

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2022-014

主办券商：东吴证券



盈茂光电

NEEQ : 837201

苏州盈茂光电材料股份有限公司

SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP.,LTD



半年度报告

2022

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第七节	财务会计报告	19
第八节	备查文件目录	57

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。

公司负责人贾明、主管会计工作负责人李桢及会计机构负责人（会计主管人员）李桢保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为贾明、贾博钧、刘秀梅，贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾明与贾博钧系父子关系，三人于 2018 年 11 月签署《一致行动人协议》；其中贾明直接持有公司股份 12,863,694 股，贾博钧直接持有公司股份 33,855,940 股，刘秀梅直接持有公司股份 7,205,830 股；三人合计持股占公司股本总额的 73.87%，同时贾明担任公司董事长、总经理职务，三人能够对公司决策产生重大影响，并能够实际支配公司的经营决策。如果实际控制人通过行使表决权等方式对本公司的人事任免、生产和经营决策进行不当控制，将会损害公司及中小股东的利益。
公司治理风险	有限公司阶段由于规模较小，公司管理层规范治理意识相对薄弱，未设董事会和监事会，未制定规范的公司制度，如未制定关联交易制度、对外担保制度、对外投资和决策制度。有限公司曾存在股东会会议次数不清、部分会议决议缺失、董事及监事未按时进行换届选举等不规范的情况，公司治理存在不规范之处。股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，然股份公司

	<p>成立时间短，董事会的成员多为股东本人或与股东存在近亲属关系，公司治理存在家族企业的特色，且公司各项管理制度的执行需要经过一段时间的时间检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善；因此公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续健康发展的风险。</p>
应收账款回收的风险	<p>公司的客户主要为国内大型光缆制造商，报告期末应收账款账面价值 73,702,246.63 元，占流动资产的比例为 54.88%。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p>
下游市场需求变动的风险	<p>光缆用 PBT 主要应用于光缆制造领域，公司下游主要客户也集中在此领域。近年来国家出台了一系列重大政策大力推进我国互联网产业的发展，十八届五中全会作出了建设“网络强国”的重大部署，而建设“网络强国”首先是加强基础设施建设，由此带动光缆的需求。但受国家宏观经济形势、政策层面等影响，若下游市场需求发生波动，将会对公司未来业绩增长速度带来一定影响。</p>
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	<p>公司生产光缆用 PBT 和 PBT 色母粒的过程中涉及到多种核心技术的使用，公司的核心技术是由核心技术人员通过长期试验、生产和实践总结而成，因此核心技术比较难以掌握并且研发时间较长。所以该行业对核心技术人才依赖程度较高，一旦核心技术人员流失或者是核心技术遭到泄露，这将对公司的生产经营产生不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、盈茂光电	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司
股东大会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司股东大会
董事会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司董事会
监事会	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
上年度同期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
立信会所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
锦天城苏州分所	指	上海锦天城律师事务所（苏州分所）
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司章程》	指	苏州盈茂光电材料股份有限公司章程
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
中登公司	指	中国证券登记结算有限公司
高级管理人员	指	总经理、财务总监（财务负责人）、董事会秘书的统称

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2022-014

主办券商：东吴证券

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州盈茂光电材料股份有限公司
英文名称及缩写	SUZHOU YINGMAO OPTOELECTRONIC MATERIALS CORP., LTD
证券简称	盈茂光电
证券代码	837201
法定代表人	贾明

二、 联系方式

董事会秘书	贾博钧
联系地址	苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号
电话	0512-66369943
传真	0512-66362976
电子邮箱	bojun.jia@yingmao-pbt.com
公司网址	www.yingmao-pbt.com
办公地址	苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号
邮政编码	215101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	苏州盈茂光电材料股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 2 月 11 日
挂牌时间	2016 年 4 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C29 橡胶和塑料制品业-C292 塑料制品业-C2929 其他塑料制品制造
主要业务	研发、生产、销售光缆用 PBT 及 PBT 色母
主要产品与服务项目	研发、生产、销售：光电产品的原材料，光缆、电缆用 PBT、PBT 色母，纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品，汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品；PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	73,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（贾博钧）

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2022-014

主办券商：东吴证券

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贾博钧），一致行动人为（贾明、刘秀梅、贾博钧）
--------------	--------------------------------

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	91320500758450603H	否
注册地址	江苏省苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号	否
注册资本（元）	73,000,000	否

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 8 月 23 日公司召开第二届董事会第十三次会议和第二届监事会第十一次会议，会议分别审议通过《关于选举第三届董事会成员的议案》、《关于选举第三届监事会非职工代表的议案》，以上议案尚需通过 2022 年第一次临时股东大会审议通过。在此之前，第二届董事会、监事会和高管成员将继续履行相关职责。

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	109,551,409.08	67,414,022.61	62.51%
毛利率%	9.43%	23.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,074,984.35	8,682,058.27	-41.55
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,061,501.53	8,668,237.89	-41.60%
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）	4.70%	9.13%	-
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）	4.69%	9.11%	-
基本每股收益	0.07	0.12	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	225,096,001.43	214,153,376.89	5.11%
负债总计	114,572,956.90	108,705,316.71	5.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	110,523,044.53	105,448,060.18	4.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.44	4.81%
资产负债率%（母公司）	50.90%	50.76%	-
资产负债率%（合并）	50.90%	50.76%	-
流动比率	1.49	1.45	-
利息保障倍数	21.34	39.80	-

