



金禾新材

NEEQ : 835314

苏州金禾新材料股份有限公司

SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1、2022年3月2日，公司收到由全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具的《关于对苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函【2022】470号）。公司本次定向发行股份总额为3,340,000股，其中有限售条件流通股600,000股，无限售条件流通股2,740,000股。本次定向发行新增股份于2022年04月19日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2、2022年5月16日，公司召开2021年度股东大会，审议通过了《关于公司2021年年度报告及摘要》的议案、《关于公司2022年度经营计划与财务预算报告》的议案、《关于公司2021年董事会工作报告》的议案、《关于修改公司章程》的议案等18项议案。

3、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2022年5月20日发布的《关于发布2022年第二次创新层进层决定的公告》，公司满足创新层标准，已由基础层调入创新层。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	29
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	106

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。

公司负责人金春荣、主管会计工作负责人薛英及会计机构负责人（会计主管人员）薛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内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、政策风险	<p>本公司被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业,故公司在 2020 年-2022 年按 15%的所得税税率缴纳企业所得税。未来如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化,或者公司不能持续符合高新技术企业的相关标准,抑或《高新技术企业证书》到期后不能重新获得高新技术企业认证,都将会给公司未来的净利润产生一定影响。</p> <p>公司产品目前主要采取购进免税料深加工后转出,由转入企业再加工或装配后再出口。公司免税料进口和产品深加工后转出均纳入海关监管范围,办理相应的进出口报关及核销手续。如果未来国家关于深加工结转出口监管政策发生重大变化,或者公司大额保税进口料件制成品未能在规定期限内出口,则将对公司生产经营发生一定影响。</p> <p>近年来,国家出台了一系列推动平板显示产业发展的政策法规,作为平板显示产业链当中一环,公司平板显示复合功能性组件产品受到了国家相关产业政策的支持。未来如果国家有关鼓励平板显示产业发展的政策发生不利变化,将对公司的发展造成一定的不利影响</p>

<p>2、市场风险</p>	<p>公司主要为平板显示电子产品提供功能性薄膜器件，下游行业受总体经济环境、国家政策、居民收入及下游行业厂商竞争等的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整也会对平板显示电子产品行业产生一定影响，进而影响到平板显示功能性组件的市场需求。</p> <p>尽管公司客户主要为业内知名跨国企业或其供应商，且公司与主要客户建立了相对稳定的合作关系，若公司对现有主要客户销售额减少，而没有新增其他客户销售额，将对公司的经营造成一定影响。</p>
<p>3、经营风险</p>	<p>本公司下游行业终端产品主要厂商包括苹果、三星电子等大型知名跨国企业，产品创新是其核心竞争优势的体现。作为下游创新产品厂商的间接供应商，公司需要保持持续快速创新能力。</p> <p>随着公司业务规模的扩大；客户的不断增加；新产品、新技术的不断出现，公司在对不同客户各类产品的供应过程中，将面临着创新能力的考验，因此，公司存在在经营过程中对新产品、新技术变化能力下降的风险。</p>
<p>4、管理风险</p>	<p>随着公司资产和业务规模的迅速扩大，由此将带来一系列管理风险，这些风险主要表现在：</p> <p>1、对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、营销能力、研发能力等有了更高的要求，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此，如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的专业人才，将面临一定的管理风险。</p> <p>2、公司不存在高危险作业工艺。公司已建立各类安全管理规章制度，制订了确保安全生产的相关预防措施，并不断加强对员工的安全教育和岗位技术培训。但公司部分生产设备如模切、冲压设备具有一定危险性，如管理不细、操作不当，可能会对现场操作人员造成一定伤害；同时设备故障或安全事故也可能造成生产设施的损坏，对公司的生产经营造成不利影响。</p>
<p>5、技术风险</p>	<p>目前平板显示终端产品的更新换代速度越来越快，通常 3-6 个月即有一款新的机种面市，相关功能性组件制造技术及工艺的发展速度也在加快。目前，公司每年生产的不同规格的平板显示功能性组件达上千种，若公司不能加大技术研发力度、实现相应制造技术和工艺的更新换代、不断满足不同终端产品新的需求，公司将难以保持现有的技术优势，公司存在一定的技术更新风险。</p> <p>目前公司已获得 16 项发明专利，73 项实用新型专利，从法律上保证了技术秘密的安全性。虽采取上述措施，公司仍存在核心技术泄密或者被他人盗用的风险，一旦核心技术失密，公司的业务发展和经营业绩将受到一定程度的不利影响。</p>

<p>6、投资风险</p>	<p>公司在原有的业务基础对新的业务领域进行了适当延伸，虽然上述新业务领域与公司现有业务间存在一定相关性，且具有一定的市场潜力，但新业务的拓展也给公司带来了一定的市场和管理风险，若其市场推广进度及效果低于预期，对公司业绩产生一定影响。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效措施，公司的业务发展和经营业绩将可能受到一定程度的不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、金禾新材	指	苏州金禾新材料股份有限公司
上海红睿	指	上海红睿资产管理合伙企业(有限合伙)
天红嘉华	指	苏州天红嘉华创业投资合伙企业(有限合伙)
苏州海恒	指	苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）
中科金松	指	苏州中科金松光电有限公司
亿洋泰	指	苏州亿洋泰电子科技有限公司
群扬精密	指	江苏群扬精密模具有限公司
同展公司、同展电子	指	苏州同展电子科技有限公司
苏州依哥	指	苏州依哥智慧家居有限公司
“三会”	指	公司股东大会、董事会和监事会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
律所	指	江苏剑桥颐华（苏州）律师事务所
会计师、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司章程》	指	《苏州金禾新材料股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
报告期末	指	2022年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州金禾新材料股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU JINHE NEW MATERIAL CO., LTD. -
证券简称	金禾新材
证券代码	835314
法定代表人	金春荣

二、 联系方式

董事会秘书姓名	徐建新
联系地址	江苏省苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号
电话	051266877345
传真	051266877352
电子邮箱	Jianxin_xu@jhgd.com.cn
公司网址	http://www.jhgd.com.cn
办公地址	江苏省苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号
邮政编码	215104
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 11 月 9 日
挂牌时间	2016 年 1 月 6 日
分层情况	创新层
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）-电子器件制造（C396）-光电子器件及其他电子器件制造（C3969）
主要产品与服务项目	平板显示复合功能性组件产品的研发、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）	82,148,434
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为金春荣
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为金春荣，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	91320500793840981G	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区越溪街道友翔路 34 号	否
注册资本（元）	82,148,434	是

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	苏州市工业园区星阳街 8 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	111,898,308.59	116,070,576.23	-3.59%
毛利率%	20.26%	22.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,883,360.85	3,429,644.61	100.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,719,335.84	2,955,367.20	25.85%
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）	3.90%	2.01%	-
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）	2.11%	1.73%	-
基本每股收益	0.0851	0.0421	102.14%

（二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	284,316,874.04	312,917,290.53	-9.14%
负债总计	104,143,399.74	149,387,313.36	-30.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,895,440.41	167,992,079.56	10.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.25	2.06	9.14%
资产负债率%（母公司）	27.97%	37.33%	-
资产负债率%（合并）	36.63%	47.74%	-
流动比率	1.60	1.24	-
利息保障倍数	6.19	5.25	-

（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	25,546,279.07	16,539,525.06	54.46%
应收账款周转率	0.97	1.03	-
存货周转率	2.01	2.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.14%	-3.07%	-
营业收入增长率%	-3.59%	20.56%	-
净利润增长率%	161.92%	-62.49%	-

二、 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	1,523,235.32
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补助除外）	1,040,452.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,282,603.99
非经常性损益合计	3,846,292.16
减：所得税影响数	268,232.87
少数股东权益影响额（税后）	414,034.28
非经常性损益净额	3,164,025.01

三、 补充财务指标

适用 不适用

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、 业务概要

商业模式

公司是一家专业光学光电子行业的功能性薄膜器件的制造商，从事平板显示复合功能性组件研发、生产和销售，致力于为客户提供从产品研发设计到生产的一体化服务和整体解决方案。公司产品定位于消费类电子产品零部件，主要客户为国际、国内知名液晶面板供应商。

公司拥有多项专利技术，公司已被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业。公司的生产、研发团队长期合作，有较强的快速反应调整、合作能力。公司采取以销定产的订单式生产模式，公司在接到订单后，会制定详细的生产计划，由制造部按照标准的作业流程组织生产。公司产品销售以下游生产

企业为目标，根据客户下达的生产排程或凭客户提供的供应商账号密码登陆下游客户 ERP 系统，查询订单状况，据此进行生产，并根据客户要求发货。

公司主要通过为下游客户提供生产用功能性薄膜器件等产品来获得业务收入。公司能够结合市场需求以及行业发展态势，不断改进技术和工艺，提升公司产品的技术含量和独创性，在维持现有客户的基础上不断拓宽其他的客户群体，提高销售收入，扩大市场份额，实现公司盈利的最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司现有的经营模式和专业化技术为公司业务增长奠定了良好的基础，公司市场定位和发展目标清晰，同时注重人才引进和管理制度的完善，逐步形成较为成熟的业务拓展模式，为公司的可持续发展奠定良好基础。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022 年公司上半年实现营业收入 11189.83 万元 较去年减少了 3.59%，归属于挂牌公司的净利润为 688.3 万元，比去年同期增长了 100.70%。净利润增长的主要原因是产品结构调整处置子公司资产、汇兑收益及政府补助的增加。

1、经营状况

①上半年基本延续去年下半年的状况，公司销售按计划推进，但是从第 2 季度开始，由于整体供应链受疫情的影响以及终端市场低迷等因素，客户订单有一定程度的减少，从而导致公司报告期内的销售比去年上半年销售有所下滑。

②虽然公司上半年销售收入和毛利率有所下降，但由于人民币对美元汇率上升，上半年产生汇兑收益为 288.42 万元，所以净利润同比增长 100.70%。

2、业务情况

①公司原有传统液晶屏幕客户保持相对稳定，同时持续进行新客户的开拓。特别是针对光电行业产业链持续向国内集中这样一个趋势下，在原有台湾和韩国市场的基础上，重点进行国内客户的开发并取得了一定的进展，包括华东地区以外的客户也在持续的接洽并取得实质进展。

②电池客户方面，进一步完善了国内主要消费电池客户的布局，在此基础上全面扩大了电池类产品的销售比例，目前已经接近整体销售的一半左右。

3、技术情况

公司继续围绕生产自动化、信息化、机器视觉等方面来加强设备和工艺升级，从而提高产品良率和效率。报告期内公司新增 6 项实用新型专利。

（二） 行业情况

光电显示薄膜器件广泛应用于智能手机、数码产品、笔记本、液晶显示器等电子产品，产业链专业化分工催生了光电显示薄膜器件市场。随着光学技术、信息技术和液晶显示技术的发展，尤其是近年来触摸设备产品市场的崛起，光电显示薄膜器件行业得到了长足的发展。进入 21 世纪以来，随着苹果和三星手机等智能电子信息产品的兴起，行业也因此迎来产量爆发期。

目前，光电显示面板市场主流的两大产品分别为 LCD 和 OLED，LCD 在价格、使用寿命上优于 OLED，而 OLED 则在黑度、对比度等优于 LCD。据 BusinessKorea 报道，2020 年中国 OLED 面板厂商市场占有率突破 13%。

经过近年的发展，我国面板行业后来居上，2015 年我国 LCD 面板产能占全球比重达到 23%。伴随着韩国厂商先后宣布退出 LCD 进而转向 OLED，全球 LCD 产能进一步聚集中国大陆，2020 年我国 LCD 产能已经位居全球第一，中国大陆生产了全球一半左右的 LCD 面板。

