



浙江至信

NEEQ : 832583

浙江至信新材料股份有限公司

ZHEJIANG ZHIXIN NEW MATERIAL



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

1. 公司于 2022 年 8 月参与制定了银石墨点触头技术条件中华人民共和国国家标准标准起草会。(代替 GB/T12940-2008)
2. 公司于 2022 年 8 月参与制定了中国机械工业联合会团体标准焊接电触头组件超声波检测方法标准起草会。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	97

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。

公司负责人楼文浪、主管会计工作负责人韩梅及会计机构负责人（会计主管人员）韩梅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
1、实际控制人控制不当的风险	<p>海嘉贸易持有公司 66.00%的股份，系公司控股股东，楼文浪、韩梅合计持有海嘉贸易 100.00%股权，从而间接持有公司股份合计 66.00%。同时，楼文浪任公司董事长兼总经理，韩梅任公司董事兼财务负责人、楼文浪、韩梅系夫妻关系，因此，楼文浪、韩梅为公司的实际控制人，对公司经营、决策和管理存在重要影响。若公司实际控制人利用其控制地位，通过行使投票权或其他方式对公司人事、发展战略、经营决策等重大事项施加不利影响，可能对其他股东的利益造成损害。因此，公司存在实际控制人控制不当的风险</p> <p>应对措施：公司已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等有关规定建立健全了公司治理机制，《公司章程》、《股东大会议事规则》明确规定了股东的权利及履行相关权利的程序，对股东收益权、知情权、表决权、参与权、质询权等权利在制度上提供了保障。公司治理机制在实践中得到了贯彻执行，公司重大事项均按照规定履行了内部决策程序，能够给所有股东提供合适的保护。</p>
2、原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要为金、银、铜等金属及其合金材料，存在原材料价格波动带来的经营风险，对公司的经营业绩以及存货</p>

	<p>管理带来一定挑战。在产品定价方面,公司产品价格为材料费、加工费、损耗费之和。材料费即原材料价格,主要根据客户给出的锁定价格或客户下单时原材料市场实时价格确定。加工费主要根据加工难易程度确定,金额相对固定,短期内不会随着原材料价格波动而波动。损耗费是根据原材料在加工过程中可能产生的正常损耗确定的合理费用,通常按照材料费的一定比例估算。因此,原材料价格对产品报价影响较大,原材料价格的波动会导致公司产品单价和单位成本的波动,从而影响公司经营业绩的稳定。</p> <p>应对措施:公司通过在银河期货进行套期保值操作,进行期货、现货相结合的库存管理,以降低原材料现货价格波动对公司经营业绩的影响。此外,公司与主要客户签订了价格锁定合约,来降低原材料价格波动对公司产品销售定价的影响,从而保证企业正常平稳的经营,在不利价格走势中稳定供货,提高企业信誉。</p>
3、新产品研发风险	<p>电接触材料作为继电器、按键、开关、电路断路器、控制器及连接器等电器元件的电接触部分,需要根据电器元件的升级换代进行工艺改进。随着电器元件向小型化、薄型化发展,对电接触材料的要求也越来越高。为保持技术上的领先优势,公司历来重视研发投入,但新产品的研发需要经过产品设计、工艺设计和产品试制等多个环节,最终才能实现产品的产业化,需要大量的投资和较长的研发周期,而且存在新产品开发失败的风险。随着未来行业的不断发展,如果公司无法正确把握行业的发展趋势或满足客户产品不断升级的要求,公司可能会面临新产品研发失败的风险,大额的研发费用会给公司的生产经营带来不利的影响。</p> <p>应对措施:公司将不断加强市场调研,与下游客户保持良好沟通,随时了解下游客户的新产品开发需求,同时公司将合理确定研发投入,合理制定研发计划,适当增加研发产品的种类,从而避免新产品开发失败对公司的经营的影响。</p>
4、技术泄密及技术人员流失风险	<p>由于公司现有技术人员对电接触材料的生产和研发能力是公司在细分行业内长期保持技术优势的重要保障,而技术人员的培养需要一个较长的周期,不仅需要相关专业背景,而且需要较强的实际操作能力。因此,一旦所涉核心技术发生泄密,或被竞争对手以不法手段获取并应用于生产,都将对公司产品的市场竞争力带来负面影响。能否保持核心技术人员的稳定并不断吸引优秀的技术人员,将直接影响公司的技术优势和未来发展潜力。</p> <p>应对措施:公司不断完善生产管理体系、绩效考评体系,完善吸引和稳定核心技术人员的措施,签订保密协议和同业禁止协议,制定合理的薪酬制度和激励制度,防止技术人才流失。同时,公司采取积极举措对外引进人才,对内加强员工培训,以保证和提升公司的研发能力。</p>
5、宏观经济及市场需求波动风险	<p>公司是专业从事贵金属复合电接触材料、贵金属引线材料和特殊贵金属功能材料的研发、生产和销售的企业,产品主要</p>

