六）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十）长期资产减值。

（十七）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。

（十八）无形资产

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，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。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。

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。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十)长期资产减值。

（十九）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、土地租金和模具。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）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、辞退福利以及其他长期职工福利。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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计

损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（二十四）收入

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。

本公司收入确认的具体方法：公司主要销售各种云母类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司向客户运送货物至指定地点，客户验收后签收，货物控制权在客户签收时点转移，以取得的验收报告为收入确认的依据。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单并将提单传给对方，货物控制权在提单传

给对方时转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

（二十六）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。

本公司涉及的各项政府补助确认时点，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，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

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

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差

异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，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。

（二十八）租赁

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。

1.经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1) 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自2019年1月1日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

由于本公司的租赁合同系满足简化处理的条件，上述会计政策对本公司的报表不存在影响。

（三十）前期差错更正

无本年度无需要更正的前期差错。

（三十一）重大会计判断和估计

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

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

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

1、收入确认

如本附注四、（二十四）收入所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2、租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判

断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、存货跌价准备

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

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

6、长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

7、折旧和摊销

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

8、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

9、递延所得税资产

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

10、所得税

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

11、预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、3%、1%、5%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税税额及免抵税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额及免抵税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额及免抵税额	2%
土地使用税	土地面积	0.75元/m ² /季度
房产税	房产原值*70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

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
北京倚天凌云科技股份有限公司	15%
平江县盛盈云母工业有限公司	15%
江苏倚天云母科技有限公司	25%
北京倚云仓电子商务有限公司	25%
湖南睿达云母新材料有限公司	15%
倚天云母科技（廊坊）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

(1)北京倚天凌云科技股份有限公司于2019年10月15日取得编号为GF201911002974高新技术企业证书，有效期：2019年10月15日至2022年10月14日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司自2016年起享受该税收优惠政策，优惠期间：2019.01.01—2021.12.31。

(2)平江县盛盈云母工业有限公司于2018年12月03日取得编号为GR201843001773高新技术企业证书，有效期：2018年12月03日至2021年12月02日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司自2018年起享受该税收优惠政策，优惠期间：2018.01.01—2020.12.31。

(3)湖南睿达云母新材料有限公司于2020年09月11日取得编号为GR202043000516高新技术企业证书，有效期：2020年09月11日至2023年09月10日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司自2020年起享受该税收优惠政策，优惠期间：2020.01.01—2022.12.31。

(4)根据财政部税务总局《关于实施小微企业个体工商户所得税优惠政策的公告》[财

政部税务局公告2021年第12号]文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》[财税〔2019〕13号]第二条规定的优惠政策的基础上，再减半征收企业所得税；按[财税〔2019〕13号]文件的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	8,116.00	1,493.43
银行存款	32,951,628.88	31,417,814.38
其他货币资金	147,168.34	108,920.67
合计	33,106,913.22	31,528,228.48
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为公司支付宝、微信账户余额。

（二）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,084,418.07	3,952,992.79
商业承兑汇票		34,370.95
小计	3,084,418.07	3,987,363.74
减：坏账准备		
合计	3,084,418.07	3,987,363.74

2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,800,843.18	29,829,937.75
商业承兑汇票	500,000.00	340,356.68
合计	26,300,843.18	30,170,294.43

（三）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	85,670,379.06	78,387,091.58
1至2年	3,413,791.16	2,961,201.38
2至3年	2,904,080.38	3,115,005.48
3至4年	2,282,294.04	3,613,603.59
4至5年	2,947,200.94	783,957.49
5年以上	4,483,320.09	6,839,226.50
小计	101,701,065.67	95,700,086.02
减：坏账准备	10,051,534.89	11,287,686.99
合计	91,649,530.78	84,412,399.03

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	101,701,065.67	100.00	10,051,534.89	9.88	91,649,530.78
其中：		—			
组合1：账龄组合	101,701,065.67	100.00	10,051,534.89	9.88	91,649,530.78
组合2：关联方组合		0.00			
合计	101,701,065.67	100.00	10,051,534.89	9.88	91,649,530.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	95,700,086.02	100.00	11,287,686.99	11.79	84,412,399.03
其中：	—	—	—	—	—
组合1：账龄组合	95,700,086.02	100.00	11,287,686.99	11.79	84,412,399.03
组合2：关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	95,700,086.02	100.00	11,287,686.99	—	84,412,399.03

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	85,670,379.06	856,703.79	1.00
1至2年	3,413,791.16	341,379.12	10.00
2至3年	2,904,080.38	871,224.11	30.00
3至4年	2,282,294.04	1,141,147.02	50.00
4至5年	2,947,200.94	2,357,760.75	80.00
5年以上	4,483,320.09	4,483,320.09	100.00
合计	101,701,065.67	10,051,534.88	—

3、坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	合并范围变化	转销或核销	
单项计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
账龄组合	11,287,686.99	-1,035,047.27		201,104.83	10,051,534.89
合计	11,287,686.99	-1,035,047.27		201,104.83	10,051,534.89