(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	-7,692,548.72	-457,091.10	-1,582.94%
应收账款周转率	1.69	1.96	-
存货周转率	10.13	3.09	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.11%	-8.16%	-
营业收入增长率%	62.51%	31.20%	-
净利润增长率%	-41.55%	135.69%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司主要从事光缆用 PBT 以及 PBT 色母粒的研发、生产和销售，光缆用 PBT 用于制造光纤的束管，起到对光纤的保护作用。PBT 色母粒可用于和光缆用 PBT 进行混炼从而生产出多种颜色的束管。

在研发方面，公司经过多年的探索和实践自主研发了多项核心技术。这些核心技术是公司能够保持竞争优势和获取市场份额的关键所在，公司目前已获得 25 项实用新型专利，3 项发明专利，这些专利涵盖的光缆用 PBT 生产工艺、光缆用 PBT 色母的制备方式在内的多项核心技术是公司继续发展主营业务的源动力。

2015 年 1 月 1 日至今，由于原材料市场的供求关系出现逆转，整体呈现出的是供大于求的局面，公司随即调整了和供应商的合作模式，采取了一周到二周采购一次的模式，采购前公司会向供应商进行询价，由于原材料的供应商多为大型国有石化企业，质量方面可以得到保证并且各供应商在产品质量方面基本没有区别，所以公司在询价后会选取价格最低的供应商进行采购。另外，由于公司对原材料的需求大并且非常稳定，所以和供应商相比公司的议价能力并不处于劣势地位。在原材料价格下跌较大时，公司会适当的多采购一定数量的原材料，但是也不会出现大规模囤积原材料的情况。

公司的销售模式根据客户需求量分为两种。一是需求规模较大（一般每次需求大于 300 吨）的客户，针对这类客户公司采用每季度招投标的方式确定需求总量以及价格，一般情况下公司可以获得每次招投标总量的 40%-60%，具体数额需根据客户招投标的流程确定；二是需求量较小的客户，针对此类客户公司直接采用一份订单签订一份合同的模式，每单合同确定需求量和价格。销售价格方面，公司在采购原材料价格基础上附加一定的加工费，加工费一般是固定的金额，不会根据客户需求量的大小出现变化。另外，如果上游原材料的价格出现上涨或下跌，加工费也不会出现随意变更的情况。

公司采用订单生产方式，但公司会准备一部分库存以备不时之需。业务部根据供应商产品的价格、质量和发货速度等情况进行统计并筛选合格供应商，然后业务部根据客户的订单首先进行原材料的采购。生产部负责制定每月的生产计划，接着生产部根据生产任务计划核实材料材质和品名规格后领取物料安排生产。品质部员工对产品进行首检并在生产过程中进行巡检，生产完成后品质部员工也会对产品进行质量检查。最后公司按照客户的通知进行送货。

公司的盈利模式简单明了，即通过销售光缆用 PBT 和 PBT 色母粒产生利润，公司通过产品过硬的质量在客户中赢得了良好的声誉，客户在使用了公司的产品后不会轻易更换供应商，因此公司产品的需求量不会出现大幅的波动。公司未来将继续拓展产品的应用领域，使得公司的产品结构不再呈现单一的结构，提高公司抵御风险的能力，获得更多的市场份额。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	29,250,108.54	13.00%	23,617,030.79	11.03%	23.85%
应收票据	239,500.00	0.11%	15,834,607.37	7.39%	-98.49%
应收账款	72,782,279.26	32.34%	55,430,850.77	25.88%	31.30%
应收款项融资	19,861,774.51	8.82%	12,126,900.02	5.66%	63.78%
预付款项	2,892,761.17	1.29%	3,615,417.18	1.69%	-19.99%
其他应收款	214,925.65	0.01%	97,729.77	0.05%	119.92%
存货	9,063,214.42	4.03%	10,528,444.77	4.92%	-13.92%
固定资产	39,571,786.60	17.58%	40,851,542.92	19.08%	-3.13%
在建工程	47,078,123.53	20.92%	47,078,123.53	21.98%	0%
无形资产	3,867,645.73	1.72%	3,914,057.47	1.83%	-1.19%
短期借款	10,000,000.00	4.44%	-	0%	
应付票据	63,766,193.40	28.33%	55,595,503.86	25.96%	14.70%
应付账款	2,949,558.45	1.31%	3,090,909.06	1.44%	-4.57%
预收款项	79,997.38	0.04%	96,548.49	0.05%	-17.14%
合同负债	300,000.00	0.13%	2,920,088.50	1.36%	-89.72%
其他应付款	4,800,000.00	2.13%	4,807,043.63	2.24%	0.15%
长期借款	24,701,289.40	10.97%	24,701,289.40	11.53%	0%