	<p>应用于程控交换机、计算机、汽车、家电等领域。经济运行周期和宏观经济的景气度直接影响到各行业的投资和需求，进而影响到接触材料的市场需求和增长。报告期内，国际形势复杂严峻，世界经济增长放缓态势明显，国内面临需求收缩、供给冲击、预期转弱三重压力，可能在短期内减缓全球科技和消费电子行业的快速发展，进而影响公司业绩。</p> <p>应对措施：公司通过把握国内制造业逐步复苏的趋势，持续关注 and 开展自主可控产品的研发和升级，积极做好内部应对风险的管理措施，持续扩展业务范围，完善产品生产技术和产品更新，努力降低宏观经济环境波动带来的冲击影响，保持战略定力，规避决策风险敞口，稳步推进公司未来业务发展。</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
公司、本公司、浙江至信	指	浙江至信新材料股份有限公司
海嘉贸易	指	诸暨市海嘉贸易有限公司（公司控股股东）
金铎科技、子公司	指	兰溪市金铎金属材料科技有限公司（公司的全资子公司）
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日
期初	指	2022 年 1 月 1 日
股东大会	指	浙江至信新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江至信新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江至信新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
财达证券、主办券商	指	财达证券股份有限公司
《公司章程》	指	截至本报告出具日最近一次由股东大会会议通过的《浙江至信新材料股份有限公司章程》
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江至信新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhixin New Material Co.,Ltd. Zhejiang Zhixin
证券简称	浙江至信
证券代码	832583
法定代表人	楼文浪

二、 联系方式

董事会秘书	楼持铮
联系地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号
电话	0575-89075580
传真	0575-89099758
电子邮箱	haijia8988@163.com
公司网址	http://www.jpm.com.cn/
办公地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号
邮政编码	311800
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	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号公司档案室

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 10 月 20 日
挂牌时间	2015 年 6 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-有色金属冶炼和压延加工业(C32)-有色金属压延加工(C326)-贵金属压延加工 (C3263)
主要业务	公司主要从事异型复合电接触材料的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主导产品为贵金属复合材料，主要包括各种异型复合接点带（又称“异型复合触点带”）、微异型复合接点带（又称“微异型复合触点带”）、新型焊接触点、冲压型焊接银触点、镶条复合带材、面复合带、顶覆复合带、侧面复合带、冲压组合件等产品。
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）	35,010,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（诸暨市海嘉贸易有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（楼文浪、韩梅），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	91330600768682547J	否
注册地址	浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号	否
注册资本（元）	35,010,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路 35 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）	财达证券

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	40,477,406.34	42,956,824.61	-5.77%
毛利率%	25.39%	33.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,377,170.47	7,844,085.33	-44.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,370,795.97	7,813,156.58	-44.06%
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）	5.16%	10.49%	-
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）	5.15%	10.45%	-
基本每股收益	0.13	0.22	-43.17%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	99,652,046.36	101,248,326.88	-1.58%
负债总计	19,322,724.91	21,808,180.59	-11.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,329,321.45	79,440,146.29	1.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.29	2.27	1.12%
资产负债率%（母公司）	21.86%	29.79%	-
资产负债率%（合并）	19.39%	21.54%	-
流动比率	3.38	3.01	-
利息保障倍数	21.02	29.64	-

(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	8,208,303.91	2,228,179.67	268.39%
应收账款周转率	2.73	2.89	-
存货周转率	0.95	1.02	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.58%	1.81%	-
营业收入增长率%	-5.77%	82.90%	-
净利润增长率%	-44.20%	235.88%	-

（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

本公司是处于有色金属冶炼和压延加工业的生产商，公司主营业务为异型复合电接触材料的研发、生产和销售。公司主导产品为异型复合电接触材料，此产品是随继电器和开关向小型轻量化、高度集成化方向发展，而出现的一种多层复合、截面微小的电接触材料。公司产品主要面向生产开关、温控器、保护器、断路器、通用继电器、通讯继电器、汽车继电器、线路板继电器、计算机键盘等产品的厂家。

在技术方面，公司拥有经验丰富的技术研发团队，大部分技术研发人员在电接触材料制造业具有多年工作经验，在长期研发、生产中掌握了“轧制复合工艺技术”与“精密复合带材整形技术”等核心技术。产品质量严格执行甚至高于国家标准《异型接点带通用规范》（GB/T19446-2004），目前公司及子公司拥有 5 项发明专利、18 项实用新型专利。

公司主要通过直销方式进行异型复合电接触材料的营销。公司通过广告宣传、参加行业协会与展会等方式进行产品推广。同时，公司通过与客户产业链上的设备供应商保持紧密联系，及时获取相关产品需求信息。此外公司建立了完善的公司网站，通过网络宣传的方式提高公司知名度并推广公司现有产品。

报告期内，公司收入主要来源于异型复合电接触材料的销售。

报告期内，公司商业模式较上年度无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,635,604.67	9.67%	6,910,357.17	6.83%	39.44%
交易性金融资产	5,000,000.00	5.02%	6,700,000.00	6.62%	-25.37%
应收账款	13,552,861.37	13.60%	16,098,677.57	15.90%	-15.81%