并且，随着多条 LCD G8.5/G8.6 以及 G10.5 代线、OLED G6 代产线产能加速释放，我国 LCD 和 OLED 产能均保持高位增长，增速遥遥领先于全球面板产能增速，2018 年我国 LCD 面板产能增速甚至达到了 40.5%。2019 年，我国 LCD 和 OLED 产能分别达到了 11348 万平方米和 224 万平方米，分别同比增长 19.6%和 19.8%。

从 2020 年新冠疫情以来，电脑、笔记本和平板等的居家办公和网课的需求爆发式增长到今年基本结束。同时由于芯片短缺以及全球性的需求衰退，导致终端厂家的订单锐减并向上游供应链传导，因此全球光电显示面板产能需求下降明显。

但是在汽车行业，随着新能源汽车的逐步普及，对液晶面板的需求有增长的趋势，将给面板行业带来新的增长点，我司也将进一步开拓动力电池标签业务，后续将重点拓展新能源汽车、电动车、储能电池等电池标签业务。

同时伴随着液晶技术世代线升级放缓，Mini LED 背光成为了 LCD 技术升级的主要创新方向，MiniLED 背光产品由于具有成本低、应用广、寿命长等重要优势，成为未来行业发展的主要方向，也是今后公司发力的重点。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

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	21,730,130.41	7.64%	9,482,911.70	3.03%	129.15%
应收票据	0	0.00%	150,000.00	0.05%	-100.00%
应收账款	95,245,637.57	33.50%	112,445,138.47	35.93%	15.30%
预付账款	1,756,862.53	0.62%	811,753.59	0.26%	116.43%
其他应收款	13,909,969.37	4.89%	13,117,588.89	4.19%	6.04%
存货	33,279,564.89	11.71%	43,558,530.21	13.92%	-23.60%

其他流动资产	308,046.43	0.11%	5,660,810.70	1.81%	-94.56%
固定资产	100,679,906.05	35.41%	109,689,880.74	35.05%	-8.21%
无形资产	13,283,436.88	4.67%	13,453,568.77	4.30%	-1.26%
商誉	135,318.02	0.05%	135,318.02	0.04%	0.00%
长期待摊费用	1,885,610.39	0.66%	2,128,407.17	0.68%	-11.41%
递延所得税资产	1,962,391.50	0.69%	1,932,582.27	0.62%	1.54%
其他非流动资产	140,000.00	0.05%	350,800.00	0.11%	-60.09%
短期借款	66,069,171.99	23.24%	91,594,507.41	29.27%	-27.87%
应付账款	28,044,201.14	9.86%	48,528,816.86	15.51%	-42.21%
合同负债	1,589,514.88	0.56%	1,225,833.98	0.39%	29.67%
应付职工薪酬	2,319,705.54	0.82%	2,946,450.85	0.94%	-21.27%
应交税费	3,791,729.14	1.33%	2,468,233.49	0.79%	53.62%
其他应付款	2,238,009.78	0.79%	2,387,486.87	0.76%	-6.26%
其他流动负债	91,067.27	0.03%	235,983.90	0.08%	-61.41%

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期货币资金较上年期末增加129.15%。原因是公司加快货款回收、收到增值税留底税额退税以及本期定向发行股票等使得公司货币资金增加。

应收票据：报告期应收票据较上年期末减少100%。原因是公司未收到客户的银行承兑汇票。

应收账款：报告期应收账款较上年期末减少15.30%。原因是公司加快货款回收，应收账款下降。

预付款项：报告期预付款项较上年期末增加116.43%。原因是公司根据生产需要增加材料采购，导致预付账款上升。

其他流动资产：报告期其他流动资产较上年期末减少94.56%。原因是公司收到增值税留底税额退税。

其他非流动资产：报告期其他非流动资产较上年期末减少60.09%。原因是公司预付的设备款减少所致。

应付账款：报告期应付账款较上年期末减少42.21%。原因是公司供应商货款如期支付。

应交税费：报告期应交税费较上年期末增加53.62%。原因是由于国家税收缓交6个月政策导致公司应交增值税、企业所得税较上期末增加。

其他流动负债：报告期其他流动负债较上年期末减少61.41%。原因是公司未终止确认的已背书应收票据到期所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	111,898,308.59	-	116,070,576.23	-	-3.59%
营业成本	89,224,999.06	79.74%	90,190,809.11	77.70%	1.07%

毛利率	20.265%	-	22.30%	-	-
税金及附加	1,307,902.37	1.17%	1,004,391.39	0.87%	30.22%
销售费用	5,727,775.49	5.12%	6,320,994.95	5.45%	-9.38%
管理费用	7,216,326.57	6.45%	7,389,392.27	6.37%	-2.34%
研发费用	5,822,785.12	5.20%	6,200,570.88	5.34%	-6.09%
财务费用	-1,251,545.54	-1.12%	2,419,796.12	2.08%	-151.72%
信用减值损失	498,112.25	0.45%	1,555,510.45	1.34%	-67.98%
资产减值损失	-303,884.65	-0.27%	-1,024,544.54	-0.88%	-70.34%
其他收益	1,040,452.85	0.93%	279,247.66	0.24%	272.59%
资产处置收益	1,523,235.32	1.36%	-70,683.31	-0.06%	2,255.01%
营业利润	6,607,981.29	5.91%	3,284,151.77	2.83%	101.21%
营业外收入	1,572,659.04	1.41%	622,864.44	0.54%	152.49%
营业外支出	290,055.05	0.26%	290,532.00	0.25%	-0.16%
利润总额	7,890,585.28	7.05%	3,616,484.21	3.12%	118.18%
所得税费用	1,267,088.15	1.13%	1,087,688.59	0.94%	16.49%
净利润	6,623,497.13	5.92%	2,528,795.62	2.18%	161.92%

项目重大变动原因：

税金及附加：报告期税金及附加较上年同期增加30.22%。原因是公司本期购车两辆增加的购置税以及本期免抵退税额比上年同期增加导致附加税、费的增加。

财务费用：报告期财务费用较上年同期减少151.72%。原因是公司汇兑收益较上期增加。

信用减值损失：报告期信用减值损失较上年同期减少67.98%。原因是公司持续加快贷款回收，其中上期收回的长账龄贷款较多。

资产减值损失：报告期资产减值损失较上年同期减少70.34%。原因是公司加大长库龄存货的使用和清理，存货跌价损失减少。

其他收益：报告期其他收益较上年同期增加272.59%。原因是公司本期收到的政府补助增加。

资产处置收益：报告期资产处置收益较上年同期增加2255.01%。原因是公司继续调整产业结构，淘汰落后设备，处置固定资产收益增加。

营业利润：报告期营业利润较上年同期增加101.21%。原因是公司汇兑收益增加。

营业外收入：报告期营业外收入较上年同期增加152.49%。原因是公司供应商原材料不良扣款。

利润总额：报告期利润总额较上年同期增加118.18%。原因是产品结构调整处置子公司资产，汇兑收益及政府补助的增加。

净利润：报告期净利润较上年同期增加161.92%。原因是产品结构调整处置子公司资产，汇兑收益及政府补助的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	102,949,317.60	108,889,940.55	-5.46%
其他业务收入	8,948,990.99	7,180,635.68	24.63%
主营业务成本	82,807,882.16	85,641,035.57	-3.31%
其他业务成本	6,417,116.90	4,549,773.54	41.04%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
功能性薄膜片	99,455,237.50	78,384,335.81	21.19%	-4.69%	-1.90%	-2.25%
导光板	3,178,724.41	3,926,747.75	-23.53%	-23.98%	-19.99%	-6.16%
冲压片				-100.00%	-100.00%	-1.50%
干衣柜	315,355.69	496,798.60	-57.54%	19.30%	36.40%	-19.75%
其他业务收入	8,948,990.99	6,417,116.90	28.29%	24.63%	30.22%	-3.08%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入结构基本保持稳定，主要产品为功能性薄膜片，报告期该项产品收入占比达到营业收入的 89%，比去年略有下降。主要系公司继续保持原有客户，同时加强对功能性薄膜片产品的市场开发。而公司继续对导光板业务进行调整，使得该业务销售比去年进一步下降。新产品干衣柜的研究开发继续作为公司今后新的增长点。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,546,279.07	16,539,525.06	54.46%
投资活动产生的现金流量净额	4,374,244.00	-3,434,293.80	-227.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,045,350.31	-11,407,286.50	58.19%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额变动原因是：公司进一步加强货款回收，销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加；同时收到增值税留底税额退税，收到的税费返还较上期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因是：公司继续调整产业结构，淘汰落后设备，处置固定资产收回的现金较上期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因是：公司本期优化财务结构，偿还借款，导致筹资活动产生的现金流量净流出较上期增加。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州中科金松光电有限公司	子公司	销售、研发：光电子器件、电子元器件及配件、液晶显示器及配件；提供电子产品技术服务、技术咨询、技术转让等。	业务关联	全资子公司	20,000,000	8,469,551.25	8,218,106.59	629,418.05	867,520.73
江苏群扬精密模具有限	子公司	模具、包装材料、绝缘材料销售；五金件生产、销售等。	业务关联	全资子公司	38,197,097	81,647,642.98	27,742,191.51	2,440,613.16	754,712.10

公司									
苏州同展电子科技有限公司	子公司	电子产品研发；手机金属配件、金属散热外壳、金属散热片的生产、销售；电子配件、电子产品销售等。	业务关联	全资孙公司	5,000,000	10,995.26	-54,570,004.74	0.00	365,675.85
苏州亿洋泰电子科技有限公司	子公司	TFT-LCD 平板显示屏材料（导光板）的研发、制造等。	业务延伸	控股子公司	4,000,000 美元	7,631,881.27	-17,787,059.08	3,266,461.12	-708,468.92
苏州依哥智慧家居有限公司	子公司	智能家居用品的研发；家具、家用电器的研发、生产和销售和相关咨询费；软	无业务关联，拓展新领域	控股子公司	20,000,000	3,582,481.86	3,220,853.28	317,710.23	-1,654,929.80

		件的开发与销售。							
飞达新材料（香港）有限公司	子公司	电子元器件的研发、销售。	业务关联	全资子公司	20,000 美元	0	0	0	0

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司诚信守法，依法纳税，积极创造就业机会，承担各项社会责任。公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法规与公司全体员工签订的劳动合同，切实保障广大职工的合法权益。公司积极开展了“员

工义务献血活动”、“职工岗位培训”、“职工消防演练”、“员工宿舍安全演练”等多项主题活动，积极承担相应的社会责任，组织员工积极参加疫情防控志愿工作，同时及时做好公司员工的疫情防控工作。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。主要财务、业务等经营指标健康：公司现金流量整体变化情况与公司经营预期相符，公司业务能够形成稳定的现金流入，且具备一定的融资能力，公司不会发生因现金流短缺而出现财务风险的情形。

公司经营管理层、核心业务人员基本队伍稳定，公司着重完善人力资源管理制度，致力于为员工创造良好的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇。公司根据发展的需要，有计划地引进了经营管理人才及研发设计人员等。

公司为技术实力雄厚，创新能力强，为公司的持续经营奠定了良好的基础，且没有发生违法、违规行为，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1 政策风险

本公司被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业，故公司在 2020 年-2022 年按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税。未来如果国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者公司不能持续符合高新技术企业的相关标准，抑或《高新技术企业证书》到期后不能重新获得高新技术企业认证，都将会给公司未来的净利润产生一定影响。

公司产品目前主要采取购进免税料深加工后转出，由转入企业再加工或装配后再出口。公司免税料进口和产品深加工后转出均纳入海关监管范围，办理相应的进出口报关及核销手续。如果未来国家关于深加工结转出口监管政策发生重大变化，或者公司大额保税进口料件制成品未能在规定期限内出口，则将对公司生产经营发生一定影响。