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
昆山琨展电子有限公司	9,950.20
天津天缆集团有限公司	74,027.95
北京市奥凯达线缆有限公司	3,850.30
沂蒙电缆有限公司	4,874.34
铭品电缆集团股份有限公司	2,280.14
河南久通电缆有限公司	106,121.90
合计	201,104.83

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市天华伟业线缆有限公司	4,819,640.51	3年内	5.80	249,852.78
	311,156.26	3-5年	0.30	157,599.22
	769,677.37	5年以上	0.76	769,677.37
沈阳冠昌商贸有限责任公司	5,416,666.73	3年内	5.33	2,385,831.87
江苏亨通电力电缆有限公司	3,365,027.51	1年内	3.31	33,650.27
北京远东交联电缆有限公司	3,229,177.30	4年内	3.18	3,190,366.97
浙江荣泰电工器材有限公司	2,945,323.56	1年内	2.90	29,453.23
合计	20,856,669.24		20.51	6,816,431.61

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,887,848.80	2,930,078.02
应收账款		
合计	3,887,848.80	2,930,078.02

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	2,930,078.02		957,770.78		3,887,848.80	
应收账款						
合计	2,930,078.02		957,770.78		3,887,848.80	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,508,220.16	68.32	2,930,673.00	42.00
1至2年	1,104,220.00	30.08	3,827,168.71	54.84
2至3年	58,600.00	1.60	10,443.53	0.15
3年以上	0.00	0.00	210,000.00	3.01
合计	3,671,040.16	100.00	6,978,285.24	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	北京万通兴盛建设工程有限公司	1,000,000.00	未到执行合同时间
	合计	1,000,000.00	

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
北京万通兴盛建设工程有限公司	1,000,000.00	27.24
武汉众合天成环保科技有限公司	735,520.44	20.04
国网湖南省电力有限公司岳阳供电分公司	434,566.53	11.84
国网汇通金财(北京)信息科技有限公司	357,550.95	9.74
湖南省志诚鑫消防工程有限公司	99,000.00	2.70
合计	2,626,637.92	71.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	2,030,232.62	1,806,489.17
合计	2,030,232.62	1,806,489.17

1、应收利息

无

2、应收股利

无

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	1,012,800.22	713,908.15
1至2年	1,104,689.00	1,111,689.00
2至3年	0.00	106,000.00
3至4年	0.00	50,000.00
4至5年	50,000.00	0.00
小计	2,217,489.22	1,981,597.15
减：坏账准备	187,256.60	175,107.98
合计	2,030,232.62	1,806,489.17

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	275,000.00	230,000.00
借款	100,000.00	153,000.00
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
备用金	630,949.97	583,319.67
其他	211,539.25	15,277.48
小计	2,217,489.22	1,981,597.15
减：坏账准备	187,256.60	175,107.98
合计	2,030,232.62	1,806,489.17

(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）	
年初余额	175,107.98	0.00	0.00	175,107.98
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	12,148.62	0.00	0.00	12,148.62
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	187,256.60	0.00	0.00	187,256.60

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	合并范围变化	转销或核销	
账龄组合	175,107.98	12,148.62	0.00	0.00	187,256.60
合计	175,107.98	12,148.62	0.00	0.00	187,256.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
无锡市伟飞电缆材料有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	45.10	100,000.00
备用金借款	备用金	630,949.97	1 年以内/1-2 年	28.46	77,283.50
邓权胜	借款	100,000.00	3-4 年/4-5 年	4.51	65,000.00
宝胜科技创新股份有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	4.51	10,000.00
中天科技装备电缆有限公司	保证金	100,000.00	1 年内	4.51	1,000.00
合计	—	1,930,949.97	—	87.08	183,283.50

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,371,013.70		15,371,013.70
半成品	9,882,478.60		9,882,478.60
库存商品	8,175,513.53		8,175,513.53
周转材料	220,721.03		220,721.03
合计	33,649,726.84		33,649,726.84

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,456,184.15	0.00	10,456,184.15
半成品	8,697,198.60	0.00	8,697,198.60
库存商品	9,678,999.79	0.00	9,678,999.79
周转材料	274,741.05	0.00	274,741.05
合计	29,107,123.59	0.00	29,107,123.59

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待认证/抵扣增值税	6,674,529.25	5,143,170.94
预缴税款	90,654.70	39,095.92
合计	6,765,183.95	5,182,266.86