存货	32,817,415.25	32.93%	31,084,582.43	30.70%	5.57%
投资性房地产	6,256,237.26	6.28%	6,387,181.68	6.31%	-2.05%
固定资产	22,614,563.45	22.69%	23,263,877.06	22.98%	-2.79%
无形资产	5,041,056.68	5.06%	5,112,563.60	5.05%	-1.40%
短期借款	10,011,916.67	10.05%	13,315,748.34	13.15%	-24.81%
应收款项融资	3,455,134.45	3.47%	4,308,523.70	4.26%	-19.81%
预付账款	681,547.66	0.68%	484,629.91	0.48%	40.63%
其他应收款	170,144.95	0.17%	18,844.34	0.02%	802.90%
其他流动资产	6,924.35	0.01%	98,429.99	0.10%	-92.97%
长期待摊费用	88,613.60	0.09%	109,541.84	0.11%	-19.11%
其他非流动资产	89,483.63	0.09%	284,869.03	0.28%	-68.59%
应付账款	2,013,290.32	2.02%	831,137.87	0.82%	142.23%
预收款项	17,011.23	0.02%	16,829.11	0.02%	1.08%
应付职工薪酬	1,739,523.73	1.75%	3,039,800.27	3.00%	-42.78%
应交税费	3,068,483.99	3.08%	2,028,206.91	2.00%	51.29%
其他流动负债	12,190.52	0.01%	729,711.39	0.72%	-98.33%
总资产	99,652,016.36	100.00%	101,248,326.88	100.00%	-1.58%
股本	35,010,000.00	35.13%	35,010,000.00	34.58%	0.00%
未分配利润	41,521,680.35	41.67%	40,645,509.88	40.14%	2.16%

项目重大变动原因:

1、货币资金 报告期末，公司货币资金较上年期末增加 2,725,247.50 元，增幅 39.44%，交易性金融资较上年期末较少 1,700,000.00 元，降幅 25.37%，公司流动资金较上年期末合计增加 1,025,247.50 元，主要是前期销售对应信用期内回款增加。
2、应收账款和应付账款 报告期末，公司应收账款较上年期末减少 2,545,816.20 元，降幅 15.81%，主要是销售有所下降对应信用回款减少；报告期末，公司应付账款较上年期末增加 1,182,152.45 元，增幅 142.23%，主要是期末采购备货增加。

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	40,477,406.34	-	42,956,824.61	-	-5.77%
营业成本	30,200,441.98	74.61%	28,630,169.67	65.65%	5.48%
毛利率	25.39%	-	33.35%	-	-
税金及附加	467,568.31	1.16%	496,896.69	1.16%	-10.16%
销售费用	743,169.71	1.84%	669,412.32	1.56%	11.02%
管理费用	1,988,338.34	4.91%	2,213,213.76	5.15%	-10.16%
研发费用	2,008,985.04	4.96%	1,809,919.04	4.21%	11.00%
利息费用	259,729.20	0.64%	255,562.77	0.59%	1.63%
信用减值损失	122,121.13	0.30%	-214,945.54	-	-
其他收益	147,590.33	0.36%	2,597.65	0.01%	5,581.69%
投资收益	127,866.43	0.32%	39,371.85	0.09%	224.77%
营业利润	5,210,529.10	12.87%	8,708,513.71	20.27%	-40.17%
营业外支出	250,205.13	0.62%	0	0.00%	
利润总额	4,960,323.97	12.25%	8,708,513.71	20.27%	-43.04%
所得税费用	583,153.50	1.44%	864,428.38	2.01%	-32.54%
净利润	4,377,170.47	10.81%	7,844,085.33	18.26%	-44.20%
经营活动产生的现金流量净额	8,208,303.91	-	2,228,179.67	-	268.39%
投资活动产生的现金流量净额	1,577,672.79	-	267,448.29	-	489.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,060,729.20	-	-	-	64.90%
			4,281,712.77		

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内，公司营业收入较上年同期减少 2,479,418.27 元，降幅 5.77%，营业成本较上年同期增加 1,570,272.31 元，增幅 5.48%，主要原因是：一是受国际贸易争端及俄乌冲突影响，市场形势不稳定，原材料价格上升，销售收入下降；二是公司为持续发展考虑，需要增加新员工数量，提高全体员工收入，所以薪酬成本增加较大。

2、营业利润、利润总额和净利润

报告期内，公司营业利润较上年同期减少 3,497,984.61 元，降幅 40.17%，利润总额较上年同期减少 3,748,189.74 元，降幅 43.04%，净利润较上年同期减少 3,466,914.86 元，降幅 44.20%，主要原因是销售收入减少，而员工的薪酬成本大幅增加。

3、经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额和筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 5,980,124.24 元，增幅 268.39%，主要是销售减少相应原材料采购支出减少，同时因符合制造业中小微企业税收延缓缴纳的优惠政策，报告期内税收支出减少；

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,310,224.50 元，增幅 489.90%，主要是期末归还银行贷款赎回理财产品，到账资金增加；

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,779,016.43 元，增幅 64.90%，主要是本期归还银行贷款 330 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	147,271.47
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	127,866.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,205.13
非经常性损益合计	24,932.77
所得税影响数	18,558.26
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,374.51

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
兰溪	子公司	贵金	3,000,000.00	45,361,771.25	23,519,438.44	36,876,050.10	3,982,050.57

市 金 铎 金 属 材 料 科 技 有 限 公 司	司	属 复 合 材 料 的 生 产 及 开 发 研 究				
---	---	---	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	技术与市场互补	在异型复合触电领域实现优势互补