项目重大变动原因：

应收票据期末较期初减少 15,595,107.37 元，下降 98.49%，主要原因银行承兑汇票期末较期初减少了 14,314,807.37 元。

应收账款期末较期初增加 17,351,428.49 元，上涨 31.30%，主要原因是受上半年疫情影响，各客户回款不及时导致。

应收账款融资期末较期初增加 7,734,874.49 元，上涨 63.78%，主要原因是受上半年疫情因素，供应商供货不足，公司不能及时采购导致。

其他应收款期末较期初增加 117,195.88 元，上涨 119.92%，主要是因为增加了投标保证金所致。

合同负债期末较期初减少 2,620,088.50 元，下降 89.72%，主要原因预收货款减少所致。

2、营业情况与现金流量分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,551,409.08	-	67,414,022.61	-	62.51%
营业成本	99,216,070.40	90.57%	51,349,252.86	76.17%	93.22%
毛利率	9.43%	-	23.83%	-	-60.41%
销售费用	1,653,986.13	1.51%	1,522,390.91	2.26%	8.64%
管理费用	1,467,888.23	1.34%	1,185,323.36	1.76%	23.84%
研发费用	934,427.79	0.85%	945,198.28	1.40%	-1.14%
财务费用	187,567.37	0.17%	141,811.31	0.21%	-0.92%
资产减值损失	-187,514.26	-	-189,257.27	-	-0.92%
营业外收入	17,977.09	0.02%	18,427.17	0.03%	-2.44%
利润总额	5,698,008.75	5.20%	11,576,077.69	17.17%	-50.78%
净利润	5,074,984.35	4.63%	8,682,058.27	12.88%	-41.55%
经营活动产生的现金流量净额	-7,692,548.72	-	-457,091.10	-	-1,582.94%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
筹资活动产生的现金流量净额	10,000,000.00	-	-690,038.46	-	1,549.19%

项目重大变动原因：

营业收入本期较上年同期增加 42,137,386.47 元，上涨 62.51%，主要原因原材料价格上涨导致销售价格跟涨。

营业成本本期较上年同期增加 47,866,817.54 元，上涨 93.22%，主要原因原材料价格持续上涨所致。

利润总额本期较上年同期减少 5,878,068.94 元，下降 50.78%，主要原因是原材料价格的持续上涨，压缩了利润总额导致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	17,977.09
非经常性损益合计	17,977.09
所得税影响数	4,494.27
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	13,482.82

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

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月25日	2021年12月24日	正在履行中
2018-029	董监高	同业竞争承诺	2015年12月25日	2021年12月24日	正在履行中
公开转让说明	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年12月25日	2021年12月24日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（四） 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
货币资金	货币资金	冻结	21,235,046.02	9.43%	开具银行承兑保证金
固定资产	固定资产	抵押	30,215,372.89	13.42%	借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	3,867,645.73	1.72%	借款抵押
总计	-	-	55,318,064.64	24.57%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述关联交易中公司均为纯受益方，根据公司《信息披露事务管理制度》第三十七条第（六）款的规定，“公司与关联方进行下列交易，可以免于按照关联交易的方式进行审议和披露：（六）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，如上文所述，报告期内，关联方为公司提供担保及提供财务资助未收取任何费用，属于公司单方面获益的行为，据此，免于按照关联交易事项审议。

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	32,466,477	44.47%	0	32,466,477	44.47%
	其中：控股股东、实际控制人	14,351,217	19.66%	208,999	14,560,216	19.95%
	董事、监事、高管	14,670,974	20.10%	208,999	14,879,973	17.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	40,533,523	55.53%	0	40,533,523	55.53%
	其中：控股股东、实际控制人	39,574,247	54.21%	0	39,574,247	54.21%
	董事、监事、高管	40,533,523	55.53%	0	40,533,523	55.53%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		73,000,000	-	0	73,000,000	-
普通股股东人数						28

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	贾博钧	33,855,940		33,855,940	46.3780%	25,391,955	8,463,985	0	0
2	贾明	12,863,694	208,999	13,072,693	17.9078%	8,853,146	4,219,547	0	0
3	朱阿多	7,299,949	0	7,299,949	9.9999%		7,299,949	0	0

4	刘秀梅	7,205,830	0	7,205,830	9.8710%	5,329,146	1,876,684	0	0
5	黄建青	2,507,842	0	2,507,842	3.4354%	0	2,507,842	0	0
6	刘秀娟	2,257,087	0	2,257,087	3.0919%	0	2,257,087	0	0
7	贾艳	1,125,655	0	1,125,655	1.5420%	0	1,125,655	0	0
8	鲁云霞	1,003,166	0	1,003,166	1.3742%	752,375	250,791	0	0
9	贾慧馥	670,000	0	670,000	0.9178%	0	670,000	0	0
10	谢雪	501,583	0	501,583	0.6871%	0	501,583	0	0
合计		69,290,746	-	69,499,745	95.2051%	40,326,622	29,173,123	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

贾明与刘秀梅系夫妻关系，贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
贾明	董事长、总经理	男	1,965.10	2018年12月23日	2021年12月22日
刘秀梅	董事	女	1,965.12	2018年12月23日	2021年12月22日
贾博钧	董事、董事会秘书	男	1,991.01	2018年12月23日	2021年12月22日
吴小权	董事	男	1,976.12	2018年12月23日	2021年12月22日
梅德刚	董事	男	1,973.07	2018年12月23日	2021年12月22日
鲁云霞	监事会主席、监事	女	1,976.02	2018年12月23日	2021年12月22日
王海艳	监事	男	1,975.07	2020年6月20日	2021年12月22日
仲伟东	监事	男	1,987.07	2018年12月23日	2021年12月22日
李楨	财务负责人	男	1,983.09	2019年1月3日	2021年12月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