近年来，国家出台了一系列推动平板显示产业发展的政策法规，作为平板显示产业链当中一环，公司平板显示复合功能性组件产品受到了国家相关产业政策的支持。未来如果国家有关鼓励平板显示产业发展的政策发生不利变化，将对公司的发展造成一定的不利影响。

拟采取的应对措施：公司在 2020 年 12 月 2 日被认定为江苏省 2020 年度第一批高新技术企业，继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，适用 15% 的企业所得税优惠税率。同时，公司将紧密了解国家宏观政策和本行业的产业政策，规范公司行为，加强公司治理。

2、市场风险

公司主要为平板显示电子产品提供功能性薄膜器件，下游行业受总体经济环境、国家政策、居民收入及下游行业厂商竞争等的影响较大。国家宏观经济形势的变化、有关产业政策的调整也会对平板显示电子产品行业产生一定影响，进而影响到平板显示功能性组件的市场需求。

尽管公司客户主要为业内知名跨国企业或其供应商，且公司与主要客户建立了相对稳定的合作关

系，若公司对现有主要客户销售额减少，而没有新增其他客户销售额，将对公司的经营造成一定影响。

拟采取的应对措施：通过近几年持续的客户开拓，不论是对传统的光电类产品还是消费类电池，都有效地降低了客户集中度，分散了市场风险。今后，公司除了对现有产品继续开拓新客户以外，还将通过新产品的研发开发新的业务领域，从而进一步降低市场风险。

3、经营风险

本公司下游行业终端产品主要厂商包括苹果、三星电子等大型知名跨国企业，产品创新是其核心竞争优势的体现。作为下游创新产品厂商的间接供应商，公司需要保持持续快速创新能力。

随着公司业务规模的扩大；客户的不断增加；新产品、新技术的不断出现，公司在对不同客户各类产品的供应过程中，将面临着创新能力的考验，因此，公司存在在经营过程中对新产品、新技术变化能力下降的风险。

拟采取的应对措施：根据现阶段公司所处市场环境，建立中长期发展规划，并根据市场变化及时调整。定期对经营业绩进行分析评估，保持持续稳定的盈利能力和稳健的财务状况。跟踪上下游市场的变化，及时调整公司的经营策略避免投资损失。

4、管理风险

随着公司资产和业务规模的迅速扩大，由此将带来一系列管理风险，这些风险主要表现在：

1)、对公司的经营能力，包括管理能力、技术能力、营销能力、研发能力等有了更高的要求，公司的组织结构和管理体系将趋于复杂化。因此,如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的专业人才，将面临一定的管理风险。

2)、公司不存在高危险作业工艺。公司已建立各类安全管理制度，制订了确保安全生产的相关预防措施，并不断加强对员工的安全教育和岗位技术培训。但公司部分生产设备如模切、冲压设备具有一定危险性，如管理不细、操作不当,可能会对现场操作人员造成一定伤害；同时设备故障或安全事故也可能造成生产设施的损坏，对公司的生产经营造成不利影响。

拟采取的应对措施：及时掌握国家各项法律法规的变化并反映到内部管理中，减少公司经营活动中的法律风险。规范管理行为，完善管理流程，通过持续改进减少管理过程中的各类错误和事故，建立完善公司在职教育培训体系，提高管理人员管理水平。继续完善公司的信息化建设，提高运营效率。提高公司生产设备设施的智能化水平，减少人工参与程度，提高设备设施的安全性。

5、技术风险

目前平板显示终端产品的更新换代速度越来越快，通常 3-6 个月即有一款新的机种面市，相关功能性组件制造技术及工艺的发展速度也在加快。目前，公司每年生产的不同规格的平板显示功能性组件达上千种，若公司不能加大技术研发力度、实现相应制造技术和工艺的更新换代、不断满足不同终端产品新的需求，公司将难以保持现有的技术优势，公司存在一定的技术更新风险。

目前公司已获得 16 项发明专利，73 项实用新型专利，从法律上保证了技术秘密的安全性。虽采取上述措施，公司仍存在核心技术泄密或者被他人盗用的风险，一旦核心技术失密，公司的业务发展和经营业绩将受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施：完善用人机制，保证核心技术人员的稳定性。通过自研和引进相结合，持续进行工艺装备的技术升级，提高在业内的领先优势。健全公司的保密制度，通过技术手段防止核心技术外泄，与主要技术人员签订保密协议，及时申请专利保护。同时把重要技术人员纳入到公司管理层，取得

专利技术人员公司有特别奖励。

6、投资风险

公司在原有的业务基础对新的业务领域进行了适当延伸，虽然上述新业务领域与公司现有业务间存在一定相关性，且具有较大的市场潜力，但新业务的拓展也给公司带来了一定的市场和管理风险，若其市场推广进度及效果低于预期，对公司业绩产生一定影响。如果未来公司不能合理应对上述风险并采取有效措施，公司的业务发展和经营业绩将可能受到一定程度的不利影响。

拟采取的应对措施：公司对现有投资将整合优质资源，加强管理力度，提升投资价值。对未来投资的项目，加强项目可行性分析，反复论证，研究行业发展趋势，减少投资风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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） 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

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	130,000,000.00	65,963,071.20

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于2022年1月12日第四届董事会第七次会议及公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司向银行申请贷款授信暨公司实际控制人为公司提供担保的关联交易》的议案，公司实际控制人金春荣及其配偶韩彩华为公司贷款提供关联担保/抵押，不收取任何费用，不存在损害挂牌公司利益的行为。该关联交易有利于公司经营，不会对公司独立性产生影响，不会对公司财务状况及经营情况产生重大影响，有利于公司持续稳健经营，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

（四） 股份回购情况

公司于2020年11月13日第三届董事会第十八次会议及2020年12月1日第四次临时股东大会审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，公司决定采取竞价方式回购公司股份，回购股份价格不高于每股9.00元（含9.00元），拟回购股份数量不高于265万股，占本公司回购前总股本的比例不高于3.25%。拟用于本次回购的资金总额不超过人民币2,385万元，资金来源为自有资金。本次回购股份的实施期限为自公司股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月。

截至2021年11月30日公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份2,649,899股，占公司总股本的3.2531%，占公司拟回购股份数量上限99.9962%。回购最高成交价格为8.91元/股，最低成交价格为5.07元/股，已支付的总金额为21,726,920.25元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的91.0982%。

公司于2022年1月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕2,649,899股回购股份的注销手续，内容详见公司2022年1月11日全国中小企业股份转让系统信息披露平台上披露的《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号：2022-003），并于2022年3月23日完成本次减少注册资本的工商变更登记手续。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月31日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺对于交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。	正在履行中
董监高	2015年7月31日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺对于无法避免的任何业	正在履行中

					务来往或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务。
--	--	--	--	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不涉及

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	14,350,264.94	5.05%	融资质押
固定资产	非流动资产	扣押	74,145,575.35	26.08%	融资抵押
无形资产	非流动资产	扣押	13,135,023.32	4.62%	融资抵押
总计	-	-	101,630,863.61	35.75%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司土地、房屋建筑物等抵押主要原因为公司向银行等金融机构借款提供担保，对公司本期及未来财务状况和经营成果不会产生不利影响。

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	36,011,333	44.21%	90,101	36,101,434	43.95%
	其中：控股股东、实际控制人	15,149,000	18.60%	200,000	15,349,000	18.68%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%

	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,447,000	55.79%	600,000	46,047,000	56.05%
	其中：控股股东、实际控制人	45,477,000	55.79%	600,000	46,047,000	56.05%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		81,458,333	-	690,101	82,148,434	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年11月30日公司通过回购股份专用证券账户，以竞价转让方式回购公司股份2,649,899股，并于2022年1月10日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕2,649,899股回购股份的注销手续，公司股本由81,458,333减少为78,808,434，其中无限售股份数减少了2,649,899股，有限售股份数减少了0股。

2022年2月24日，公司在2022年第二次临时股东大会审议通过《苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行说明书》的议案，在2022年3月2日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司向公司出具了《关于苏州金禾新材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函（2022）470号），并于2022年4月19日完成定向发行，公司股本由78,808,434增加到82,148,434，其中无限售股份数增加了2,740,000股，有限售股份数增加了600,000股。

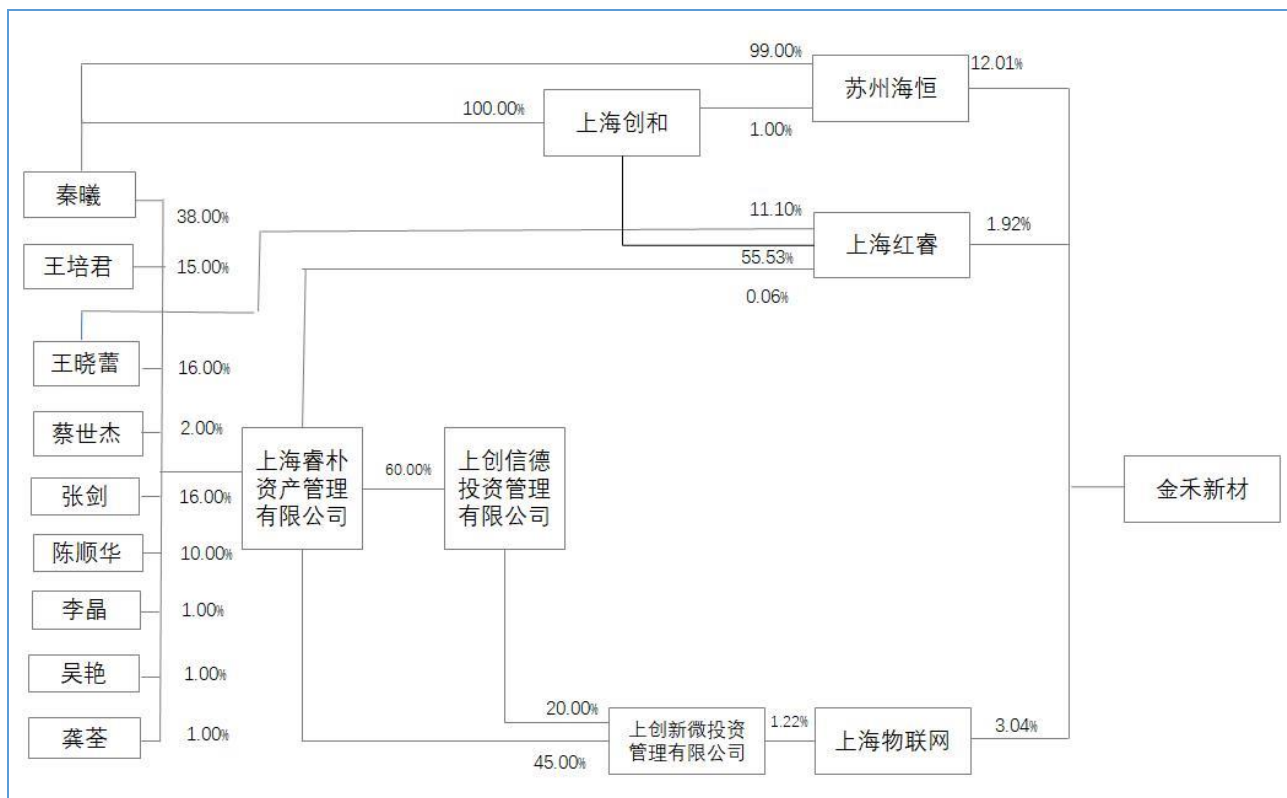
（二）普通股前十名股东情况

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	金春荣	60,596,000	800,000	61,396,000	74.7379%	46,047,000	15,349,000	0	0
2	苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	8,636,000	1,230,000	9,866,000	12.0100%	0	9,866,000	0	0
3	苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有	5,486,111	0	5,486,111	6.6783%	0	5,486,111	0	0