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

报告期内，公司践行诚信经营，安全生产，依法纳税，促进当地经济发展；同时，公司积极吸纳就业，重视职工工会工作，保障员工合法权益，全员参保五险一金，明确薪酬奖励制度，始终将员工的健康和安全置于首要位置；诚信经营，严格履行合同约定不拖欠货款，把服务客户放在首位，保质保量促进发展，公司未来将继续履行和承担社会责任，共享企业发展成果。公司始终把社会责任放在重要位置，将会责任意识融入到实践中，同社会共享企业发展成果。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
2. 销售产品、商品,提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	3,000.00	2,857.14
4. 其他		
5. 提供短期资金支持及银行贷款的连带责任保证	20,000,000.00	1,800,000.00

报告期内，公司向海嘉贸易出租 20 平方办公室，按市价收取含税租金 3,000.00 元；海嘉贸易无偿为公司提供短期资金支持 1,800,000.00 元。上述关联交易已经公司第三届董事会第三次会议和 2021 年年度股东大会审议通过，详见公司于 2022 年 4 月 26 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于预计 2022 年度公司日常性关联交易的公告》（公告编号：2022-008）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 6 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015 年 6 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 6 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2015 年 6 月 9 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（关联交易）	2015 年 6 月 9 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行避免同业竞争承诺的事项 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了避免同业竞争的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。
2、关于公司控股股东、实际控制人及董监高履行规范关联交易的承诺 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员皆出具了规范关联交易的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。
3、关于公司控股股东、实际控制人避免资金占用的承诺 公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人出具了避免资金占用的承诺，在报告期内均严格履行了上述承诺，未有违背承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,086,813.26	18.15%	银行短期借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	4,991,875.12	5.01%	银行短期借款抵押担保
房屋建筑物、土地使用权	投资性房地产	抵押	6,256,237.26	6.28%	银行短期借款抵押担保
总计	-	-	29,334,925.64	29.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无影响。

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	29,343,632	83.82%	0	29,343,632	83.82%
	其中：控股股东、实际控制人	23,106,600	66.00%	0	23,106,600	66.00%
	董事、监事、高管	1,891,024	5.40%	0	1,891,024	5.40%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,666,368	16.18%	0	5,666,368	16.18%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,666,368	16.18%	0	5,666,368	16.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,010,000	-	0	35,010,000	-
普通股股东人数						4

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%	期末持有无限售股份数量	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	诸暨市海	23,106,600	0	23,106,600	66.00%	0	23,106,600	0	0

	嘉 贸 易 有 限 公 司								
2	章 洪 兵	7,557,392	0	7,557,392	21.59%	5,666,368	1,891,024	0	0
3	兰 溪 市 今 夏 农 业 有 限 公 司	4,345,908	0	4,345,908	12.41%	0	4,345,908	0	0
4	迟 重 然	100	0	100	0.00%	0	100	0	0
	合计	35,010,000	-	35,010,000	100%	5,666,368	29,343,632	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 章洪兵系兰溪市今夏农业有限公司的控股股东。									

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
楼文浪	董事长、 总经理	男	1966年10月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
曹永平	董事、副 总经理	男	1967年7月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
韩梅	董事、财 务负责人	女	1972年1月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
韩梅	董事会秘 书	女	1972年1月	2021年6月 13日	2022年5月 24日
楼持铮	董事会秘 书	男	1996年1月	2022年5月 24日	2024年6月 13日
章洪兵	董事	男	1967年11月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
张燕燕	董事	女	1989年3月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
龚惠琴	监事会主 席	女	1978年5月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
王国栋	职工代表 监事	男	1985年7月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
章锦有	职工代表 监事	男	1964年12月	2021年6月 13日	2024年6月 13日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

楼文浪、韩梅系夫妻关系，两者系公司控股股东海嘉贸易的股东、公司的实际控制人。楼文浪、韩梅与楼持铮分别系父子关系和母子关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩梅	董事、财 务负责人、董 事会秘书	离任	董事、财务负责 人	选举

楼持铮	-	新任	董事会秘书	选举
-----	---	----	-------	----

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

楼持铮，男，1996年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权；美国东北大学研究生学历，学位硕士；2021年3月起就职于浙江至信新材料股份有限公司，参与公司销售和技术研发，兼董事会秘书助理。2022年5月24日公司第三届董事会第四次会议选举为董事会秘书。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	10
生产人员	57	76
销售人员	8	9
技术人员	14	14
财务人员	4	4
员工总计	91	113