第二届董事会、监事会及高级管理人员的任期已届满。鉴于公司自身工作安排及新冠疫情等因素的影响导致公司新一届董事会候选人、监事会候选人及高级管理人员的提名工作尚未完成，为保持相关工作的连续性和稳定性，公司决定董事会、监事会将延期换届，同时公司高级管理人员的任期也将相应顺延。

在换届选举工作完成之前，公司第二届董事会全体董事、第二届监事会全体监事以及高级管理人员将按照法律、行政法规和《公司章程》的规定。继续履行董事、监事及高级管理人员的义务和公司董事会、监事会、高级管理人员的义务和职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理贾明与董事刘秀梅系夫妻关系，董事、董事会秘书、核心技术人员贾博钧系贾明、刘秀梅之子。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2022-014

主办券商：东吴证券

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	5
财务人员	2	2
销售人员	5	5
生产人员	17	17
员工总计	29	29

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	五（一）	29,250,108.54	23,617,030.79
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	239,500.00	15,834,607.37
应收账款	五（三）	72,782,279.26	55,430,850.77
应收款项融资	五（四）	19,861,774.51	12,126,900.02
预付款项	五（五）	2,892,761.17	3,615,417.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	214,925.65	97,729.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	9,063,214.42	10,528,444.77
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	0	733,631.02
流动资产合计		134,304,563.55	121,984,611.69
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	五（九）	39,571,786.60	40,851,542.92
在建工程	五（十）	47,078,123.53	47,078,123.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	3,867,645.73	3,914,057.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	273,882.02	325,041.28
其他非流动资产			
非流动资产合计		90,791,437.88	92,168,765.20
资产总计		225,096,001.43	214,153,376.89
流动负债：			
短期借款	五（十三）	10,000,000.00	0
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	五（十四）	63,766,193.40	55,595,503.86
应付账款	五（十五）	2,949,558.45	3,090,909.06
预收款项	五（十六）	79,997.38	96,548.49
合同负债	五（十七）	300,000.00	2,920,088.50
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十八）	355,008.72	1,348,375.00
应交税费	五（十九）	892,627.27	1,131,226.08
其他应付款	五（二十）	4,800,000.00	4,807,043.63
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	五（二十一）	4,500,000.00	5,041,971.42
其他流动负债	五（二十二）	2,228,282.28	9,972,361.27
流动负债合计		89,871,667.50	84,004,027.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十三）	24,701,289.40	24,701,289.40

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		24,701,289.40	24,701,289.40
负债合计		114,572,956.90	108,705,316.71
所有者权益：			
股本	五（二十四）	73,000,000.00	73,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	12,494,606.91	12,494,606.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十六）	3,567,010.58	3,567,010.58
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	21,461,427.04	16,386,442.69
归属于母公司所有者权益合计		110,523,044.53	105,448,060.18
少数股东权益			
所有者权益合计		110,523,044.53	105,448,060.18
负债和所有者权益总计		225,096,001.43	214,153,376.89

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李桢

会计机构负责人：李桢

（二） 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		109,551,409.08	67,414,022.61
其中：营业收入	五（二十八）	109,551,409.08	67,414,022.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,683,863.16	55,667,114.82

其中：营业成本	五（二十八）	99,216,070.40	51,349,252.86
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十九）	223,923.24	523,138.10
销售费用	五（三十）	1,653,986.13	1,522,390.91
管理费用	五（三十一）	1,467,888.23	1,185,323.36
研发费用	五（三十二）	934,427.79	945,198.28
财务费用	五（三十三）	187,567.37	141,811.31
其中：利息费用		280,071.23	298,342.97
利息收入		92,501.91	156,531.66
加：其他收益			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-187,514.26	-189,257.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,680,031.66	11,557,650.52
加：营业外收入	五（三十五）	17,977.09	18,427.17
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,698,008.75	11,576,077.69
减：所得税费用	五（三十六）	623,024.40	2,894,019.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,074,984.35	8,682,058.27
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）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,074,984.35	8,682,058.27
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		5,074,984.35	8,682,058.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五(三十七)	0.07	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.07	0.12

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李桢

会计机构负责人：李桢

(三) 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：		-7,692,548.72	-451,091.10
销售商品、提供劳务收到的现金		120,916,867.49	65,747,629.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五(三十八)	509,649.19	18,427.17
经营活动现金流入小计		121,426,516.68	65,766,056.99
购买商品、接受劳务支付的现金		121,500,803.72	51,237,918.44
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		3,150,468.68	3,454,863.81
支付的各项税费		1,452,204.48	5,790,514.16
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,015,588.52	5,739,851.68
经营活动现金流出小计		129,119,065.40	66,223,148.09
经营活动产生的现金流量净额		-7,692,548.72	-457,091.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：		10,000,000.00	-690,038.46
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	6,323,406.76
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		10,000,000.00	6,323,406.76
偿还债务支付的现金			7,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

证券简称：盈茂光电

证券代码：837201

公告编号：2022-014

主办券商：东吴证券

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			13,445.22
筹资活动现金流出小计			7,013,445.22
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-690,038.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		2,307,451.28	-1,147,129.56
加：期初现金及现金等价物余额		5,707,611.24	6,143,301.23
六、期末现金及现金等价物余额		8,015,062.52	4,996,171.67