	限合伙)								
4	上海物 联网创 业投资 基金合 伙企业 (有限 合伙)	2,500,00 0	0	2,500,00 0	3.0433 %	0	2,500,00 0	0	0
5	上海红 睿资产 管理合 伙企业 (有限 合伙)	1,575,70 0	0	1,575,70 0	1.9181 %	0	1,575,70 0	0	0
6	戴亚娟	0	810,000	810,000	0.9860 %	0	810,000	0	0
7	沈继斌	0	500,000	500,000	0.6087 %	0	500,000	0	0
8	于海波	10,000	0	10,000	0.0122 %	0	10,000	0	0
9	殷华其	4,000	0	4,000	0.0049 %	0	4,000	0	0
1 0	李立鸣	523	0	523	0.0006 %	0	523	0	0
	合计	78,808,3 34	-	82,148,3 34	100.00 %	46,047,0 00	36,101,3 34	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：



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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年2月9日	2022年4月19日	3	3,340,000	金春荣、沈继斌、戴亚娟、苏州海恒创业投资合伙企业（有限合伙）	-	10,020,000	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变 更募集 资金用 途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
1	2022年4 月13日	10,020,000	9,279,236.07	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况：

报告期内募集资金使用情况：用于补充流动资金 9,279,236.07 元。截止 2022 年 6 月 30 日，合计使用 9,279,236.07 元，结余 743,663.60 元。

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
金春荣	董事长	男	1968年2月	2020年12月1日	2023年11月30日
周宇红	董事、总经理	女	1979年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
屠亦安	董事、副总经理	男	1970年11月	2020年12月1日	2023年11月30日
周剑江	董事	男	1972年8月	2020年12月1日	2023年11月30日
秦曦	董事	男	1970年4月	2020年12月1日	2023年11月30日
张剑	监事会主席	男	1977年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
郜碧娣	监事	女	1976年5月	2020年12月1日	2023年11月30日
施美清	监事	男	1979年3月	2020年12月1日	2023年11月30日
徐建新	董事会秘书、副总经理	男	1968年6月	2020年12月1日	2023年11月30日
薛英	财务负责人、副总经理	女	1969年10月	2020年12月1日	2023年11月30日
徐长宝	副总经理	男	1979年9月	2020年12月1日	2023年11月30日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长金春荣与副总经理、财务负责人薛英的配偶为兄弟关系，除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
金春荣	董事长	60,596,000	800,000	61,396,000	74.7379%	0	0
合计	-	60,596,000	-	61,396,000	74.7379%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	2		18
生产人员	226	6		232
销售人员	25		2	23
技术人员	45		8	37
财务人员	6			6
行政人员	5		1	4
员工总计	323	8	11	320

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	37	34
专科	64	56
专科以下	221	229
员工总计	323	320

(二) 核心人员（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	注释 1	21,730,130.41	9,482,911.70
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	注释 2		150,000.00
应收账款	注释 3	95,245,637.57	112,445,138.47
应收款项融资			
预付款项	注释 4	1,756,862.53	811,753.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	13,909,969.37	13,117,588.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	33,279,564.89	43,558,530.21
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	注释 7	308,046.43	5,660,810.70
流动资产合计		166,230,211.20	185,226,733.56
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	注释 8	100,679,906.05	109,689,880.74
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 9	13,283,436.88	13,453,568.77
开发支出			
商誉	注释 10	135,318.02	135,318.02
长期待摊费用	注释 11	1,885,610.39	2,128,407.17
递延所得税资产	注释 12	1,962,391.50	1,932,582.27
其他非流动资产	注释 13	140,000.00	350,800.00
非流动资产合计		118,086,662.84	127,690,556.97
资产总计		284,316,874.04	312,917,290.53
流动负债：			
短期借款	注释 14	66,069,171.99	91,594,507.41
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	注释 15	28,044,201.14	48,528,816.86
预收款项			
合同负债	注释 16	1,589,514.88	1,225,833.98
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	注释 17	2,319,705.54	2,946,450.85
应交税费	注释 18	3,791,729.14	2,468,233.49
其他应付款	注释 19	2,238,009.78	2,387,486.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 20	91,067.27	235,983.90
流动负债合计		104,143,399.74	149,387,313.36
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			
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			
负债合计		104,143,399.74	149,387,313.36
所有者权益：			
股本	注释 21	82,148,434.00	81,458,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 22	41,335,335.36	53,745,392.76
减：库存股	注释 23		21,739,956.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 24	26,175,347.54	26,175,347.54
一般风险准备			
未分配利润	注释 25	35,236,323.51	28,352,962.66
归属于母公司所有者权益合计		184,895,440.41	167,992,079.56
少数股东权益		-4,721,966.11	-4,462,102.39
所有者权益合计		180,173,474.30	163,529,977.17
负债和所有者权益合计		284,316,874.04	312,917,290.53

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

(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		19,701,392.76	8,707,398.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			150,000.00
应收账款	注释 1	92,657,553.47	109,357,438.47
应收款项融资			
预付款项		1,271,649.82	375,949.88
其他应收款	注释 2	81,927,284.67	90,621,950.43

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,104,011.52	38,931,433.29
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		224,661,892.24	248,144,170.09
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	注释 3	42,552,551.44	41,252,551.44
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		79,925,033.15	82,962,631.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,160,084.20	7,250,527.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,865,815.12	2,092,742.74
递延所得税资产		1,962,391.50	1,932,582.27
其他非流动资产		140,000.00	350,800.00
非流动资产合计		133,605,875.41	135,841,835.01
资产总计		358,267,767.65	383,986,005.10
流动负债：			
短期借款		66,069,171.99	91,594,507.41
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,672,689.18	45,198,307.20
预收款项			
合同负债		225,777.13	26,559.58
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,069,103.01	2,386,911.35
应交税费		3,510,954.28	2,062,324.01
其他应付款		1,647,253.97	1,897,358.16
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		10,985.12	157,098.82
流动负债合计		100,205,934.68	143,323,066.53
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			
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			
负债合计		100,205,934.68	143,323,066.53
所有者权益：			
股本		82,148,434.00	81,458,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		39,339,322.27	51,749,379.67
减：库存股			21,739,956.40
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		26,175,347.54	26,175,347.54
一般风险准备			
未分配利润		110,398,729.16	103,019,834.76
所有者权益合计		258,061,832.97	240,662,938.57
负债和所有者权益合计		358,267,767.65	383,986,005.10

(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		111,898,308.59	116,070,576.23
其中：营业收入	注释 26	111,898,308.59	116,070,576.23

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,048,243.07	113,525,954.72
其中：营业成本	注释 26	89,224,999.06	90,190,809.11
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	注释 27	1,307,902.37	1,004,391.39
销售费用	注释 28	5,727,775.49	6,320,994.95
管理费用	注释 29	7,216,326.57	7,389,392.27
研发费用	注释 30	5,822,785.12	6,200,570.88
财务费用	注释 31	-1,251,545.54	2,419,796.12
其中：利息费用	注释 31	1,520,025.17	1,738,676.36
利息收入	注释 31	22,874.38	12,511.66
加：其他收益	注释 32	1,040,452.85	279,247.66
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）	注释 33	498,112.25	1,555,510.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 34	-303,884.65	-1,024,544.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 35	1,523,235.32	-70,683.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,607,981.29	3,284,151.77
加：营业外收入	注释 36	1,572,659.04	622,864.44
减：营业外支出	注释 37	290,055.05	290,532.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,890,585.28	3,616,484.21
减：所得税费用	注释 38	1,267,088.15	1,087,688.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,623,497.13	2,528,795.62
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）		6,623,497.13	2,528,795.62
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）		-259,863.72	-900,848.99

2. 归属于母公司所有者的净利润		6,883,360.85	3,429,644.61
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		6,623,497.13	2,528,795.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,883,360.85	3,429,644.61
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-259,863.72	-900,848.99
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0851	0.0421
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0851	0.0421

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

（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	注释4	105,244,106.03	107,785,298.11
减：营业成本	注释4	82,852,374.22	82,423,436.56
税金及附加		1,034,066.63	711,694.01
销售费用		4,420,651.69	4,477,555.51
管理费用		6,144,118.03	6,253,433.01
研发费用		4,416,342.95	4,890,547.32
财务费用		-948,690.01	2,321,997.06
其中：利息费用		1,520,025.17	1,738,676.36
利息收入		18,622.01	10,111.48

加：其他收益		799,954.62	254,447.12
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）		-61,976.11	1,066,689.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-405,502.97	-1,122,277.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,279.17	-27,007.77
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,708,997.23	6,878,485.66
加：营业外收入		1,185,471.40	620,361.99
减：营业外支出		248,486.08	194,516.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,645,982.55	7,304,331.24
减：所得税费用		1,267,088.15	1,087,688.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,378,894.40	6,216,642.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,378,894.40	6,216,642.65
（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		7,378,894.40	6,216,642.65
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		137,048,491.63	132,187,262.70
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		4,874,658.17	267,624.47
收到其他与经营活动有关的现金	注释 39	1,388,610.67	557,758.33
经营活动现金流入小计		143,311,760.47	133,012,645.50
购买商品、接受劳务支付的现金		85,862,181.64	80,981,856.06
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		22,166,625.89	21,047,928.98
支付的各项税费		3,084,343.58	5,835,068.40
支付其他与经营活动有关的现金	注释 39	6,652,330.29	8,608,267.00
经营活动现金流出小计		117,765,481.40	116,473,120.44
经营活动产生的现金流量净额		25,546,279.07	16,539,525.06
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		6,893,128.00	3,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,893,128.00	3,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		2,518,884.00	3,437,593.80

的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,518,884.00	3,437,593.80
投资活动产生的现金流量净额		4,374,244.00	-3,434,293.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,020,000.00	
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		66,876,450.60	106,976,920.30
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		76,896,450.60	106,976,920.30
偿还债务支付的现金		93,400,644.29	102,531,290.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,156.62	1,753,097.97
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	注释 39		14,099,818.07
筹资活动现金流出小计		94,941,800.91	118,384,206.80
筹资活动产生的现金流量净额		-18,045,350.31	-11,407,286.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		372,045.95	-110,502.05
五、现金及现金等价物净增加额		12,247,218.71	1,587,442.71
加：期初现金及现金等价物余额		9,482,911.70	10,646,542.75
六、期末现金及现金等价物余额		21,730,130.41	12,233,985.46

法定代表人：金春荣

主管会计工作负责人：薛英

会计机构负责人：薛英

(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		129,261,077.90	122,564,379.58
收到的税费返还		179,607.90	14,929.57
收到其他与经营活动有关的现金		9,729,550.33	1,528,055.16
经营活动现金流入小计		139,170,236.13	124,107,364.31
购买商品、接受劳务支付的现金		81,944,589.95	74,979,284.62
支付给职工以及为职工支付的现金		17,424,096.83	16,860,141.25
支付的各项税费		2,511,167.81	5,312,904.19
支付其他与经营活动有关的现金		5,954,427.18	8,635,322.14
经营活动现金流出小计		107,834,281.77	105,787,652.20
经营活动产生的现金流量净额		31,335,954.36	18,319,712.11
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		357,228.00	
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		357,228.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,718,919.00	2,905,797.00
投资支付的现金		1,300,000.00	2,800,000.00
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		3,018,919.00	5,705,797.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,661,691.00	-5,705,797.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,020,000.00	
取得借款收到的现金		66,876,450.60	106,976,920.30
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		76,896,450.60	106,976,920.30
偿还债务支付的现金		93,400,644.29	102,531,290.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,541,156.62	1,753,097.97
支付其他与筹资活动有关的现金			14,099,818.07
筹资活动现金流出小计		94,941,800.91	118,384,206.80
筹资活动产生的现金流量净额		-18,045,350.31	-11,407,286.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		365,081.69	-118,454.14
五、现金及现金等价物净增加额		10,993,994.74	1,088,174.47
加：期初现金及现金等价物余额		8,707,398.02	8,975,333.43
六、期末现金及现金等价物余额		19,701,392.76	10,063,507.90