(九) 固定资产

项目	房屋建筑物	机械设备	工具器具	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值	—	—	—		—	—
年初余额	19,647,686.98	30,926,659.06	5,226,861.15	310,211.93	555,010.08	56,666,429.20
本年增加金额	126,000.00	4,889,909.85	189,623.90	29,408.85	51,769.91	5,286,712.51
(1) 购置	126,000.00	162,389.38	189,623.90	29,408.85	51,769.91	559,192.04
(2) 在建工程转入	0.00	4,727,520.47	0.00	0.00	0.00	4,727,520.47
本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	房屋建筑物	机械设备	工具器具	电子设备	运输设备	合计
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	19,773,686.98	35,816,568.91	5,416,485.05	339,620.78	606,779.99	61,953,141.71
二、累计折旧	—	—	—	—	—	—
年初余额	3,451,817.61	11,545,966.91	2,708,078.49	140,680.48	378,023.43	18,224,566.92
本年增加金额	483,447.09	1,716,517.22	430,122.84	32,802.21	10,022.59	2,672,911.95
(1) 计提	483,447.09	1,716,517.22	430,122.84	32,802.21	10,022.59	2,672,911.95
本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	3,935,264.70	13,262,484.13	3,138,201.33	173,482.69	388,046.02	20,897,478.87
三、减值准备	—	—	—	—	—	—
年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
本年减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
年末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	—	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	15,838,422.28	22,554,084.78	2,278,283.72	166,138.09	218,733.97	41,055,662.84
2. 上年年末账面价值	16,195,869.37	19,380,692.15	2,518,782.66	169,531.45	176,986.65	38,441,862.28

2、固定资产清理

无

(十) 在建工程

项目	期末余额	年初余额
在建工程	4,409,495.16	5,212,447.02
工程物资	0.00	69,306.93
合计	4,409,495.16	5,281,753.95

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
胶罐	94,158.71	0.00	94,158.71	94,158.71	0.00	94,158.71
甲苯回收设备		0.00		3,086,284.91	0.00	3,086,284.91
云母带机	93,140.22	0.00	93,140.22	566,970.10	0.00	566,970.10
云母带机-涂覆一体	188,523.15	0.00	188,523.15	170,253.91	0.00	170,253.91
未建厂房	2,412,163.21	0.00	2,412,163.21	393,674.22	0.00	393,674.22
道路	901,105.17	0.00	901,105.17	901,105.17	0.00	901,105.17
环保在线检测系统	139,660.07	0.00	139,660.07	0.00	0.00	0.00
云母带机	580,744.63	0.00	580,744.63	0.00	0.00	0.00
合计	4,409,495.16	0.00	4,409,495.16	5,212,447.02	0.00	5,212,447.02

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
甲苯回收设备	3,086,284.91	0.00	3,086,284.91	0.00	0.00
厂房	0.00	0.00	0.00	0.00	901,105.17
道路	901,105.17	2,018,488.99	0.00	0.00	2,412,163.21
合计	3,987,390.08	2,018,488.99	3,086,284.91	0.00	3,313,268.38

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1、年初余额	338,093.16	338,093.16
2、本年增加金额	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
4、年末余额	338,093.16	338,093.16
二、累计折旧	—	—
1、年初余额	65,740.34	65,740.34
2、本年增加金额	56,348.86	56,348.86
(1) 计提	56,348.86	56,348.86
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	122,089.20	122,089.20
三、减值准备	—	—
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1、年末账面价值	216,003.96	216,003.96
2、年初账面价值	272,352.82	272,352.82

(十二) 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值	—	—
1、年初余额	13,238,972.20	13,238,972.20
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00
(3) 汇率变动	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	13,238,972.20	13,238,972.20
二、累计摊销	—	—
1、年初余额	1,205,908.15	1,205,908.15
2、本年增加金额	132,389.70	132,389.70
(1) 计提	132,389.70	132,389.70
(2) 汇率变动	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	1,338,297.85	1,338,297.85
三、减值准备	—	—
1、年初余额	0.00	0.00
2、本年增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3、本年减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4、年末余额	0.00	0.00
四、账面价值	—	—
1、年末账面价值	11,900,674.35	11,900,674.35
2、年初账面价值	12,033,064.05	12,033,064.05

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、使用寿命不确定的无形资产情况

无

4、重要的单项无形资产情况

无

5、所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

6、其他情况

无

(十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购控股子公司	6,466,101.78	0.00	0.00	0.00	0.00	6,466,101.78
合计	6,466,101.78	0.00	0.00	0.00	0.00	6,466,101.78

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
活动板房	103,621.32	0.00	58,721.57	0.00	44,899.75
简易钢结构配电房	16,972.50	0.00	11,315.00	0.00	5,657.50
摩托车棚	4,185.00	23,555.00	4,098.62	0.00	23,641.38
地面整修	3,674.52	0.00	1,378.02	0.00	2,296.50
水路安装	120,481.14	0.00	19,053.84	0.00	101,427.30
厂房维修	362,864.64	0.00	56,158.74	0.00	306,705.90
工厂围挡	14,203.14	0.00		0.00	14,203.14
排污管网	363,282.49	0.00	41,936.64	0.00	321,345.85
水处理塔	13,462.75	0.00	1,648.50	0.00	11,814.25
库房系统	39,465.66	0.00	6,251.82	0.00	33,213.84
浆浓度监测系统	165,568.26	0.00	16,837.44	0.00	148,730.82
温度调解系统	107,095.72	0.00	10,891.08	0.00	96,204.64
合计	1,314,877.14	23,555.00	228,291.27	0.00	1,110,140.87

(十五) 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明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	10,013,015.44	1,493,302.99	11,017,153.74	1,644,155.48
可抵扣亏损	10,876,794.64	1,576,202.72	10,876,794.64	1,576,202.72
合计	20,889,810.08	3,069,505.71	21,893,948.38	3,220,358.20