法定代表人：贾明

主管会计工作负责人：李楨

会计机构负责人：李楨

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

不适用

(二) 财务报表项目附注

苏州盈茂光电材料股份有限公司
2022 年半年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

苏州盈茂光电材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原苏州盈茂塑料有限公司基础上以整体变更方式设立的股份有限公司,由贾明、贾博钧、刘秀梅、尹玉珍等 32 位自然人发起设立。公司的统一社会信用代码:91320500758450603H。公司股票经批准于 2016 年 4 月 28 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让,证券简称:盈茂光电,证券代码:837201,所属行业为橡胶和塑料制品业,公司主营业务为从事光缆用 PBT 以及 PBT 色母粒的干燥和销售。

截至 2021 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 7,300 万股,注册资本为 7,300 万元,注册地:苏州市,办公地址:苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号。本公司主要经营活动为:研发、生产、销售:光电产品的原材料,光缆、电缆用 PBT、PBT 色母,纺织、制膜用 PBT、PET 高分子材料及制品,汽车、电子元器件领域的高分子 PBT 合金材料及制品;PBT、PET 高分子材料的干燥、增粘服务;自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

截至 2021 年 12 月 31 日止,公司的控股股东和实际控制人为贾博钧、贾明、刘秀梅;贾明、刘秀梅二人为夫妻关系,贾明、贾博钧二人为父子关系,三人于 2018 年 11 月签署《一致行动人协议》;三人合计持股占公司股本总额的 52,765,662 股,持股比例为 72.28%。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 06 月 30 日的财务状况以及 2022 年半度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额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。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

一 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。
本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）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。

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、半成品、库存商品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	5	2.375-4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
生产设备	年限平均法	10	5	9.5

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。

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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。

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。

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。

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、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	直线法	权利证书记载年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日止，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以

对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

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

(十八) 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履

行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

(十九) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计

提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十二) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为

可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十八）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（七）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、

（七）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、 经营租赁会计处理

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

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

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将

减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、 融资租赁会计处理

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

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

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（十七）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率来对租赁付款额进行折现。

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

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进

行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2021 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

公司按相关具体税收规定享受研发费用加计扣除的税收优惠政策。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	47.51	47.51
银行存款	8,015,015.01	5,707,563.73
其他货币资金	21,235,046.02	17,909,419.55
合计	29,250,108.54	23,617,030.79

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	21,235,046.02	17,909,419.55
合计	21,235,046.02	17,909,419.55

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	14,314,807.37
商业承兑汇票	239,500.00	1,519,800.00
合计	239,500.00	15,834,607.37

2、 期末公司已质押的应收票据

期末已质押金额	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	2,127,800.00
合计	0.00	2,127,800.00

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	15,974,487.29
合计	0.00	15,974,487.29

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	73,473,939.16	55,995,478.89
其中：6 个月以内	70,534,981.59	52,948,986.34
7 个月至 1 年	2,938,957.57	3,046,492.55
1 至 2 年	200,238.75	145,924.48
2 至 3 年	893.58	893.58
3 年以上	27,175.14	27,175.14
小计	73,702,246.63	56,169,472.09
减：坏账准备	919,967.37	738,621.32
合计	72,782,279.26	55,430,850.77

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	73,702,246.63	100.00	919,967.37	1.25	72,782,279.26	56,169,472.09	100.00	738,621.32	1.31	55,430,850.77
合计										

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合: 6 个月以内	70,534,981.59	705,349.82	1.00
账龄组合: 7 个月至 1 年	2,938,957.57	146,947.88	5.00
账龄组合: 1 至 2 年	200,238.75	40,047.75	20.00
账龄组合: 2 至 3 年	893.58	446.79	50.00
账龄组合: 3 年以上	27,175.14	27,175.14	100.00
合计	73,702,246.63	919,967.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	738,621.32	181,346.05			919,967.37
合计	738,621.32	181,346.05			919,967.37

本报告期没有实际转回或收回的金额重要的应收账款。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	9,129,160.00	12.39%	91,291.60
第二名	8,038,684.88	10.91%	80,386.85
第三名	7,734,360.00	10.49%	77,343.60
第四名	6,182,400.00	8.39%	61,824.00
第五名	5,486,095.00	7.44%	54,860.95
合计	36,570,699.88	49.62%	365,707.00

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,861,774.51	12,126,900.02
应收账款		

项目	期末余额	期初余额
合计	19,861,774.51	12,126,900.02

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	12,126,900.02	71,178,857.82	63,443,983.33		19,861,774.51	
合计	12,126,900.02	71,178,857.82	63,443,983.33		19,861,774.51	

3、 应收款项融资减值准备

本报告期末计提应收款项融资减值准备。

(五) 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	2,862,389.84	98.95	3,585,045.85	99.15
1至2年	2,444.00	0.08	2,444.00	0.07
2至3年	11,427.33	0.40	11,427.33	0.32
3年以上	16,500.00	0.57	16,500.00	0.46
合计	2,892,761.17	100.00	3,615,417.18	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	1099348.00	38.00
第二名	620000.00	21.43
第三名	321970.00	11.13
第四名	218000.00	7.54
第五名	126100.00	4.36
合计	2385418.00	82.46