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注一（一）、 附注六（注释 23）
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：

报告期内公司证券发行情况详见附注一（一）公司注册地、组织形式和总部地址：根据公司 2022 年第二次临时股东大会审议通过了公司定向发行股票相关的议案，公司定向发行股票 334.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格人民币 3 元，溢价部分计入资本公积。

报告期内公司回购情况详见附注六（注释 23）；根据公司 2020 年 11 月的股份回购方案，公司拟以自有资金回购部分股份，用于减少公司注册资本。

(二) 财务报表项目附注

苏州金禾新材料股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

苏州金禾新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为苏州市金禾橡塑科技有限公司，

系由苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司、台湾自然人林锡森和台湾自然人吴志雄共同出资组建的外商投资企业。2006年10月30日，经苏州市对外贸易经济合作局吴中分局吴外资(2006)605号《关于同意设立“苏州市金禾橡塑科技有限公司”的批复》同意设立。2006年10月31日取得江苏省人民政府颁发的商外资苏府资字[2006]65974号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》，2006年11月9日取得江苏省苏州市工商行政管理局颁发的企合苏苏总字第017121号《企业法人营业执照》。公司注册资本为人民币500.00万元，其中：苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司出资人民币360万元，占注册资本的72.00%；林锡森出资人民币75.00万元，占注册资本的15.00%；吴志雄出资人民币65.00万元，占注册资本的13.00%。公司法定代表人为金春荣。

根据2006年10月30日苏州市对外贸易经济合作局吴中分局以吴外资(2006)605号《关于同意设立“苏州市金禾橡塑科技有限公司”的批复》和公司章程规定，公司申请登记的注册资本为500.00万元人民币，投资方应于公司营业执照签发之日起3个月内缴付注册资本的20%，其余部分在营业执照签发2年内全部缴清。

苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司于2006年11月17日缴存资本金账户人民币360万元，林锡森于2006年12月8日和2007年2月1日缴存资本金账户共计美元80,000.00元，折合人民币624,324.00元，吴志雄于2006年12月8日和2007年2月1日缴存资本金账户共计美元50,000.00元，折合人民币389,832.20元。上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证，并出具苏天正验字(2007)第SB018号《验资报告》。

林锡森于2007年8月24日缴存资本金账户美元16,500.00元，折合人民币124,890.15元，吴志雄于2007年11月13日缴存资本金账户美元35,060.00元，折合人民币260,527.35元。上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证，并出具苏天正验字(2007)第SB148号《验资报告》。

林锡森于2008年7月21日缴存资本金账户美元115.11元，折合人民币785.85元，上述出资业经苏州天正会计师事务所有限公司验证，并出具苏天正验字(2008)第SB033号《验资报告》。

根据2010年11月18日苏州市商务局吴中分局《关于同意苏州市金禾橡塑科技有限公司股权转让并变更为内资企业的批复》，公司原股东林锡森和吴志雄将股权转让给新股东金春荣和杨慧达，转让后公司注册资本仍为人民币500.00万元，其中，苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司出资人民币360.00万元，占注册资本的72.00%；金春荣出资人民币774,325.00元，占注册资本的15.4865%；杨慧达出资人民币625,675.00元，占注册资本的12.5135%。公司于2010年11月29日办理完毕注册变更登记手续。

2010年11月30日，原股东苏州市金茂禾盛橡塑科技有限公司将持有的72%的股权转让给金春荣及杨慧达，转让后公司注册资本仍为人民币500.00万元，金春荣出资人民币2,624,325.00元，占注册资本的52.4865%，杨慧达出资人民币2,375,675.00元，占注册资本的47.5135%。公司于2010年12月3日在办理完毕注册变更登记手续。

2010年12月14日，经公司股东会决议通过，公司注册资本由人民币5,000,000元增至人民币5,376,344元，均由新增股东上海上创信德创业投资有限公司和上海红睿资产管理合伙企业(有限合伙)出资，增资后公司股东分别为金春荣、杨慧达、上海上创信德创业投资有限公司和上海红睿资产管理合

伙企业（有限合伙）；出资额分别为人民币 2,624,324.00 元、人民币 2,375,676.00 元、人民币 134,409.00 元、人民币 241,935.00 元；持股比例分别为 48.8124%、44.1876%、2.5%、4.5%，本次增资业经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2010）第 25705 号《验资报告》。公司于 2010 年 12 月 24 日办理完毕注册变更登记手续，并取得变更后的《企业法人营业执照》。

2011 年 4 月 30 日，根据公司发起人协议及章程，将原有限公司以其净资产折股整体变更为股份有限公司。改制后，公司股份总额 7,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，注册资本为人民币 7,500.00 万元。该股本经立信会计师事务所有限公司验证，并出具信会师报字（2011）第 12750 号《验资报告》。公司于 2011 年 5 月 31 日在江苏省苏州工商行政管理局办理完毕注册登记手续，并取得注册号为 320500400029926 企业法人营业执照。

2013 年 12 月 4 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 5,833,333.00 元，由新增股东苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 80,833,333.00 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB067 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。本次增资后，公司的股东股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
金春荣	36,609,300.00	45.29
杨慧达	33,140,700.00	41.00
上海上创信德创业投资有限公司	1,875,000.00	2.32
上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	4.17
苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）	5,833,333.00	7.22
合计	80,833,333.00	100.00

2013 年 12 月 26 日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 2,500,000.00 元，由新股东上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资，本次增资后的注册资本为人民币 83,333,333.00 元，本次增资业经江苏天宏华信会计师事务所有限公司苏州分所验证，并出具苏天宏会验字（2013）第 SB070 号《验资报告》。本次增资已经办理完毕注册变更登记手续。本次增资后，公司的股东股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
金春荣	36,609,300.00	43.93
杨慧达	33,140,700.00	39.77
上海上创信德创业投资有限公司	1,875,000.00	2.25
上海红睿资产管理合伙企业（有限合伙）	3,375,000.00	4.05
苏州天红嘉华创业投资合伙企业（有限合伙）	5,833,333.00	7.00
上海物联网创业投资基金合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	3.00
合计	83,333,333.00	100.00

本公司下属子公司苏州市金松精密电子有限公司，经董事会决议通过，更名为苏州中科金松光电有限公司，并于 2015 年 11 月 6 日办理完成工商变更登记。

2015 年 12 月 17 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“全国股转公司”）出具股

转系统函[2015]8988号《关于同意苏州金禾新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司于2016年1月5日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》，股票于2016年1月6日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券名称金禾新材；证券代码835314；转让方式：协议转让。

2019年8月12日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，截止2020年6月1日，公司回购187.5万股，并于2020年10月19日完成注销。

2020年11月13日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，截止2021年11月30日，公司已回购2,649,899.00股，并于2022年1月10日完成注销。

2022年2月24日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了公司定向发行股票相关的议案，公司定向发行股票334.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币3.00元，溢价部分计入资本公积。截止2022年3月24日，公司已收到各股东缴纳的新增注册资本（股本）人民币334.00万元，各股东均以货币出资，每股发行价人民币3.00元，认购334.00万股。

截至2022年6月30日止，公司股本总数8,214.8434万股，注册资本为人民币8,214.8434万元。法定代表人：金春荣。

公司注册地址及经营地址：苏州市吴中区越溪街道友翔路34号。

（二） 公司业务性质和主要经营活动

公司主要业务为光学光电子行业的功能性薄膜器件制造。

本公司经营范围：生产、销售：新型电子元器件、光电子器件、光电子器件用材料（光电薄膜）；包装装潢印刷品印刷、其他印刷品印刷；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）

（三） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月19日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共6户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
苏州中科金松光电有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州亿洋泰电子科技有限公司	控股子公司	2	75.00	75.00
江苏群扬精密模具有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
苏州同展电子科技有限公司	孙公司	3	100.00	100.00
苏州依哥智慧家居有限公司	控股子公司	2	95.00	95.00
飞达新材料（香港）有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上年末相比未发生变化。

苏州同展电子科技有限公司于 2022 年 7 月 26 日注销，详见本附注十三、资产负债表日后事项。

三、 财务报表的编制基础

（一） 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

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

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交

易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收

益除外。

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八） 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月的月初汇率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。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

（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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的商业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下三类：

- （1） 以摊余成本计量的金融资产。
- （2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （3） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的商业模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- （1） 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，

所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在

当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具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。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，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。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，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上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。

（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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具

的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失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。

2) 对于财务担保合同，信用损失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。

3) 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。

(4) 减记金融资产

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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	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期计量坏账准备

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	按应收公司关联方款项划分组合	公司对年末关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
账龄组合	除本公司关联方组合和单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄计提

（十二） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

（十三） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	按应收公司关联方款项划分组合	公司对年末关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备
代扣职工社保	按公司代扣职工个人承担部分社会保险及住房公积金划分组合	不计提
账龄组合	除本公司关联方组合、代扣职工社保及单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合	按账龄计提

（十四） 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

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。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位

在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，

判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十六） 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10.00	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00-30.00
运输设备	年限平均法	5	10.00	18.00

办公设备	年限平均法	5	10.00	18.00
------	-------	---	-------	-------

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

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

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

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

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十七） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

（十八） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十九）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3) 本公司发生的初始直接费用；

4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十） 无形资产与开发支出

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，包括土地使用权。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	受益年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十一）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十二） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5年	受益年限

（二十三） 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

（二十四） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

(二十五) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十六) 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款

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

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

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 收入

本公司的收入主要来源于销售功能性薄膜器件产品、信号传输功能件产品、保护膜及胶带、导光板等平板显示复合功能性组件。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司的产品销售包括内销和外销，其中外销分为直接出口和深加工结转。公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

①内销

内销产品的收入确认方法，公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末

与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，公司开具发票，确认销售收入。

②直接出口

产品直接出口的收入确认方法，公司产品发货并向海关办理报关手续后确认销售收入。

③深加工结转

深加工结转业务收入确认方法，公司进料深加工结转转出产品在海关进行备案登记后，根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末公司与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（二十八） 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

（二十九） 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。本公司采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相

关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（三十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十一） 租赁

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。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，主要包括车辆、设备。

本公司对以下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，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四 / （十九）及（二十六）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十二) 回购本公司股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转做库存股成本。

本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率（%）	备注
增值税	境内销售	13	
	房屋租赁	5	
	销售固定资产	2	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7	

企业所得税	应纳税所得额	15、25
房产税	按照自用房产原值的70%为纳税基准	1.2
房产税	按照租金收入为纳税基准	12
教育费附加	实缴流转税税额	3、2
土地使用税	土地面积	3元/平方

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率(%)
苏州金禾新材料股份有限公司	15
苏州中科金松光电有限公司	25
苏州亿洋泰电子科技有限公司	25
江苏群扬精密模具有限公司	25
苏州同展电子科技有限公司	25
苏州依哥智慧家居有限公司	25
飞达新材料（香港）有限公司	8.25

（二） 税收优惠政策及依据

注：公司已取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202032004480，发证日期为2020年12月2日，有效期为三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的相关规定，公司已向主管税务机关苏州市吴中区国家税务局备案并获核准，故2020年1月1日至2022年12月31日期间，公司执行的企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，以下注释项目除非特别指出，“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）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,195.91	7,752.05
银行存款	21,725,934.50	9,475,159.65
其他货币资金		
未到期应收利息		
合计	21,730,130.41	9,482,911.70
其中：存放在境外的款项总额		

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		150,000.00

商业承兑汇票		
合计		150,000.00

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	150,000.00	100.00			150,000.00
其中：无风险银行承兑票据组合	150,000.00	100.00			150,000.00
商业承兑汇票					
合计	150,000.00	100.00			150,000.00