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
土地受让价款	10,241,600.00	10,191,600.00
合计	10,241,600.00	10,191,600.00

(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	13,013,900.00	11,009,613.88
抵押	15,600,000.00	7,600,000.00
合计	28,613,900.00	18,609,613.88

借款情况说明：

说明：2021年2月5日，北京首创融资担保有限公司提供担保，并由吴海峰提供个人无限连带责任担保，本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订编号为0661567的《借款合同》，借款金额400万，借款期限为2021年2月9日至2022年2月8日，已全部归还。

2021年6月28日，本公司与上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签订编号为2011494220-EDXY-20210628150637的《贷款额度合同》，额度为300万元，并于2021年6月28日提交了提款申请书，金额为300万，借款期限为2021年6月28日至2022年6月28日，由吴海峰提供个人无限连带责任担保，已全部归还。

2021年，本公司与交通银行股份有限公司北京市分行签订编号为98110005的《流动资金借款协议》，额度500万，借款期限为2021年02月07日至2023年02月06日，并于2021年03月31日和2021年12月25日分别提交了借款额度使用申请书，金额分别为300万和200万，借款期限分别为2021年03月31日至2023年03月23日及2021年12月30日至2022年12月23日，以上两笔交通银行借款吴海峰及北京国华文科融资担保有限公司担保，已归还300万。

2021年，本公司子公司湖南睿达云母新材料有限公司与中国农业银行股份有限公司平江工业园支行签订编号为43100620210003900的《流动资金借款协议》，以湖南睿达云母新材料有限公司名下的土地使用权（不动产权证号：湘（2019）平江县不动产权第0003722号）作抵押，借款金额760万，借款期限为2021年7月7日至2022年7月6日，同时由吴海峰提

供个人无限连带责任担保。

2022年1月，本公司与北京银行股份有限公司中关村分行签订《流动资金借款协议》，额度600万，借款期限为2022年01月12日至2023年01月11日，以上借款由北京首创融资担保有限公司提供担保，吴海峰提供个人无限连带责任担保。

2022年1月，本公司子公司平江盛盈云母工业有限公司与中国银行股份有限公司平江支行签订借款协议，以平江盛盈云母工业有限公司名下的土地使用权和厂房作抵押，借款金额600万和200万，借款期限分别为2022年1月25日至2023年1月24日及2022年4月26日至2023年4月25日，同时由吴海峰提供个人无限连带责任担保。

2022年2月，本公司与工商银行股份有限公司北京科技园支行签订《流动资金借款协议》，额度500万，借款期限为2022年02月22日至2023年02月21日，以上两笔交通银行借款吴海峰及海科技担保有限公司担保。

(十八) 应付票据

1、应付票据情况

项目	期末余额	年初余额
应付票据	1,000,000.00	0.00
合计	1,000,000.00	0.00

2、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
天津市惠特商贸有限公司	500,000.00	50.00
湖北隆胜四海新材料股份有限公司	500,000.00	50.00
合计	1,000,000.00	100.00

(十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
货款	62,881,883.27	53,021,652.18
服务费	136,566.20	735,021.47
运费	239,174.18	1,399,882.50
工程款	1,502,883.27	1,975,557.73
设备款	1,806,720.24	3,439,282.75
其他	27,888.25	125,650.50
合计	66,595,115.41	60,697,047.13

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北新四海化工股份有限公司	692,945.50	未到执行合同时间

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州市群丰玻纤制品有限公司	684,701.85	未到执行合同时间
湖南岳阳湘岳电力	633,861.54	未到执行合同时间
合计	2,011,508.89	—

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末金额	占应付款项总额的比例%
平江县威派云母绝缘材料有限公司	8,201,063.89	12.31
如东天承玻璃纤维有限公司	7,680,719.89	11.53
徐州译择新材料科技有限公司	5,337,749.42	8.02
苏州苏展镁业有限公司	4,570,146.77	6.86
宿迁市同创化工科技有限公司	4,407,709.94	6.62
合计	30,197,389.91	45.34

(二十) 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
云母带销售	199,462.02	113,273.27
合计	199,462.02	113,273.27

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,047,268.49	11,173,370.45	11,245,931.69	1,974,707.25
二、离职后福利-设定提存计划	6,190.80	794,583.16	794,583.16	6,190.80
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	2,053,459.29	11,967,953.61	12,040,514.85	1,980,898.05

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,036,919.83	10,286,888.07	10,368,881.55	1,954,926.35
2、职工福利费	0.00	315,815.54	315,815.54	0.00
3、社会保险费	4,882.24	541,332.47	531,730.15	14,484.56
其中：医疗保险费	4,690.76	458,065.34	448,457.06	14,299.04
工伤保险费	191.48	83,267.13	83,273.09	185.52
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
4、住房公积金	0.00	0.00	0.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	5,466.42	29,334.37	29,504.45	5,296.34

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	2,047,268.49	11,173,370.45	11,245,931.69	1,974,707.25