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	9,635,604.67	6,910,357.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	5,000,000.00	6,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	13,552,861.37	16,098,677.57
应收款项融资	六、4	3,455,134.45	4,308,523.70
预付款项	六、5	681,547.66	484,629.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	170,144.95	18,844.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	32,817,415.25	31,084,582.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	6,924.35	98,429.99
流动资产合计		65,319,632.70	65,704,045.11
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	六、9	6,256,237.26	6,387,181.68
固定资产	六、10	22,614,563.45	23,263,877.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	5,041,056.68	5,112,563.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	88,613.60	109,541.84
递延所得税资产	六、13	242,459.04	386,248.56
其他非流动资产	六、14	89,483.63	284,869.03
非流动资产合计		34,332,413.66	35,544,281.77
资产总计		99,652,046.36	101,248,326.88
流动负债：			
短期借款	六、15	10,011,916.67	13,315,748.34
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	六、16	2,013,290.32	831,137.87
预收款项	六、17	17,011.23	16,829.11
合同负债	六、18	1,654,719.98	1,041,758.23
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	1,739,523.73	3,039,800.27
应交税费	六、20	3,068,483.99	2,028,206.91
其他应付款	六、21	805,588.47	804,988.47
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	六、22	12,190.52	729,711.39
流动负债合计		19,322,724.91	21,808,180.59
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		19,322,724.91	21,808,180.59
所有者权益：			
股本	六、23	35,010,000.00	35,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	149,280.68	149,280.68
减：库存股			
其他综合收益	六、25	-29,635.72	-42,640.41
专项储备			
盈余公积	六、26	3,677,996.14	3,677,996.14
一般风险准备			
未分配利润	六、27	41,521,680.35	40,645,509.88
归属于母公司所有者权益合计		80,329,321.45	79,440,146.29
少数股东权益			
所有者权益合计		80,329,321.45	79,440,146.29
负债和所有者权益总计		99,652,046.36	101,248,326.88

法定代表人：楼文浪

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责人：韩梅

（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		6,713,948.80	3,246,238.14
交易性金融资产		5,000,000.00	6,700,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、1	6,302,331.69	8,348,800.16
应收款项融资			
预付款项		34,084.21	297,049.76
其他应收款	十三、2	16,017,356.50	10,976.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,978,751.57	7,076,937.44

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			76,886.00
流动资产合计		42,046,472.77	25,756,887.95
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		3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,256,237.26	6,387,181.68
固定资产		21,024,988.36	21,858,000.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,600,306.83	4,663,563.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		132,883.14	149,968.41
其他非流动资产		89,483.63	82,069.03
非流动资产合计		35,103,899.22	36,140,783.14
资产总计		77,150,371.99	61,897,671.09
流动负债：			
短期借款		10,011,916.67	10,011,916.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,821,479.40	5,661,993.00
预收款项		17,011.23	16,829.11
合同负债		36,181.22	3,030.47
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		484,253.65	778,710.82
应交税费		703,465.85	589,704.50
其他应付款		781,017.76	780,417.76
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		12,190.52	594,676.78
流动负债合计		16,867,516.30	18,437,279.11
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		0.00	0.00
负债合计		16,867,516.30	18,437,279.11
所有者权益：			
股本		35,010,000.00	35,010,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		149,280.68	149,280.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,677,996.14	3,677,996.14
一般风险准备			
未分配利润		21,445,578.87	4,623,115.16
所有者权益合计		60,282,855.69	43,460,391.98
负债和所有者权益合计		77,150,371.99	61,897,671.09

（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		40,477,406.34	42,956,824.61
其中：营业收入	六、28	40,477,406.34	42,956,824.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		35,664,455.13	34,075,334.86

其中：营业成本		30,200,441.98	28,630,169.67
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	467,568.31	496,896.69
销售费用	六、30	743,169.71	669,412.32
管理费用	六、31	1,988,338.34	2,213,213.76
研发费用	六、32	2,008,985.04	1,809,919.04
财务费用	六、33	255,951.75	255,723.38
其中：利息费用		259,729.20	255,562.77
利息收入		8,133.86	4,876.85
加：其他收益	六、34	147,590.33	2,597.65
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	127,866.43	39,371.85
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）		0	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	122,121.13	-214,945.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	0	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,210,529.10	8,708,513.71
加：营业外收入	六、38		
减：营业外支出	六、39	250,205.13	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,960,323.97	8,708,513.71
减：所得税费用	六、40	583,153.50	864,428.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,377,170.47	7,844,085.33
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）		4,377,170.47	7,844,085.33
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		4,377,170.47	7,844,085.33

亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		13,004.69	-441,578.38
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		13,004.69	-441,578.38
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		13,004.69	-441,578.38
(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			-14,823.13
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			-426,755.25
(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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,390,175.16	7,402,506.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			7,402,506.95
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.22

法定代表人：楼文浪

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责人：韩梅

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	31,808,244.77	27,205,091.72
减：营业成本	十三、4	29,149,341.25	23,211,734.53
税金及附加		293,549.39	303,722.49
销售费用		249,461.51	194,202.51
管理费用		1,279,903.14	1,381,627.84

研发费用		316,562.37	457,341.53
财务费用		194,065.36	192,403.31
其中：利息费用		197,166.70	192,111.10
利息收入		4,895.83	1,450.93
加：其他收益		20,635.91	280.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	20,127,866.43	39,371.85
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）		68,341.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-70,459.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,542,205.18	1,433,251.66
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,542,205.18	1,433,251.66
减：所得税费用		147,085.27	135,305.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,395,119.91	1,297,946.23
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			
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		52,484,158.58	44,192,698.12
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		414,385.90	950.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、42 (1)	154,220.85	391,449.35
经营活动现金流入小计		53,052,765.33	44,585,098.22
购买商品、接受劳务支付的现金		35,482,778.92	31,019,302.90
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		6,690,815.57	5,410,862.80
支付的各项税费		1,852,870.81	4,566,201.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、42 (2)	817,996.12	1,360,551.29
经营活动现金流出小计		44,844,461.42	42,356,918.55
经营活动产生的现金流量净额		8,208,303.91	2,228,179.67