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	214,925.65	97,729.77
合计	214,925.65	97,729.77

1、 应收利息

无需要披露事项。

2、 应收股利

无需要披露事项。

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	199,474.37	76,110.28
1 至 2 年		
2 至 3 年	50,850.00	50,850.00
3 年以上	140,162.00	140,162.00
小计	390,486.38	267,122.28
减：坏账准备	175,560.70	169,392.51
合计	214,925.65	97,729.77

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	390,486.37	100.00	175,560.72		175,560.72	267,122.28	100.00	169,392.51	63.41	97,729.77
其中：										
账龄组合	390,486.37	100.00	175,560.72		175,560.72	267,122.28		169,392.51		97,729.77
合计	390,486.37	100.00	175,560.72		175,560.72	267,122.28	100.00	169,392.51		97,729.77

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合: 1年以内	199,474.37	99,73.72	5.00%
账龄组合: 1至2年			
账龄组合: 2至3年	50,850.00	25,425.00	50.00%
账龄组合: 3年以上	140,162.00	140,162.00	100.00%
合计	390,486.37	175,560.72	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	169,392.51			169,392.51
上年年末余额在本期	169,392.51			169,392.51
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,168.21			6,168.21
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	175,560.72			175,560.72

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	

账面余额	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)	
上年年末余额	267,122.28			267,122.28
上年年末余额在本期	267,122.28			267,122.28
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	123,364.09			123,364.09
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	390,486.37			390,486.37

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初 余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	169,392.51	6,168.21			175,560.72
合计	169,392.51	6,168.21			175,560.72

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期没有实际核销其他应收款。

(6) 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	354,026.09	230,662.00
其他款项	36,460.28	36,460.28
合计	390,486.37	267,122.28

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

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

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	100,000.00	3年以上	25.61	100,000.00
第二名	保证金	50,000.00	2至3年	12.80	25,000.00
第三名	保证金	40,162.00	3年以上	10.29	40,162.00
第四名	其他款项	25,645.28	1年以内	6.57	1,282.26
第五名	保证金	20,000.00	1年以内	5.12	1,000.00
合计		235,807.28		60.39	167,444.26

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值 准备	账面价值
原材料	3,951,702.54		3,951,702.54	2,390,026.43		2,390,026.43
半成品	168,214.39		168,214.39	213,694.04		213,694.04
库存商品	1,959,784.88		1,959,784.88	7,101,283.52		7,101,283.52
发出商品	2,983,512.61		2,983,512.61	823,440.78		823,440.78
合计	9,063,214.42		9,063,214.42	10,528,444.77		10,528,444.77

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

期末各类存货无可变现净值低于账面价值的情形，故未计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	0.00	733,631.02
预缴所得税		
合计	0.00	733,631.02

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,571,786.60	40,851,542.92
固定资产清理		
合计	39,571,786.60	40,851,542.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	生产设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	33,957,016.13	1,826,446.96	901,793.87	17,122,035.60	53,807,292.56
(2) 本期增加金额					
—购置					
—在建工程转入					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	33,957,016.13	1,826,446.96	901,793.87	17,122,035.60	53,807,292.56
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	3,320,642.56	1,659,124.35	814,887.83	7,161,094.90	12,955,749.64
(2) 本期增加金额	421,000.68	38,000.22	23,718.50	797,036.92	1,279,756.32
—计提	421,000.68	38,000.22	23,718.50	797,036.92	1,279,756.32
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	37,411,643.24	1,697,124.57	838,606.33	7,958,131.82	14,235,505.96
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	30,215,372.89	129,322.39	63,187.54	9,163,903.78	39,571,786.60

项目	房屋及建筑物	运输设备	通用设备	生产设备	合计
(2) 上年年末账面价值	30,636,373.57	167,322.61	86,906.04	9,960,940.70	40,851,542.92

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

6、 期末无需要披露的固定资产清理

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,078,123.53	47,078,123.53
合计	47,078,123.53	47,078,123.53

2、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
8000吨涤纶母粒项目 (含旧反应釜重新安装)	47,078,123.53		47,078,123.53	47,078,123.53		47,078,123.53
挤出机安装						
分析仪						
冷凝器						
磨粉机						
合计	47,078,123.53		47,078,123.53	47,078,123.53		47,078,123.53

3、 本期计提在建工程减值准备情况

本报告期末计提在建工程减值准备。

4、 工程物资

无需要披露事项。

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	4,641,174.85	4,641,174.85
(2) 本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	4,641,174.85	4,641,174.85
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	727,117.38	727,117.38
(2) 本期增加金额	46,411.74	46,411.74
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额	773,529.12	773,529.12
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	3,867,645.73	3,867,645.73
(2) 上年年末账面价值	3,914,057.47	3,914,057.47

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十二) 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	1,095,528.09	273,882.02	908,013.83	227,003.46
预提项目			392,151.27	98,037.82
合计	1,095,528.09	273,882.02	1,300,165.10	325,041.28

2、 未确认递延所得税资产明细

本报告期公司无未确认的递延所得税资产。

(十三) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	0.00	0.00
信用借款	10,000,000.00	0.00
合计	10,000,000.00	0.00