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,003.20	761,661.09	761,661.09	6,003.20
2、失业保险费	187.60	32,922.07	32,922.07	187.60
合计	6,190.80	794,583.16	794,583.16	6,190.80

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,516,875.08	973,279.15
企业所得税	169,178.00	101,633.33
个人所得税	55,746.50	678,395.74
城市维护建设税	8,029.74	56,500.12
教育费附加	139,588.26	46,732.60
印花税	120,011.37	27,981.90
土地使用税	26,570.29	0.00
其他	12,883.92	21,346.03
合计	3,048,883.16	1,905,868.87

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	0.00	0.00
应付股利	457,902.00	2,115,804.00
其他应付款	30,979,294.73	34,612,265.47
合计	31,437,196.73	36,728,069.47

1、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	457,902.00	2,115,804.00
合计	457,902.00	2,115,804.00

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	年初余额
往来款	30,794,495.04	33,877,923.74
劳务派遣费	30,362.66	46,571.12
社保	13,680.05	10,406.44
报销款	134,032.28	265,239.64
其他	6,724.70	412,124.53

项目	期末余额	年初余额
合计	30,979,294.73	34,612,265.47

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
廊坊翎强网络科技有限公司	25,200,000.00	续借使用
湖南平江常胜建设发展有限公司	5,284,700.00	合同借款未到付款时点
合计	30,484,700.00	—

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	0.00	112,631.16
合计	0.00	112,631.16

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	2,997,341.03	2,400,258.50
合计	2,997,341.03	2,400,258.50

(二十六) 租赁负债

项目	上年年末余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	235,105.47	10,719.54	0.00	0.00	0.00	135,719.54
减：一年内到期的租赁负债（附注六、26）	112,631.16	0.00	0.00	0.00	112,631.16	0.00
合计	122,474.31	10,719.54	0.00	0.00	0.00	135,719.54

(二十七) 股本

投资者名称	期末余额		本年增加	本年减少	上年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
股份总额	69,208,555.00	100.00	0.00	0.00	69,208,555.00	100.00
合计	69,208,555.00	100.00	0.00	0.00	69,208,555.00	100.00

(二十八) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	27,169,400.00	0.00	0.00	27,169,400.00
其他	935,806.56	0.00	0.00	935,806.56

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合并影响	176,820.39	0.00	0.00	176,820.39
合计	28,282,026.95	0.00	0.00	28,282,026.95

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,625,592.95	0.00	0.00	0.00	6,625,592.95
合计	6,625,592.95	0.00	0.00	0.00	6,625,592.95

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	说明
调整前上期期末未分配利润	7,831,501.68	
调整上年年末未分配利润合计数	-	
调整后上年年末未分配利润	7,831,501.68	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-903,934.80	
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		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	6,927,566.88	

(三十一) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,482,783.85	90,519,849.18	98,050,443.12	75,326,164.34
其他业务	424,368.34	230,357.31	29,040.05	1,180.78
合计	106,907,152.19	90,750,206.49	98,079,483.17	75,327,345.12

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	181,277.80	185,190.01
教育费附加	92,024.68	97,432.06
地方教育费附加	61,349.78	64,288.05
印花税	70,169.74	62,728.13
房产税	17,076.92	15,924.92
城镇土地使用税	86,549.88	82,612.38
水利建设基金	52,879.61	41,140.88
残保金	5,805.98	36,976.08

项目	本期金额	上期金额
环保税	6,387.85	7,733.33
车船使用税	-	-
合计	573,522.24	594,025.84

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（三十三）销售费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	88,306.72	42,584.86
差旅交通费	195,412.01	251,408.04
服务费	672,618.94	384,463.34
职工薪酬	2,170,990.76	2,030,727.38
广告宣传费	16,068.03	36,146.26
业务招待费	92,338.02	89,741.48
折旧	1,248.70	32,737.90
物流费	2,587,081.04	3,402,012.60
港杂费	8,161.70	4,335.56
租赁费	105,143.62	41,366.11
其他	24,699.04	3,870.97
合计	5,962,068.58	6,319,394.50

（三十四）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,037,722.89	2,003,428.96
折旧摊销费	415,942.14	177,358.61
办公通讯费	82,634.05	60,097.43
业务招待费	217,489.49	182,705.36
邮运差旅交通费	108,842.45	124,487.14
咨询、评估、中介费等	1,013,128.20	1,180,773.21
租赁水电修理物业费	130,627.76	140,613.69
税金会务费	58,141.98	48,427.57
其他	26,635.86	105,532.70
合计	4,091,164.82	4,023,424.67