3. 期末公司无已质押的应收票据

4. 期末公司已背书或贴现且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	301,282.70	
商业承兑汇票		
合计	301,282.70	

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	85,496,186.97	104,102,793.91
半年至1年（含1年）	10,517,677.33	9,875,631.71
1-2年（含2年）	765,773.76	1,902.97
2-3年（含3年）		
3年以上	10,259,220.27	10,516,783.36
小计	107,038,858.33	124,497,111.95
减：坏账准备	11,793,220.76	12,051,973.48
合计	95,245,637.57	112,445,138.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,989,651.19	6.53	6,989,651.19	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	100,049,207.14	93.47	4,803,569.57	4.80	95,245,637.57
其中：账龄组合	100,049,207.14	93.47	4,803,569.57	4.80	95,245,637.57
关联方组合					
合计	107,038,858.33	100.00	11,793,220.76	11.02	95,245,637.57

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,997,126.51	5.62	6,997,126.51	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	117,499,985.44	94.38	5,054,846.97	4.30	112,445,138.47
其中：账龄组合	117,499,985.44	94.38	5,054,846.97	4.30	112,445,138.47
关联方租金					
合计	124,497,111.95	100.00	12,051,973.48	9.68	112,445,138.47

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
DSCO.,LTD	5,223,486.66	5,223,486.66	100.00	预期无法收回
东莞新东智能科技有限公司	1,766,164.53	1,766,164.53	100.00	预期无法收回
合计	6,989,651.19	6,989,651.19	100.00	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
半年以内（含半年）	85,496,186.97	854,961.87	1.00
半年至1年（含1年）	10,517,677.33	525,883.87	5.00
1—2年（含2年）	765,773.76	153,154.75	20.00
2—3年（含3年）			
3年以上	3,269,569.08	3,269,569.08	100.00
合计	100,049,207.14	4,803,569.57	4.80

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	6,997,126.51	261,275.54		268,750.86		6,989,651.19
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,054,846.97	11,956.30		263,233.70		4,803,569.57
其中：账龄组合	5,054,846.97	11,956.30		263,233.70		4,803,569.57
关联方租金						
合计	12,051,973.48	273,231.84		531,984.56		11,793,220.76

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额

项目	核销金额
实际核销的应收账款	531,984.56

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
深圳市德威精密模具有限公司	货款	268,750.86	德威公司破产，货款无法收回
苏州佳宏光电有限公司	货款	113,360.00	本公司孙公司苏州同展电子科技有限公司注销，其应收账款核销
香港明讯实业有限公司	货款	99,059.60	同上
合计		481,170.46	

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	63,714,305.86	59.52	1,122,640.07

8. 应收账款质押情况详见附注六、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,643,444.83	93.54	713,815.01	87.94
1至2年	91,158.51	5.19	92,054.28	11.34
2至3年	21,756.91	1.24	5,884.30	0.72
3年以上	502.28	0.03		
合计	1,756,862.53	100.00	811,753.59	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额较大预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	1,356,722.76	77.22

注释5. 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(含1年)	6,480,943.71	7,619,139.82
1-2年(含2年)	6,730,000.00	6,620,000.00
2-3年(含3年)	4,715,014.22	1,142,981.36
3年以上	3,486,975.54	6,009,775.90
小计	21,412,933.47	21,391,897.08
减：坏账准备	7,502,964.10	8,274,308.19
合计	13,909,969.37	13,117,588.89

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金等	211,953.71	211,610.05
往来款	20,969,665.17	20,938,851.89
代扣职工社保	231,314.59	241,435.14
合计	21,412,933.47	21,391,897.08

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	6,480,943.71	312,481.45	6,168,462.26	7,619,139.82	368,899.45	7,250,240.37
第二阶段	11,445,014.22	3,703,507.11	7,741,507.11	7,762,697.06	1,895,348.54	5,867,348.52
第三阶段	3,486,975.54	3,486,975.54		6,010,060.20	6,010,060.20	
合计	21,412,933.47	7,502,964.10	13,909,969.37	21,391,897.08	8,274,308.19	13,117,588.89

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,412,933.47	100.00	7,502,964.10	35.04	13,909,969.37
其中：账龄组合	21,181,618.88	98.92	7,502,964.10	35.42	13,678,654.78
代扣职工社保	231,314.59	1.08			231,314.59
合计	21,412,933.47	100.00	7,502,964.10	35.04	13,909,969.37

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	21,391,897.08	100.00	8,274,308.19	38.68	13,117,588.89
其中：账龄组合	21,150,746.24	98.87	8,274,308.19	39.12	12,876,438.05
代扣职工社保	241,150.84	1.13			241,150.84
合计	21,391,897.08	100.00	8,274,308.19	38.68	13,117,588.89

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	6,249,629.12	312,481.45	5.00
1-2年	6,730,000.00	1,346,000.00	20.00
2-3年	4,715,014.22	2,357,507.11	50.00
3年以上	3,486,975.54	3,486,975.54	100.00
合计	21,181,618.88	7,502,964.10	35.42

(2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
代扣职工社保	231,314.59			241,150.84		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	368,899.45	1,895,348.54	6,010,060.20	8,274,308.19
期初余额在本期	-336,499.99	111,499.99	225,000.00	
—转入第二阶段	-336,499.99	336,499.99		
—转入第三阶段		-225,000.00	225,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	312,481.45	1,696,658.58	251,915.34	2,261,055.37
本期转回	-32,399.46		-3,000,000.00	-3,032,399.46
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	312,481.45	3,703,507.11	3,486,975.54	7,502,964.10

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款汇总	21,216,343.39	99.08	7,404,180.05

注释6. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,370,073.87	2,052,765.69	15,317,308.18	19,361,378.49	1,939,045.70	17,422,332.79
在产品	2,424,885.31		2,424,885.31	4,267,010.54		4,267,010.54
库存商品	15,495,510.54	3,989,502.53	11,506,008.01	19,836,341.09	3,801,878.53	16,034,462.56
周转材料	738,635.14	2,921.85	735,713.29	823,073.61	381.19	822,692.42
发出商品	3,295,650.10		3,295,650.10	5,012,031.90		5,012,031.90
合计	39,324,754.96	6,045,190.07	33,279,564.89	49,299,835.63	5,741,305.42	43,558,530.21

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	1,939,045.70	113,719.99					2,052,765.69
库存商品	3,801,878.53	294,465.79		106,841.79			3,989,502.53
周转材料	381.19	2,540.66					2,921.85
合计	5,741,305.42	410,726.44		106,841.79			6,045,190.07

注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额/待抵扣进项税	308,046.43	5,660,810.70
合计	308,046.43	5,660,810.70

注释8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	100,679,906.05	109,689,880.74
固定资产清理		
合计	100,679,906.05	109,689,880.74

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、 期初余额	127,659,631.88	97,639,635.22	4,776,749.42	10,089,880.58	240,165,897.10
2、 本期增加金额		619,026.54	1,310,176.99	221,079.79	2,150,283.32
购置		619,026.54	1,310,176.99	221,079.79	2,150,283.32
3、 本期减少金额		25,356,211.25	1,906,643.34	1,700,454.22	28,963,308.81
处置或报废		25,356,211.25	1,906,643.34	1,700,454.22	28,963,308.81
4、 期末余额	127,659,631.88	72,902,450.51	4,180,283.07	8,610,506.15	213,352,871.61
二、累计折旧					
1、 期初余额	47,470,831.75	71,139,940.20	4,078,999.03	7,786,245.38	130,476,016.36
2、 本期增加金额	3,143,439.74	2,984,473.08	107,648.99	309,939.06	6,545,500.87
本期计提	3,143,439.74	2,984,473.08	107,648.99	309,939.06	6,545,500.87
3、 本期减少金额		21,101,586.17	1,715,979.01	1,530,986.49	24,348,551.67
处置或报废		21,101,586.17	1,715,979.01	1,530,986.49	24,348,551.67
4、 期末余额	50,614,271.49	53,022,827.11	2,470,669.01	6,565,197.95	112,672,965.56
三、减值准备					
1、 期初余额					
2、 本期增加金额					
3、 本期减少金额					

4、 期末余额					
四、 账面价值					
1、 期末账面价值	77,045,360.39	19,879,623.40	1,709,614.06	2,045,308.20	100,679,906.05
2、 期初账面价值	80,188,800.13	26,499,695.02	697,750.39	2,303,635.20	109,689,880.74

2. 本期固定资产受限情况详见附注六、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释9. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、 账面原值		
1、 期初余额	16,620,316.72	16,620,316.72
2、 本期增加金额		
3、 本期减少金额		
4、 期末余额	16,620,316.72	16,620,316.72
二、 累计摊销		
1、 期初余额	3,166,747.95	3,166,747.95
2、 本期增加金额	170,131.89	170,131.89
本期计提	170,131.89	170,131.89
3、 本期减少金额		
4、 期末余额	3,336,879.84	3,336,879.84
三、 减值准备		
1、 期初余额		
2、 本期增加金额		
3、 本期减少金额		
4、 期末余额		
四、 账面价值		
1、 期末账面价值	13,283,436.88	13,283,436.88
2、 期初账面价值	13,453,568.77	13,453,568.77

2. 本期无形资产受限情况详见附注六、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

注释10. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
江苏群扬精密模具有限公司	24,005,917.73			24,005,917.73
苏州依哥智慧家居有限公司	135,318.02			135,318.02
合计	24,141,235.75			24,141,235.75

2. 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	

江苏群扬精密模具有限公司	24,005,917.73			24,005,917.73
合计	24,005,917.73			24,005,917.73

注释11. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修及改造费	2,128,407.17		242,796.78		1,885,610.39
合计	2,128,407.17		242,796.78		1,885,610.39

注释12. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,082,610.00	1,962,391.50	12,883,881.80	1,932,582.27
可抵扣亏损				
合计	13,082,610.00	1,962,391.50	12,883,881.80	1,932,582.27

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	12,258,764.93	13,183,705.31
可抵扣亏损	42,308,332.57	41,271,135.85
合计	54,567,097.50	54,454,841.16

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022	9,623,993.16	11,046,539.74	
2023	8,714,089.56	8,714,089.56	
2024	7,043,105.82	7,043,105.82	
2025	4,398,227.37	4,398,227.37	
2026	10,069,173.36	10,069,173.36	
2027	2,459,743.30		
合计	42,308,332.57	41,271,135.85	

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	140,000.00	350,800.00

注释14. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,000,000.00	10,000,000.00
抵押、保证借款	45,500,000.00	64,801,195.37
质押、抵押及保证借款	11,463,071.20	16,666,079.80

项目	期末余额	期初余额
未到期应付利息	106,100.79	127,232.24
合计	66,069,171.99	91,594,507.41

注释15. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款、应付运费	27,371,542.32	46,412,680.66
应付其他费用款	605,186.40	1,697,698.78
应付工程、设备款	67,472.42	418,437.42
合计	28,044,201.14	48,528,816.86

本公司无账龄超过1年的重要应付款项。

注释16. 合同负债

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,589,514.88	1,225,833.98

注释17. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,946,450.85	20,579,295.21	21,206,040.52	2,319,705.54
离职后福利-设定提存计划		1,083,275.35	1,083,275.35	
辞退福利				
合计	2,946,450.85	21,662,570.56	22,289,315.87	2,319,705.54

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
工资、奖金、津贴和补贴	2,929,452.00	18,522,300.03	19,154,106.03	2,297,646.00
职工福利费		794,414.02	794,414.02	
社会保险费		578,894.23	578,894.23	
其中：医疗保险费		496,269.29	496,269.29	
工伤保险费		32,475.01	32,475.01	
生育保险费		50,149.93	50,149.93	
住房公积金		606,340.00	606,340.00	
工会经费和职工教育经费	16,998.85	77,346.93	72,286.24	22,059.54
合计	2,946,450.85	20,579,295.21	21,206,040.52	2,319,705.54