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		127,866.43	39,371.85
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	六、42 (3)	51,067,455.36	31,292,460.24
投资活动现金流入小计		51,195,321.79	31,331,832.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,249.00	864,383.80
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	六、42 (4)	49,320,400.00	30,200,000.00
投资活动现金流出小计		49,617,649.00	31,064,383.80
投资活动产生的现金流量净额		1,577,672.79	267,448.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			3,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	3,300,000.00
偿还债务支付的现金		3,300,000.00	3,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,760,729.20	4,281,712.77
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		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		8,860,729.20	7,581,712.77
筹资活动产生的现金流量净额		-7,060,729.20	-4,281,712.77
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		2,725,247.50	-1,786,084.81
加：期初现金及现金等价物余额		6,910,357.17	4,925,242.84
六、期末现金及现金等价物余额		9,635,604.67	3,139,158.03

法定代表人：楼文浪
人：韩梅

主管会计工作负责人：韩梅

会计机构负责

(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		22,710,183.76	18,622,489.27
收到的税费返还		373.08	280.02
收到其他与经营活动有关的现金		25,531.74	199,752.53
经营活动现金流入小计		22,736,088.58	18,822,521.82
购买商品、接受劳务支付的现金		18,764,296.80	14,148,094.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,712,727.45	1,328,282.40
支付的各项税费		400,004.66	1,124,201.85
支付其他与经营活动有关的现金		426,255.10	844,737.24
经营活动现金流出小计		21,303,284.01	17,445,315.98
经营活动产生的现金流量净额		1,432,804.57	1,377,205.84
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		4,127,866.43	3,039,371.85
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		51,067,455.36	30,067,455.36
投资活动现金流入小计		55,195,321.79	33,106,827.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		141,849.00	530,633.80
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		49,320,400.00	30,200,000.00
投资活动现金流出小计		49,462,249.00	30,730,633.80
投资活动产生的现金流量净额		5,733,072.79	2,376,193.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,800,000.00	
偿还债务支付的现金			4,218,261.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,698,166.70	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,800,000.00	
筹资活动现金流出小计		5,498,166.70	4,218,261.10
筹资活动产生的现金流量净额		-3,698,166.70	-4,218,261.10

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		3,467,710.66	-464,861.85
加：期初现金及现金等价物余额		3,246,238.14	1,870,174.14
六、期末现金及现金等价物余额		6,713,948.80	1,405,312.29

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

附注事项索引说明:

1、公司存在向所有者分配利润的情况

2022年4月26日公司召开2021年年度股东大会,审议通过了2021年度的利润分配方案,以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.00元。权益分派工作已于2022年6月23日完成。

(二) 财务报表项目附注

浙江至信新材料股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

浙江至信新材料股份有限公司前身为兰溪市金铎贵金属材料有限公司(以下简称“公司”

或“本公司”)，于2004年10月20日由章洪兵、章如松、章寅斌、范金铎四名自然人股东共同投资设立的私营有限责任公司，公司设立时注册资本为人民币300万元。公司营业执照号为330781000005035。

2009年6月6日，经股东会决议，公司注册资本由300万元增资至438万元。

2009年6月13日，经股东会决议，公司注册资本由438万元增加到1,200万元，同时，公司名称变更为浙江金铎贵金属材料有限公司。

2014年12月，公司以截止2014年10月30日经审计后的净资产20,159,280.68元为依据折股，折合股份1,500万股，每股面值1元，注册资本计人民币1,500万元，整体变更为股份有限公司。2014年12月18日完成工商登记手续，公司名称变更为浙江至信新材料股份有限公司。公司股东及出资情况为：诸暨市海嘉贸易有限公司出资990.00万元，占注册资本的66%；章洪兵出资323.70万元，占注册资本的21.58%；兰溪市今夏农业有限公司出资186.30万元，占注册资本的12.42%。

2016年3月27日，公司第一届董事会第八次会议通过了2015年度利润分配议案：以2015年末总股本1,500万股为基数，按每10股派发红股10股，合计派发红股1,500万股；以2015年末总股本1,500万股为基数，以股本溢价形成的资本公积501万向全体股东每10股转增3.34股。公司总股本由1500万股增加为3501万股，股本变更为3501万元。

2015年6月9日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，简称：浙江至信，证券代码：832583。

经营范围及主要产品：异型复合电接触材料的生产；货物进出口业务；设备租赁（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。）主要有各种异性复合触点带、微异型复合接点带、新型焊接触点等产品。

本财务报表经公司董事会于2022年8月24日批准报出。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

公司组织形式：有限责任公司

公司注册地为：诸暨市陶朱街道西二环路8号。

法定代表人：楼文浪

公司所属电接触功能复合材料行业。

2、 本公司及子公司（统称“本集团”）的业务性质和主要经营活动

经营范围及主要产品：异型复合电接触材料的生产；货物进出口业务；设备租赁（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。）主要有各种异型复合触电带、微

异型复合接点带、新型焊接触点等产品。

3、 本期合并财务报表范围及其变化情况

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上年相比未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

2、 持续经营

本集团对报告期末起 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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2） 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的