（三十五）研发费用

项目	本期金额	上期金额
陶瓷云母带	127,512.50	0.00
涂层云母带	127,517.35	0.00

项目	本期金额	上期金额
阻燃云母带	129,860.30	0.00
高绝缘云母带	2,386,774.08	0.00
利用热压成型的少胶云母带制备方法的研发	578,063.92	0.00
利用预浸胶处理制备抗穿刺云母带的方法	582,148.36	0.00
带增强包边的云母带的研发	591,206.49	0.00
具有抗裂结构的复合云母带的研发	596,123.28	0.00
云母带连续烘干装置的研发	460,785.09	0.00
云母带收卷结构的研发	442,883.39	0.00
云母纸送纸辊的研发	407,477.12	0.00
云母纸切割装置的研发	428,394.72	0.00
云母纸制浆生产线的研发	451,227.56	0.00
复合云母纸的研发	492,074.11	0.00
双面云母纸胶带的研发	47,180.61	0.00
云母纸自动分散机构的研发	50,394.54	0.00
单面补强云母带	0.00	579,658.80
一种高强度多层耐火发热云母带	0.00	1,457,192.00
高耐磨云母带	0.00	593,902.81
少胶云母带	0.00	629,615.60
复合型绝缘云母带	0.00	518,768.79
折叠式铁包装箱的研发	0.00	206,912.59
高阻热云母纸及其制造方法的研发	0.00	490,371.45
合成云母片破碎装置的研发	0.00	502,802.38
方便清理的高效型云母粉加工用破碎装置的研发	0.00	557,499.91
云母原料洗料一体机原研发	0.00	161,224.96
具有韧性的云母纸的研发	0.00	581,025.56
新型双面云母带的研发	0.00	534,907.19
煅烧云母带的制作方法以及煅烧云母带的研发	0.00	208,064.95
云母带存放装置的研发	0.00	220,370.94
耐火云母带分切装置的研发	0.00	222,642.22
云母带烘干设备的研发	0.00	377,914.65
合计	7,899,623.42	7,842,874.80

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	606,257.91	235,478.30
减：利息收入	713,412.05	129,818.31
加：汇兑净损失	-171.33	1,839.45
其他支出	149,691.76	108,149.42

项目	本期金额	上期金额
合计	42,366.29	215,648.86

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	881,931.48	345,077.89	881,931.48
财政贴息	0.00	0.00	0.00
税收减免	1,440.61	0.00	1,440.61
合计	883,372.09	345,077.89	883,372.09

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	971,608.33	0.00
合计	971,608.33	0.00

(三十九) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,035,047.27	-51,764.33
其他应收款坏账损失	-12,148.62	-89,790.12
合计	1,022,898.65	-141,554.45

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
废品收入	27,123.89	15,699.56	27,123.89
盘盈利得	15,217.35	0.00	15,217.35
无法支付的应付款项	3,861.55	346.49	3,861.55
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	6,471.47	0.00
其他	92,759.81	20,593.86	92,759.81
合计	138,962.60	43,111.38	138,962.60

(四十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失		14,150.77	
罚款及滞纳金支出		1,387.12	
盘亏损失	214.11		214.11
捐赠支出	528,282.00		528,282.00
无法收回的款项		15,532.17	
其他	0.10		0.10
合计	528,496.21	31,070.06	528,496.21

(四十二) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	31,638.62	201,768.56
递延所得税费用	150,852.49	24,002.26
合计	182,491.11	225,770.82

(四十三) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	881,931.48	345,077.89
利息收入	713,412.05	129,146.89
收到的往来款	3,591,948.15	3,120,477.69
营业外收入的其他款项	138,962.60	24,327.40
合计	5,326,254.28	3,619,029.87

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
财务费用付现支出	623,430.31	161,448.90
管理费用与销售费用付现支出	9,636,042.56	6,095,573.12
支付的往来款	6,690,123.55	2,748,708.63
营业外支出的其他款项	757,264.80	354.52
合计	11,545,233.88	9,006,085.17

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	168,580.00	0.00
融资租赁款	0.00	0.00
合计	168,580.00	0.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-105,945.30	3,746,563.77
加：资产减值准备		141,554.45
信用减值损失	1,022,898.65	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,672,911.95	1,953,532.60
使用权资产折旧	56,348.86	0.00
无形资产摊销	132,389.70	132,389.70
长期待摊费用摊销	228,291.27	155,663.18

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	0.00	1,600.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	606,257.91	215,648.86
投资损失(收益以“-”号填列)	-971,608.33	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	150,852.49	-24,002.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,542,603.25	-1,281,742.90
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,696,626.01	-10,641,337.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,777,737.34	7,372,727.12
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,669,094.72	1,772,597.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	0.00	—
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的年末余额	33,106,913.22	32,716,389.13
减: 现金的年初余额	31,528,228.48	30,894,991.77
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,578,684.74	1,821,397.36

2、本期支付的取得子公司的现金净额

无

3、本期收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	33,106,913.22	31,528,228.48
其中: 库存现金	8,116.00	1,493.43
可随时用于支付的银行存款	32,951,628.88	31,417,814.38
可随时用于支付的其他货币资金	147,168.34	108,920.67
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00

项目	期末余额	年初余额
三、年末现金及现金等价物余额	33,106,913.22	31,528,228.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