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
基本养老保险		1,050,016.40	1,050,016.40	
失业保险费		33,258.95	33,258.95	
合计		1,083,275.35	1,083,275.35	

注释18. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,149,744.50	525,091.23
个人所得税	290,648.24	182,456.51
城市维护建设税	176,871.82	74,950.42
房产税	334,166.14	437,880.53
土地使用税	26,494.05	26,494.05
教育费附加	75,802.23	32,121.62
地方教育费附加	50,534.84	21,414.41
印花税	3,289.50	7,602.20
企业所得税	1,684,177.82	1,160,222.52
合计	3,791,729.14	2,468,233.49

注释19. 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	2,238,009.78	2,387,486.87
合计	2,238,009.78	2,387,486.87

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
费用类	1,363,973.78	1,741,117.24
其他	874,036.00	646,369.63
合计	2,238,009.78	2,387,486.87

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州长歌精密机械有限公司	250,000.00	房租押金
合计	250,000.00	

注释20. 其他流动负债

账龄	期末余额	期初余额
预收增值税款	91,067.27	85,983.90
未终止确认的已背书应收票据		150,000.00
合计	91,067.27	235,983.90

注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购股份	小计	
股份总数	81,458,333.00	3,340,000.00			-2,649,899.00	690,101.00	82,148,434.00

注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

资本溢价（股本溢价）	53,745,392.76	6,680,000.00	19,090,057.40	41,335,335.36
------------	---------------	--------------	---------------	---------------

资本公积变动说明：

本期发行新股增加资本公积 668.00 万元，具体情况详见本附注一、公司基本情况；本期公司回购股份减少资本公积 1,909.01 万元，具体情况详见附注一、公司基本情况及本附注六、注释 23。

注释23. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
减少注册资本回购	21,739,956.40		21,739,956.40	

2020 年 11 月 13 日，第三届董事会第十八次会议审议通过《关于以竞价转让方式回购股份》的议案，公司以自有资金回购股份并注销以减少注册资本，公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转做库存股成本，公司本次回购共计回购股份 2,649,899.00 股，已于 2022 年 1 月 10 日完成股份注销。

注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	26,175,347.54			26,175,347.54

注释25. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	28,352,962.66	17,164,152.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,352,962.66	17,164,152.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,883,360.85	3,429,644.61
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	35,236,323.51	20,593,797.54

注释26. 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	102,949,317.60	82,807,882.16	108,889,940.55	85,641,035.57
其他业务	8,948,990.99	6,417,116.90	7,180,635.68	4,549,773.54
合计	111,898,308.59	89,224,999.06	116,070,576.23	90,190,809.11

注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	239,242.40	131,696.85
教育费附加	102,532.45	77,791.49
地方教育费附加	68,354.98	51,860.98
房产税	683,697.42	662,675.17
土地使用税	52,988.10	52,988.10

印花税	25,202.90	24,978.80
车船使用税及其他	135,884.12	2,400.00
合计	1,307,902.37	1,004,391.39

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	2,840,510.42	2,921,123.10
服务费	1,517,345.15	1,411,716.36
邮电通讯费	320,269.31	443,785.33
广告设计费	57,173.30	492,896.00
业务招待费	195,214.08	237,470.30
差旅费	136,935.23	205,049.21
燃料费	121,749.84	125,813.49
报关费	91,584.02	88,841.23
修理保养费	67,844.32	43,389.23
折旧费	44,845.26	43,483.57
租赁费	18,348.00	34,409.52
运输费	162,056.21	114,707.47
其他	153,900.35	158,310.14
合计	5,727,775.49	6,320,994.95

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,399,772.16	3,494,429.23
折旧费	2,096,491.84	1,981,125.10
服务费	704,433.98	807,810.72
修理保养费	273,697.53	367,258.10
业务招待费	63,732.70	194,881.85
低值易耗品摊销	48,054.41	44,955.01
邮电通讯费	62,890.24	71,713.33
摊销费	319,298.25	90,443.16
燃料费	60,094.70	64,813.02
办公费	29,524.11	96,635.45
差旅费	31,438.33	73,835.11
保险费	33,916.69	31,836.19
租赁费	1,260.00	4,112.92
其他	91,721.63	65,543.08
合计	7,216,326.57	7,389,392.27

注释30. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	3,775,996.87	3,533,507.35
材料费	1,414,204.71	2,082,386.32
折旧费	210,963.92	213,469.02
机物料消耗	274,258.59	102,060.31
水电费	28,676.74	77,008.56
服务费	87,274.52	113,806.21
修理保养费	505.25	10,774.36
燃料费	23,966.11	24,539.51
交通旅费	797.00	9,670.08
邮电及通讯费	5,308.60	5,744.05
办公费	832.81	2,205.03
其他		25,400.08
合计	5,822,785.12	6,200,570.88

注释31. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,520,025.17	1,738,676.36
减：利息收入	22,874.38	12,511.66
汇兑损益	-2,884,224.47	530,092.33
银行手续费	135,528.14	163,539.09
合计	-1,251,545.54	2,419,796.12

注释32. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	943,372.00	256,226.42
个税手续费	97,080.85	23,021.24
合计	1,040,452.85	279,247.66

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2021年促进吴中区工业经济高质量发展	500,000.00		
吴中区发展专项资金	200,000.00		
稳岗补贴及奖励	156,772.00	21,562.42	与收益相关
2021年苏州市商务发展专项资金	39,500.00		
开发区财政分局2021年科技专项资金	30,000.00		
苏州市2021年度企业研究开发费用奖励	17,100.00		
2020年高新技术企业政策性奖励经费		150,000.00	与收益相关
留吴新年补贴		46,500.00	与收益相关
2019年企业研究开发费用后补助经费		20,000.00	与收益相关
财政局2020年度高企培育资金		18,164.00	与收益相关
合计	943,372.00	256,226.42	

注释33. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	498,112.25	1,555,510.45

注释34. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-303,884.65	-1,024,544.54

注释35. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,523,235.32	-70,683.31

注释36. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,111.00		5,111.00
其他	1,567,548.04	622,864.44	1,567,548.04
合计	1,572,659.04	622,864.44	1,572,659.04

注释37. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
税收滞纳金	210.33		
其他	289,844.72	290,532.00	
合计	290,055.05	290,532.00	

注释38. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,296,897.38	1,096,026.84

递延所得税费用	-29,809.23	-8,338.25
合计	1,267,088.15	1,087,688.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,890,585.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,183,587.79
子公司适用不同税率的影响	-37,549.00
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-469,800.32
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	590,849.68
所得税费用	1,267,088.15

注释39. 现金流量表附注

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
押金保证金	267,530.00	210,214.00
政府补助（含个税手续费返还）	1,040,452.85	279,247.66
营业外收入	57,753.44	55,785.01
利息收入	22,874.38	12,511.66
合计	1,388,610.67	557,758.33

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
支付往来款	40,343.66	100,000.00
支付的各项费用	6,545,796.30	8,106,267.01
支付保证金	65,980.00	401,999.99
营业外支出	210.33	
合计	6,652,330.29	8,608,267.00

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
支付的股份回购款		14,099,818.07
合计		14,099,818.07

注释40. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,623,497.13	2,528,795.62
加：信用减值损失（收益以“-”号填列）	-498,112.25	-1,555,510.45

项目	本期金额	上期金额
资产减值准备（收益以“-”号填列）	303,884.65	1,024,544.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,545,500.87	6,573,200.11
无形资产摊销	170,131.89	170,131.90
长期待摊费用摊销	242,796.78	17,340.90
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）	-1,523,235.32	70,683.31
财务费用（收益以“-”号填列）	2,167,968.94	1,738,676.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,809.23	-8,338.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,975,080.67	-4,644,681.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,364,235.54	15,803,398.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,795,660.60	-5,178,715.45
经营活动产生的现金流量净额	25,546,279.07	16,539,525.06
(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		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	21,730,130.41	12,233,985.46
减：现金的期初余额	9,482,911.70	10,646,542.75
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	12,247,218.71	1,587,442.71

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期期末余额
一、现金	21,730,130.41	12,233,985.46
其中：库存现金	4,195.91	6,210.05
可随时用于支付的银行存款	21,725,934.50	12,227,775.41
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	21,730,130.41	12,233,985.46

注释41. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
应收账款	14,350,264.94	融资质押（注 1）
固定资产	74,145,575.35	融资抵押（注 2）
无形资产	13,135,023.32	融资抵押（注 2）
合计	101,630,863.61	

注 1：应收账款质押借款情况

本公司与中国银行股份有限公司苏州吴中支行以及中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行签订（以下简称“中行吴中支行”“建行吴中支行”）《出口商业发票贴现协议》，双方约定自该协议生效之日起，公司将产生的合格应收账款质押给中行吴中支行以及建行吴中支行，中行吴中支行和建行吴中支行在核定的贴现额度内为公司提交的合格应收账款办理贴现。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司质押给中国银行股份有限公司苏州吴中支行的应收账款余额为 1,546,454.34 美元，折合人民币 10,378,873.66 元。取得中国银行苏州吴中支行短期借款 1,235,000.00 美元，折合人民币 8,288,579.00 元。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司质押给中国建设银行股份有限公司苏州吴中支行的应收账款余额为 591,738.13 美元，折合人民币 3,971,391.28 元。取得中国建设银行短期借款 473,000.00 美元，折合人民币 3,174,492.20 元。

注 2：房屋建筑物及土地使用权抵押情况

本公司与中行吴中支行签订最高额抵押合同，将母公司账面价值为 60,426,986.19 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 7,160,084.20 元的土地使用权抵押给中行吴中支行。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司取得流动资金贷款为人民币 14,500,000.00 元；取得出口发票贴现融资 1,235,000.00 美元，折合人民币 8,288,579.00 元。

江苏群扬精密模具有限公司与建行苏州吴中支行签订最高额抵押合同，将账面价值为 13,718,589.16 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 5,974,939.12 元的土地使用权抵押给建行苏州吴中支行，取得流动资金贷款余额为人民币 31,000,000.00 元，取得出口发票贴现融资 473,000.00 美元，折合人民币 3,174,492.20 元。

注释42. 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	900,997.21	6.7114	6,046,952.68
其中：美元	900,997.21	6.7114	6,046,952.68
应收账款	10,456,012.45	6.7114	70,174,481.96
其中：美元	10,456,012.45	6.7114	70,174,481.96
短期借款	1,708,000.00	6.7114	11,463,071.20
其中：美元	1,708,000.00	6.7114	11,463,071.20
应付账款	1,081,855.27	6.7114	7,260,763.46
其中：美元	1,081,855.27	6.7114	7,260,763.46

注释43. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	943,372.00	943,372.00	详见附注六注释 32

七、 合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(一) 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	
苏州中科金松光电有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州市	苏州市	制造业	75.00		投资设立
江苏群扬精密模具有限公司	苏州市	苏州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
苏州依哥智慧家居有限公司	苏州市	苏州市	制造业	95.00		非同一控制下企业合并
飞达新材料（香港）有限公司	香港	香港	制造业	100.00		投资设立

由江苏群扬精密模具有限公司控制的孙公司：

孙公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州同展电子科技有限公司（注）	苏州市	苏州市	制造业	100.00		投资设立

注：苏州同展电子科技有限公司于 2022 年 7 月 26 日注销，详见本附注十三、资产负债表日后事项。

(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
苏州亿洋泰电子科技有限公司	25.00	-177,117.23		-4,443,008.77
苏州依哥智慧家居有限公司	5.00	-82,746.49		-278,957.34