(十四) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,766,193.40	55,595,503.86
商业承兑汇票		
合计	63,766,193.40	55,595,503.86

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,486,395.53	1,649,221.73
厂房、设备款	287,487.42	808,536.37
服务费	146,635.51	211,895.50
燃料费	0.00	40,026.07
运费	29,039.99	361,795.43
房租物业	0.00	19,433.96

项目	期末余额	期初余额
合计	2,949,558.45	3,090,909.06

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	79,997.38	96,548.49
合计	79,997.38	96,548.49

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(十七) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同货款	300,000.00	2,920,088.50
合计	300,000.00	2,920,088.50

2、 报告期内账面价值没有发生重大变动

(十八) 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	1,348,375.00	2,116,085.36	3,109,451.64	355,008.72
离职后福利-设定提存计划		79,673.22	79,673.22	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,348,375.00	2,195,758.58	3,189,124.86	

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,348,375.00	2,045,861.22	3,039,227.50	355,008.72

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		39,216.14	39,216.14	
其中：医疗保险费		33,243.84	33,243.84	
工伤保险费		2,173.14	2,173.14	
生育保险费		3,799.16	3,799.16	
(4) 住房公积金		31,008.00	31,008.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,348,375.00	2,116,085.36	3,109,451.64	355,008.72

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		77,258.88	77,258.88	
失业保险费		2,414.34	2,414.34	
企业年金缴费				
合计		79,673.22	79,673.22	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	200,248.42	0.00
城市维护建设税	9,652.32	1,269.83
教育费附加	9,652.32	3,657.60
个人所得税	24,606.23	35,577.02
企业所得税	559,736.11	853,840.73
印花税	1,602.91	4,761.60
工会经费	8,960.00	9,202.56
房产税	68,168.83	217,916.68
土地使用税	10,000.13	5,000.06
合计	892,627.27	1,131,226.08

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,790,168.19	4,807,043.63
合计	4,790,168.19	4,807,043.63

1、 应付利息

无需要披露事项。

2、 应付股利

无需要披露事项。

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
股东借款	4,800,000.00	4,800,000.00
其他款项		7,043.63
合计	4,800,000.00	4,807,043.63

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股东借款	4,790,168.19	无息借款，未约定还款时间

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	4,500,000.00	5,041,971.42
合计	4,500,000.00	5,041,971.42

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书转让的其他银行承兑汇票	2,043,626.95	9,592,749.77
待转销项税额		379,611.50
合计	2,043,626.95	9,972,361.27

(二十三) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	期初余额
保证、抵押借款	24,701,289.40	24,701,289.40
合计	24,701,289.40	24,701,289.40

长期借款分类的说明：

(1) 2021年4月2日，本公司与中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行签订 0110200010-2021（吴县）字 00531 号固定资产贷款合同，贷款 2,500 万元，利率为 4.65%，借款期限为 10 年。上述贷款由贾明、刘秀梅夫妇和贾博钧、缪妮娜夫妇提供最高额保证，并以本公司厂房提供最高额抵押。

(2) 2021年11月4日，本公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订编号为 07500GK21BCMD2M 的固定资产贷款合同，贷款 500 万元，利率为 4.50%，借款期限为 2021 年 11 月 5 日至 2022 年 11 月 27 日。上述贷款由贾明、刘秀梅和贾博钧提供最高额保证。

(二十四) 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	其他	小计	
股份总额	73,000,000.00						73,000,000.00

(二十五) 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）	12,494,606.91			12,494,606.91
其中：净资产折股时大于股本部分	12,494,606.91			12,494,606.91
合计	12,494,606.91			12,494,606.91

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,567,010.58				3,567,010.58
合计	3,567,010.58				3,567,010.58

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
调整前上年年末未分配利润	16,386,442.69	3,168,761.94
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,386,442.69	3,168,761.94
加：本期净利润	5,074,984.35	14,686,311.95
减：提取法定盈余公积		1,468,631.20
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	21,461,427.04	16,386,442.69

(二十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,551,409.08	99,216,070.40	67,414,022.61	51,349,252.86
其他业务				
合计	109,551,409.08	99,216,070.40	67,414,022.61	51,349,252.86

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	109,551,409.08	67,394,498.80
其中：PBT 销售	105,856,804.63	65,048,652.49
PBT 色母销售	3,678,250.48	2,345,846.31
来料加工	16,353.97	
其他业务收入		19,523.81
其中：租金收入		19,523.81
合计	109,551,409.08	67,414,022.61

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本年金额
商品及服务类型：	

合同分类	本年金额
PBT	105,856,804.63
色母	3,678,250.48
加工	16,353.97
租赁	
合计	109,551,409.08
按销售渠道分类:	
内销	109,551,409.08
外销(出口)	
合计	109,551,409.08

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	34,546.02	180,722.71
教育费附加	34,546.02	180,722.71
房产税	129,316.90	136,337.66
土地使用税		10,000.12
印花税	25,514.30	14,154.90
车船使用税		1,200.00
合计	223,923.24	523,138.10

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	480,000.00	480,000.00
其他	1,173,986.13	1,042,390.91
合计	1,653,986.13	1,522,390.91

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	411,440.00	415,440.00
办公费	157,638.84	83,274.04
折旧费	194,251.02	173,600.04
无形资产摊销	38,676.45	46,411.74