(四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	11,106,812.07	土地使用权（湘（2019）平江县不动产权第 0003722 号）已经进行抵押权初始登记，土地抵押面积 52,724.00 平方米，土地抵押金额 760.00 万元，土地抵押期限 1 年，2021 年 7 月 7 日至 2021 年 7 月 6 日
固定资产（房屋建筑物）	411,953.69	土地使用权（湘（2019）平江县不动产权第 0000862 号）已经进行抵押权初始登记，土地抵押面积 7,852.76 平方米，土地抵押金额 800.00 万元，土地抵押期限 3 年，2022 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日
无形资产（土地使用权）	793,862.28	土地使用权（湘（2019）平江县不动产权第 0000862 号）已经进行抵押权初始登记，土地抵押面积 12,108.00 平方米，土地抵押金额 800.00 万元，土地抵押期限 3 年，2022 年 1 月 24 日至 2025 年 1 月 24 日
合计	12,312,628.04	

七、合并范围的变更

本公司本年度合并范围与上年度相比增加湖南倚天云母制品制造有限公司，该公司暂未开展业务。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
倚天云母科技（廊坊）有限公司	霸州市	河北省廊坊市霸州市霸州镇老堤村	制造及销售云母制品等	100.00		新设
北京倚云仓电子商务有限公司	北京	北京市丰台区科技园富丰路 4 号 12 层 12A01（园区）	销售矿产品、电子产品、家用电器、化工产品	100.00		同一控制合并
湖南睿达云母新材料有限公司	湖南平江县	湖南省岳阳市平江县高	云母制品、绝缘制品、纸制品的	96.36		新设

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	
		新技术产业园区	研发、制造、销售			
平江县盛盈云母工业有限公司	湖南平江县	湖南省平江县思乡村思和村	生产及销售云母纸	60.00		非同一控制合并
江苏倚天云母科技有限公司	江苏省宜兴市	宜兴市官林镇钮家村	生产及销售云母制品	66.67		新设
湖南倚天云母制品制造有限公司	湖南平江县	湖南省岳阳市平江县伍市镇高新区	生产及销售云母制品	100.00		新设

九、关联方及关联交易

(一) 控股股东情况

公司控股股东及最终控制方为自然人吴海峰，合计持股比例为 59.60%，表决权比例为 59.60%

(二) 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
其他关联方名称	与本公司关系
胡雪莲	股东
胡雪刚	股东
姜娜	董事、董事会秘书、财务负责人、股东
王雅敏	董事、股东
吴海维	股东吴海峰兄
吴宝来	股东吴海峰父亲
蒋艳花	股东吴海峰母亲
董丁炉	董事、股东
童大周	股东
谈鹏飞	对控股子公司持股 5%以上的股东

(五) 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

公司无重要购销商品、提供和接受劳务的关联交易需要披露。

(2) 关联受托管理/委托管理情况

无

(3) 关键管理人员薪酬情况

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	248,096.42	273,793.57
合计	248,096.42	273,793.57

(4) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无

②本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
胡雪莲	本公司	房屋	42,501.00	52,499.89

(5) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴海峰	3,000,000.00	2021.02.09	2022.02.08	是
吴海峰	3,000,000.00	2021.06.08	2022.06.08	是
吴海峰	3,000,000.00	2021.03.23	2022.03.23	是
吴海峰	2,000,000.00	2021.12.30	2022.12.23	否
吴海峰	7,600,000.00	2021.07.07	2022.07.06	否
吴海峰	6,000,000.00	2022.01.12	2023.01.11	否
吴海峰	6,000,000.00	2022.01.25	2023.01.24	否
吴海峰	2,000,000.00	2022.04.26	2023.04.25	否
吴海峰	5,000,000.00	2022.02.22	2023.02.21	否

(6) 关联资金拆借

无

(六) 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

无

十、承诺及或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

公司控股子公司江苏倚天云母科技有限公司已于 2019 年底停止经营，其经营场所为租用无锡市伟飞电缆材料有限公司厂房使用，租赁期自 2018 年 5 月至 2020 年 5 月，截止报告期末，租赁期已满，生产设备均暂存于无锡市伟飞电缆材料有限公司厂房内。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,563,980.79	66,341,702.64
1 至 2 年	3,130,444.10	2,317,030.00
2 至 3 年	1,290,893.94	1,447,280.06
3 至 4 年	2,256,946.64	3,613,141.19
4 至 5 年	2,947,200.94	783,957.49
5 年以上	4,483,320.09	6,839,226.50
小计	85,672,786.50	81,342,337.88
减：坏账准备	9,385,506.57	10,602,267.13
合计	76,287,279.93	70,740,070.75

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,672,786.50	100.00	9,385,506.57	10.96	76,287,279.93
其中：					
组合 1：账龄组合	85,672,786.50	100.00	9,385,506.57	10.96	76,287,279.93
组合 2：关联方组合					
合计	85,672,786.50	100.00	9,385,506.57	10.96	76,287,279.93

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	81,342,337.88	100.00	10,602,267.13	13.03	70,740,070.75
其中：	—	—	—	—	—
组合 1：账龄组合	81,342,337.88	100.00	10,602,267.13	13.03	70,740,070.75
组合 2：关联方组合	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00
合计	81,342,337.88	100.00	10,602,267.13	—	70,740,070.75