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额	
	苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州依哥智慧家居有限公司
流动资产	4,099,188.18	3,473,673.09
非流动资产	3,532,693.09	108,808.77
资产合计	7,631,881.27	3,582,481.86
流动负债	25,418,940.35	361,628.58
非流动负债		
负债合计	25,418,940.35	361,628.58
营业收入	3,266,461.12	317,710.23
净利润	-708,468.92	-1,654,929.80
综合收益总额	-708,468.92	-1,654,929.80
经营活动现金流量	-5,623,473.25	-1,364,068.07

续：

项目	期初余额/上期金额	
	苏州亿洋泰电子科技有限公司	苏州依哥智能家居有限公司
流动资产	9,310,148.73	3,981,870.37
非流动资产	8,322,812.79	126,396.92
资产合计	17,632,961.52	4,108,267.29
流动负债	34,711,551.68	532,484.21
非流动负债		
负债合计	34,711,551.68	532,484.21
营业收入	4,203,801.14	264,337.93
净利润	-2,822,034.98	-1,953,402.54
综合收益总额	-2,822,034.98	-1,953,402.54
经营活动现金流量	353,779.00	-2,759,216.86

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这

些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 6 月 30 日止，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	107,038,858.33	11,793,220.76
其他应收款	21,412,933.47	7,502,964.10
合计	128,451,791.80	19,296,184.86

本公司的主要客户为新普科技股份有限公司\顺达电子科技(苏州)有限公司\瑞仪光电(苏州)有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 59.52%。

应收账款质押情况详见附注六、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	
短期借款	66,069,171.99				66,069,171.99
应付账款	28,044,201.14				28,044,201.14
其他应付款	2,238,009.78				2,238,009.78
合计	96,351,382.91				96,351,382.91

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，部分业务系出口业务，主要业务以人民币结算。但本公司已确认

的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额	
	美元项目	合计
外币金融资产：		
货币资金	6,046,952.68	6,046,952.68
应收账款	70,174,481.96	70,174,481.96
小计	76,221,434.63	76,221,434.63
外币金融负债：		
短期借款	11,463,071.20	11,463,071.20
应付账款	7,260,763.46	7,260,763.46
小计	18,723,834.66	18,723,834.66

（3）敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日止，对于本公司各类美元资产和美元负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 574.98 万元。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司半年度的利润总额会减少或增加约 16.52 万元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

3. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 公允价值

（一） 以公允价值计量的金融工具

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无以公允价值计量的金融工具。

（二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、 关联方及关联交易

（一） 本企业的控股股东情况

姓名	关联关系	国籍	身份证	控股股东对本公司的持股比例（%）	控股股东对本公司的表决权比例（%）
金春荣	控股股东、实际控制人	中国	32050219680205****	74.7379	74.7379

（二） 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
韩彩华	本公司控股股东关系密切的家庭成员
上海物联网有限公司	本公司董事担任法定代表人的其他企业

（四） 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海物联网有限公司	采购		75,648.19
合计			75,648.19

3. 关联担保情况

（1） 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金春荣与韩彩华夫妇（注 1）	6,000.00 万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后三年	否
金春荣与韩彩华夫妇，苏州中科金松光电有限公司，苏州亿洋泰电子科技有限公司，江苏群扬精密模具有限公司（注 2）	6,000.00 万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后两年	否
江苏群扬精密模具有限公司（注 3）	3,911.09 万	2017-10-30	2025-10-22	否
金春荣与韩彩华夫妇（注 4）	1,000.00 万	主债权发生日	主债权发生期间届满之日后三年	否

注 1：金春荣与韩彩华夫妇与中国建设银行股份有限公司签署最高额保证合同，为本公司在中国建设银行股份有限公司 2020 年 12 月 17 日至 2023 年 12 月 16 日期间的借款提供最高额不超过 6,000.00 万的连带责任担保。

注 2：金春荣与韩彩华夫妇、苏州中科金松光电有限公司、苏州亿洋泰电子科技有限公司、江苏群扬

精密模具有限公司共同为本公司与中国银行股份有限公司签署的授信额度为 6,000.00 万元的授信额度协议提供连带责任保证。

注 3：江苏群扬精密模具有限公司与建行苏州吴中支行签订最高额抵押合同，为本公司与建行苏州吴中支行在 2017 年 10 月 23 日至 2025 年 10 月 22 日期间的债务提供最高额不超过 3,911.09 万的连带责任抵押担保；截至 2022 年 6 月 30 日，将账面价值为 13,718,589.16 元的固定资产房屋建筑及账面价值为 5,974,939.12 元的土地使用权抵押给建行苏州吴中支行，取得出口发票贴现融资余额为 473,000.00 美元，折人民币 3,174,492.20 元，取得流动资金贷款余额为人民币 31,000,000.00 元。

注 4：金春荣与韩彩华夫妇为本公司与江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行签署最高额保证合同，为本公司在江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行自 2021 年 2 月 25 日至 2024 年 2 月 15 日期间的借款提供最高额不超过 1,000.00 万的连带责任担保；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司自江苏苏州农村商业银行股份有限公司吴中支行取得流动资金贷款金额合计 900.00 万元。

十二、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

本公司抵押质押情况详见本附注六、41“所有权或使用权受到限制的资产”。

除存在上述承诺事项外，截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

（二） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

（一） 重要的非调整事项

1. 注销孙公司

公司于 2021 年 12 月 2 日在公司会议室召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于拟注销孙公司苏州同展电子科技有限公司》的议案，为了满足公司战略发展需要，进一步优化资源配置，降低管理成本，提高公司的综合实力和竞争力，拟注销孙公司“苏州同展电子科技有限公司”。

2022 年 7 月 26 日，公司办妥苏州同展电子科技有限公司注销有关的工商变更登记手续。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
半年以内（含半年）	82,881,960.60	100,983,905.02
半年至1年（含1年）	10,517,677.33	9,875,631.71
1-2年（含2年）	765,773.76	1,902.97
2-3年（含3年）		
3年以上	6,081,569.19	6,276,750.93
小计	100,246,980.88	117,138,190.63
减：坏账准备	7,589,427.41	7,780,752.16
合计	92,657,553.47	109,357,438.47

2. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	3,050,902.01	3.04	3,050,902.01	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	97,196,078.87	96.96	4,538,525.40	4.67
其中：账龄组合	97,196,078.87	96.96	4,538,525.40	4.67
关联方组合				
合计	100,246,980.88	100.00	7,589,427.41	7.57

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,391.08	2.78	3,255,391.08	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,882,799.55	97.22	4,525,361.08	3.97
其中：账龄组合	113,882,799.55	97.22	4,525,361.08	3.97
关联方组合				
合计	117,138,190.63	100.00	7,780,752.16	6.64

3. 期末单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
DS CO.,LTD	1,284,737.48	1,284,737.48	100.00	预期无法收回
东莞新东智能科技有限公司	1,766,164.53	1,766,164.53	100.00	预期无法收回
合计	3,050,902.01	3,050,902.01	100.00	预期无法收回

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
半年以内 (含半年)	82,881,960.60	1.00	828,819.60	100,983,905.02	1.00	1,009,839.05
半年至1年(含1年)	10,517,677.33	5.00	525,883.87	9,875,631.71	5.00	493,781.59
1-2年(含2年)	765,773.76	20.00	153,154.75	1,902.97	20.00	380.59
2-3年(含3年)						
3年以上	3,030,667.18	100.00	3,030,667.18	3,021,359.85	100.00	3,021,359.85
合计	97,196,078.87		4,538,525.40	113,882,799.55		4,525,361.08

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,255,391.08	64,261.79		268,750.86		3,050,902.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	4,525,361.08	13,164.32				4,538,525.40
其中：关联方组合						
账龄组合	4,525,361.08	13,164.32				4,538,525.40
合计	7,780,752.16	77,426.11		268,750.86		7,589,427.41

6. 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	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	63,714,305.86	63.56	1,122,640.07

注释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	81,927,284.67	90,621,950.43
合计	81,927,284.67	90,621,950.43

(一) 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	3,673,250.33	8,731,778.23
1—2年	8,501,651.31	6,483,462.45
2—3年	55,513,462.45	76,297,159.75
3年以上	15,222,396.48	108,475.90
小计	82,910,760.57	91,620,876.33
减：坏账准备	983,475.90	998,925.90

账龄	期末余额	期初余额
合计	81,927,284.67	90,621,950.43

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
保证金、押金等	9,000.00	9,000.00
往来款	82,688,475.90	91,410,749.41
代扣职工社保	213,284.67	201,126.92
合计	82,910,760.57	91,620,876.33

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	79,213,284.67	150,000.00	79,063,284.67	88,932,400.43	200,450.00	88,731,950.43
第二阶段	3,580,000.00	716,000.00	2,864,000.00	2,580,000.00	690,000.00	1,890,000.00
第三阶段	117,475.90	117,475.90		108,475.90	108,475.90	
合计	82,910,760.57	983,475.90	81,927,284.67	91,620,876.33	998,925.90	90,621,950.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款项				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	82,910,760.57	100.00	983,475.90	1.19
其中：账龄组合	6,697,475.90	8.08	983,475.90	14.68
关联方组合	76,000,000.00	91.66		
代扣职工社保	213,284.67	0.26		
合计	82,910,760.57	100.00	983,475.90	1.19

续：

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提预期信用损失的其他应收款项				
按组合计提预期信用损失的其他应收款	91,620,876.33	100.00	998,925.90	1.09
其中：账龄组合	6,697,475.90	7.31	998,925.90	14.91
关联方组合	84,722,273.51	92.47		
代扣职工社保	201,126.92	0.22		
合计	91,620,876.33	100.00	998,925.90	1.09

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1年以内(含1年)	3,000,000.00	5.00	150,000.00	4,009,000.00	5.00	200,450.00
1-2年(含2年)	3,580,000.00	20.00	716,000.00	2,000,000.00	20.00	400,000.00
2-3年(含3年)				580,000.00	50.00	290,000.00
3年以上	117,475.90	100.00	117,475.90	108,475.90	100.00	108,475.90
合计	6,697,475.90		983,475.90	6,697,475.90		998,925.90

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	200,450.00	690,000.00	108,475.90	998,925.90
期初余额在本期	-200,450.00	200,450.00		
—转入第二阶段	-200,450.00	200,450.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	150,000.00		9,000.00	159,000.00
本期转回		174,450.00		174,450.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	150,000.00	716,000.00	117,475.90	983,475.90

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	期末余额	占其他应收款项期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名其他应收款项汇总	82,793,284.67	99.86	866,000.00

注释3. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子企业投资	78,732,116.44	1,300,000.00		80,032,116.44
小计	78,732,116.44	1,300,000.00		80,032,116.44
减：长期股权投资减值准备	37,479,565.00			37,479,565.00
合计	41,252,551.44	1,300,000.00		42,552,551.44

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动新增投资	期末余额	减值准备期末余额
-------	------	------------	------	----------

苏州中科金松光电有限公司	12,728,031.44		12,728,031.44	
苏州亿洋泰电子科技有限公司	18,424,320.00		18,424,320.00	
江苏群扬精密模具有限公司	38,279,565.00		38,279,565.00	37,479,565.00
苏州依哥智慧家居有限公司	9,300,200.00	1,300,000.00	10,600,200.00	
合计	78,732,116.44	1,300,000.00	80,032,116.44	37,479,565.00

注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,825,819.45	77,844,074.42	103,166,974.64	78,890,535.87
其他业务	6,418,286.58	5,008,299.80	4,618,323.47	3,532,900.69
合计	105,244,106.03	82,852,374.22	107,785,298.11	82,423,436.56

十六、 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	1,523,235.32	
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）	1,040,452.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,282,603.99	
减：所得税影响额	268,232.87	
少数股东权益影响额（税后）	414,034.28	
合计	3,164,025.01	

(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	3.90	0.0851	0.0851
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.11	0.0460	0.0460

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：

董事会秘书办公室