各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、 现金及现金等价物的确定标准

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

8、 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对

该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4） 金融负债的终止确认

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

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

（5） 金融资产和金融负债的抵销

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

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转

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

(7) 权益工具

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

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

9、金融资产减值

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

(1) 减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为商业客户

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
组合 2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1-关联方组合	本组合为关联方的应收款项。
组合 2-账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

④其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1-低风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项；关联方组合
组合 2-账龄组合	本组合以其他应收款账龄作为信用风险特征

⑤债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本集团依据其信用风险自初始确认

后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等，自初始确认日起到期期限在一年以上的应收款项融资，也列报为其他债权投资。对于其他债权投资不含列报在其他债权投资中的包含重大融资成分的应收款项融资)，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。对于不包含重大融资成分的应收款项融资，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、产成品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

存货取得和发出的计价方法：

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

(2) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变

现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、 合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

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

投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2） 后续计量及损益确认方法

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

股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产

的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
专用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
固定资产装修	年限平均法	5	0	20.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

16、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

17、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地	50 年	年限平均法
专利权	16 年	年限平均法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作

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

（2） 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括厂区土地整平、围网、水泥地工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定;不存在销售协议但存在资产活跃市场的,公允价值按照该资产的买方出价确定;不存在销售协议和资产活跃市场的,则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值,按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量,选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉,在进行减值测试时,将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、 合同负债

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

21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中:

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

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

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

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

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

22、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

本集团销售贵金属复合材料的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

23、 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计

处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损

和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

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

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

26、 租赁

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

（1） 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

27、 其他重要的会计政策和会计估计

（1） 套期会计

1) 套期保值的分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

a、被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

b、被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

c、采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风

险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

2) 套期会计处理方法

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），对本集团无影响。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
浙江至信新材料股份有限公司	25%
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	15%

2、 税收优惠及批文

2021年12月16日，子公司兰溪市金铎金属材料科技有限公司经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局共同复审批准为高新技术企业，高新技术企业证书编号为GR202233003821，有效期为三年，企业所得税优惠期为2021年度至2023年度，优惠的企业所得税税率为15%。

六、 合并财务报表项目注释

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

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	35,590.67	94,654.34
银行存款	8,219,289.89	5,434,978.72
其他货币资金	1,380,724.11	1,380,724.11
合 计	9,635,604.67	6,910,357.17

注：其他货币资金系期末存在银河期货有限公司账户的可动用资金，使用不受限制。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	5,000,000.00	6,700,000.00
其中：债务工具投资	5,000,000.00	6,700,000.00
合 计	5,000,000.00	6,700,000.00

注：期末债务工具投资系购入的银行理财产品。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	14,266,169.85	16,941,486.00
1 至 2 年		
3 年以上	49547.15	49,545.62
小 计	14,315,717.00	16,991,031.62
减：坏账准备	762,855.64	892,354.05
合 计	13,552,861.37	16,098,677.57

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	14,315,717.00	100	762,855.64	5.33	13,552,861.37
其中：					
关联方组合					
账龄组合	14,315,717.00	100	762,855.64	5.33	13,552,861.37
合计	14,315,717.00	100	762,855.64	5.33	13,552,861.37

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,991,031.62	100.00	892,354.05	5.25	16,098,677.57
其中：					
关联方组合	85,317.75	0.50			85,317.75
账龄组合	16,905,713.87	99.50	892,354.05	5.28	16,013,359.82
合计	16,991,031.62	100.00	892,354.05	5.28	16,098,677.57

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,266,169.85	713,308.49	5.00
1—2年			
3年以上	49,545.62	49,545.62	100.00

合 计	14,315,717.00	762,855.64	5.33
-----	---------------	------------	------

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	892,354.05		129,498.42			762,855.64
合 计	892,354.05		129,498.42			762,855.64

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 9,652,992.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.43%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 482,649.63 元。

4、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	3,455,134.45	4,308,523.70
合 计	3,455,134.45	4,308,523.70

(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		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	4,358,688.88	-50,165.18	-868,688.88	15,299.63	3,490,000.00	-34,865.55
合 计	4,358,688.88	-50,165.18	-868,688.88	15,299.63	3,490,000.00	-34,865.55

(3) 期末无已质押的应收票据。

5、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	639,637.06	93.85%	445,069.31	91.84
1 年以上	41,910.60	6.15%	39,560.60	8.16
合 计	681,547.66	100.00%	484,629.91	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 604,701.85 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.72%。

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	170,144.95	18,844.34
合 计	170,144.95	18,844.34

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	178,099.95	19,422.05
3 年以上	198,500.00	198,500.00
小 计	376,599.95	217,922.05
减：坏账准备	206,455.00	199,077.71
合 计	170,144.95	18,844.34

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	197,500.00	197,500.00
代付款	15,699.95	19,422.05
备用金	162,400.00	
押金	1,000.00	1,000.00

小 计	376,599.95	217,922.05
减：坏账准备	206,455.00	199,077.71
合 计	170,144.95	18,844.34

③坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	199,077.71	7,377.29				206,455.00
合 计	199,077.71	7,377.29				206,455.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款对象归集的期末余额前五名汇总金额为 346,900.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 92.11%。

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,004,530.60	25,626.60	21,978,904.00
在产品	6,834,254.85		6,834,254.85
产成品	4,093,180.15	232,235.75	3,860,944.40
周转材料	143,312.00		143,312.00
合 计	33,075,277.60	257,862.35	32,817,415.25