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	71,563,980.79	715,639.81	1.00
1 至 2 年	3,130,444.10	313,044.41	10.00
2 至 3 年	1,290,893.94	387,268.18	30.00
3 至 4 年	2,256,946.64	1,128,473.32	50.00
4 至 5 年	2,947,200.94	2,357,760.76	80.00
5 年以上	4,483,320.09	4,483,320.09	100.00
合计	85,672,786.50	9,385,506.57	—

(2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

无。

3、坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		本期计提	合并范围变化	转销或核销	
账龄组合	10,602,267.13	-1,216,760.56			9,385,506.57
关联方组合	0.00				0.00
合计	10,602,267.13	-1,216,760.56			9,385,506.57

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京市天华伟业线缆有限公司	5,130,796.77	5 年以内	5.99	407,451.89

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
	769,677.37	5年以上	0.90	769,677.37
沈阳冠昌商贸有限责任公司	5,416,666.73	5年以内	6.33	2,385,831.87
江苏亨通电力电缆有限公司	3,365,027.51	1年以内	3.92	33,650.28
北京远东交联电缆有限公司	3,054,771.60	3-5年	3.57	135,595.37
	174,405.70	5年以上	0.20	3,054,771.60
广州电缆厂有限公司	2,430,748.80	1年以内	2.83	24,307.41
合计	20,342,094.48	—	23.74	6,811,285.79

(二) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	年初余额
应收票据	3,480,091.70	1,543,364.29
应收账款		0.00
合计	3,480,091.70	1,543,364.29

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动	成本	公允价值 变动
应收票据	1,543,364.29	0.00	1,936,727.41		3,480,091.70	
应收账款	0.00	0.00				
合计	1,543,364.29	0.00	1,936,727.41		3,480,091.70	

(三) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		0.00
应收股利	2,005,748.25	3,173,706.00
其他应收款	526,650.08	234,604.71
合计	2,532,398.33	3,408,310.71

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	445,606.14	137,277.48
1至2年	95,000.00	105,000.00
2至3年		6,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	540,606.14	248,277.48
减：坏账准备	13,956.06	13,672.77
合计	526,650.08	234,604.71

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	275,000.00	230,000.00
员工备用金	54,066.89	15,277.48
往来款		3,000.00
其他	211,539.29	0.00
小计	540,606.14	248,277.48
减：坏账准备	13,956.06	13,672.77
合计	526,650.08	234,604.71

(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）	
年初余额	13,672.77	0.00	0.00	13,672.77
年初其他应收款账面余额在本期：	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转入第三阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第二阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
——转回第一阶段	0.00	0.00	0.00	0.00
本期计提	283.29	0.00	0.00	283.29
本期转回	0.00	0.00	0.00	0.00
本期转销	0.00	0.00	0.00	0.00
本期核销	0.00	0.00	0.00	0.00
其他变动	0.00	0.00	0.00	0.00
期末余额	13,956.06	0.00	0.00	13,956.06

(4) 本期应收账款坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	13,672.77	283.29	0.00	0.00	13,956.06

合计	13,672.77	283.29	0.00	0.00	13,956.06
----	-----------	--------	------	------	-----------

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东材料交易中心有限公司	押金	192,539.25	1 年以内	35.62	1,925.39
宝胜科技创新股份有限公司	保证金	100,000.00	2 年以内	18.50	9,550.00
中天科技装备电缆有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	18.50	1,000.00
合计	—	392,539.25	—	72.61	12,475.39

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(四) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	46,400,784.80		46,400,784.80	45,400,784.80	0.00	45,400,784.80
合计	46,400,784.80		46,400,784.80	45,400,784.80	0.00	45,400,784.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
平江县盛盈云母工业有限公司	16,848,000.00	0.00	0.00	16,848,000.00	0.00	0.00
倚天云母科技(廊坊)有限公司	50,000.00	1,000,000.00	0.00	1,050,000.00	0.00	0.00
湖南睿达云母新材料有限公司	23,800,000.00	0.00	0.00	23,800,000.00	0.00	0.00
北京倚云仓电子商务有限公司	1,702,784.80	0.00	0.00	1,702,784.80	0.00	0.00

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
江苏倚天云母科技有限公司	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00
合计	45,400,784.80	1,000,000.00	0.00	46,400,784.80	0.00	0.00

(五) 营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,753,541.99	85,425,404.47	79,714,979.33	70,718,470.50
其他业务			330.18	330.18
合计	89,753,541.99	85,425,404.47	79,715,309.51	70,718,800.68

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	0	2,588,838.00
合计	0	2,588,838.00

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	1,440.61	个税手续费返还
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）	881,931.48	中央引导地方科技发展专项资金 800,000 元，稳岗补贴 57,906.59 元，农产品收购进项税加计扣除 5,136.00 元，创新融资奖补资金 18,888.89 元
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-389,533.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	493,838.23	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	72,856.44	
少数股东权益影响额（税后）	116,489.51	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	304,492.28	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.81%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.09%	-0.01	-0.01

北京倚天凌云科技股份有限公司

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：

公司董事会办公室