项目	本期金额	上期金额
差旅费	32,708.87	44,743.29
业务招待费	51,817.41	5,216.50
中介机构服务费	330,188.67	188,679.24
物业费	118,541.50	131,479.79
其他	132,625.47	96,478.72
合计	1,467,888.23	1,185,323.36

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
人员费用	566,318.72	574,090.91
折旧	355,107.18	355,107.18
其他费用	13,001.89	16,000.19
合计	934,427.79	945,198.28

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	280,071.23	298,342.97
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	92,501.91	156,531.66
汇兑损益		
其他		
合计	187,569.32	141,811.31

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-187,514.26	-189,257.27
合计	-187,514.26	-189,257.27

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	17,977.09	18,427.17	

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
合计	17,977.09	18,427.17	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	712,251.09	3,405,419.85
递延所得税费用	-89,226.69	-511,400.43
合计	623,024.40	2,894,019.42

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	5,074,984.35	8,682,058.27
当期发行在外普通股的加权平均数	73,000,000.00	73,000,000.00
基本每股收益	0.07	0.12
其中：持续经营基本每股收益	0.07	0.12
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	5,074,984.35	8,682,058.27
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	73,000,000.00	73,000,000.00
稀释每股收益	0.07	0.12
其中：持续经营稀释每股收益	0.07	0.12
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回保证金		
收到政府补助		
利息收入		
质量赔偿		
其他	509,649.19	18,427.17
代扣个人所得税手续费		
合计	509,649.19	18,427.17

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付保证金		
支付期间费用等	3,015,588.52	5,739,851.68
合计	3,015,588.52	5,739,851.68

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	5,074,984.35	8,682,058.27
加：信用减值损失	187,514.26	189,257.27
资产减值准备		
固定资产折旧	1,279,756.32	1,283,464.32
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	46,411.74	46,411.74
长期待摊费用摊销		
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)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

财务费用（收益以“－”号填列）	187,567.37	141,811.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	51,159.26	511,400.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,465,230.35	14,493,079.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-226,847.16	-16,433,598.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-15,758,325.21	-9,370,975.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,692,548.72	-457,091.10
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	8,015,062.52	4,996,171.67
减：现金的期初余额	5,707,611.24	6,143,301.23
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	2,307,451.28	-1,147,129.56

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	8,015,062.52	5,707,611.24
其中：库存现金	47.51	47.51
可随时用于支付的银行存款	8,015,015.01	5,707,563.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	8,015,062.52	5,707,611.24

(四十)、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	21,235,046.02	票据保证金
固定资产	30,215,372.89	借款抵押

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	3,867,645.73	借款抵押
合计	55,318,064.64	

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；本公司无对外财务担保，无资产负债表表外信用风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。

七、 公允价值的披露

本报告期公司无需要披露的公允价值披露信息。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

公司实际控制人为贾博钧、贾明、刘秀梅；贾明、刘秀梅二人为夫妻关系，贾明、贾博钧二人为父子关系，三人于 2018 年 11 月签署《一致行动人协议》；三人合计持股占公司股本总额的 52,765,662 股，持股比例为 72.28%。

(二) 其他关联方情况

本公司无需要披露的其他关联方。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
-----	------	-------	-------	------------

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
贾博钧、贾明、刘秀梅	5000 万元	2021/4/2	2031/4/2	否
贾博钧、贾明、刘秀梅	1500 万元	2021/1/1	2031/10/8	否

关联担保情况说明：

(1) 公司向中国工商银行股份有限公司苏州吴中支行申请贷款，用于支付设备款。公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、刘秀梅女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币 5,000 万元。

(2) 公司向宁波银行股份有限公司苏州分行申请贷款，用于技术改造，公司控股股东、实际控制人贾明先生、贾博钧先生、刘秀梅女士为公司提供连带责任保证担保，担保最高限额为人民币 1,500 万元。

(3) 上述担保均不收取费用。

2、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
贾明	400,000.00	2018/7/31	2021/2/7	不计息
刘秀梅	300,000.00	2020/1/16	2021/2/7	不计息
刘秀梅	200,000.00	2020/1/16	2021/6/21	不计息
刘秀梅	1,000,000.00	2020/1/16		不计息，尚未还款
刘秀梅	1,900,000.00	2020/3/31		不计息，尚未还款
刘秀梅	1,000,000.00	2020/7/10		不计息，尚未还款
贾明	400,000.00	2021/3/22		不计息，尚未还款
刘秀梅	300,000.00	2021/3/22		不计息，尚未还款
刘秀梅	200,000.00	2021/3/23		不计息，尚未还款

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

无应收关联方款项。

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	贾明	400,000.00	400,000.00

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	刘秀梅	4,400,000.00	4,400,000.00

九、 股份支付

本公司没有需要披露的股份支付事项。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 本公司无未决诉讼或仲裁形成的或有负债。

2、 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、 资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

十三、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 其他

本公司无其他需要披露的重要事项。

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	17,977.09	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	17,977.09	
所得税影响额	4,494.27	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	13,482.82	

(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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	4.70%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后的净利润	4.69%	0.07	0.07

苏州盈茂光电材料股份有限公司
（加盖公章）
二〇二二年八月二十三日

第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

苏州市吴中区木渎镇木胥西路 66-68 号董秘办公室。