项 目	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
原材料	18,934,445.90	25,626.60	18,908,819.30
半成品	6,882,790.26		6,882,790.26
产成品	5,397,282.28	232,235.75	5,165,046.53
周转材料	127,926.34		127,926.34
合 计	31,342,444.78	257,862.35	31,084,582.43

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转 销	其 他	
原材料	25,626.60					25,626.60
库存商品	232,235.75					232,235.75
合 计	257,862.35					257,862.35

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵增值税		76,886.00
预付房租	6,924.35	21,543.99
合 计	6,924.35	98,429.99

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	7,186,711.30	1,715,483.93	8,902,195.23
2、本期增加金额			

3、本期减少金额			
4、期末余额	7,186,711.30	1,715,483.93	8,902,195.23
二、累计折旧和累计摊销			
1、期初余额	2,086,142.57	428,870.98	2,515,013.55
2、本期增加金额	113,789.58	17,154.84	130,944.42
(1) 计提或摊销	113,789.58	17,154.84	130,944.42
3、本期减少金额			
4、期末余额	2,199,932.15	446,025.82	2,645,957.97
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、年末账面价值	4,986,779.15	1,269,458.11	6,256,237.26
2、年初账面价值	5,100,568.73	1,286,612.95	6,387,181.68

注：所有权或使用权受限制的投资性房地产情况详见本附注四、14。

10、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	22,614,563.45	23,263,877.06
合 计	22,614,563.45	23,263,877.06

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	固定资产装修	专用设备	运输设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值							
1、期初余额	26,812,213.40	2,026,603.55	9,127,508.27	1,413,299.96	376,206.09	740,437.79	40,496,269.06
2、本期增加金额			406,245.47		9,911.50	8,300.00	424,456.97
(1) 购置			406,245.47		9,911.50	8,300.00	424,456.97
3、本期减少金额				64,102.56			64,102.56
4、期末余额	26,812,213.40	2,026,603.55	9,533,753.74	1,349,197.40	386,117.59	748,737.79	40,856,623.47
二、累计折旧							
1、期初余额	8,297,830.64	1,168,069.39	5,888,785.08	1,046,351.83	332,661.79	498,693.27	17,232,392.00
2、本期增加金额	427,569.50	144,239.11	427,239.50	47,868.35	5,825.59	17,823.40	1,070,565.45
(1) 计提	427,569.50	144,239.11	427,239.50	47,868.35	5,825.59	17,823.40	1,070,565.45

3、本期减少金额				60,897.43			60,897.43
(1) 处置或报废				60,897.43			60,897.43
4、期末余额	8,725,400.14	1,312,308.50	6,316,024.58	1,033,322.75	338,487.38	516,516.67	18,242,060.02
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	18,086,813.26	714,295.05	3,217,729.16	315,874.65	47,630.21	232,221.12	22,614,563.45
2、期初账面价值	18,514,382.76	858,534.16	3,238,723.19	366,948.13	43,544.30	241,744.52	23,263,877.06

② 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	209,401.72	198,931.63		10,470.09	
合 计	209,401.72	198,931.63		10,470.09	

注：所有权或使用权受限制的固定资产情况详见本附注六、44。

11、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,884,516.07	80,000.00	6,964,516.07
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	6,884,516.07	80,000.00	6,964,516.07
二、累计摊销			
1、期初余额	1,823,795.75	28,156.72	1,851,952.47
2、本期增加金额	68,845.20	2,661.72	71,506.92
(1) 计提	68,845.20	2,661.72	71,506.92
3、本期减少金额			
4、期末余额	1,892,640.95	30,818.44	1,923,459.39
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、年末账面价值	4,991,875.12	49,181.56	5,041,056.68
2、年初账面价值	5,060,720.32	51,843.28	5,112,563.60

注：所有权或使用权受限制的无形资产情况详见本附注六、43。

12、 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销 金额	其他减少 金额	期末余额
厂区土地整平工 程	12,114.20		3,303.90		8,810.30

围网工程	5,903.27		1,540.02		4,363.25
水泥地工程	11,405.94		2,851.50		8,554.44
雨污分流工程	53,413.13		8,902.20		44,510.93
车间漆地工程	26,705.30		4,330.62		22,374.68
合 计	109,541.84		20,928.24		88,613.60

13、 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

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	1,227,172.98	237,229.21	1,349,294.11	262,381.49
内部交易未实现利润			660,971.16	116,342.29
可抵扣亏损				
应收款项融资公允价值变动	34,865.55	5,229.83	50,165.18	7,524.78
合 计	1,262,038.53	242,459.04	2,060,430.45	386,248.56

14、 其他非流动资产

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
预付设备款	89,483.63		89,483.63	284,869.0		284,869.0
				3		3
合 计	89,483.63		89,483.63	284,869.0		284,869.0
				3		3

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	10,000,000.00	13,300,000.00
应付利息	11,916.67	15,748.34
合 计	10,011,916.67	13,315,748.34

注：抵押担保及保证担保情况详见本附注六、43 及十、1。

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,000,773.63	741,641.57
应付设备款		60,340.00
应付费用款	12,516.69	29,156.30
合 计	2,013,290.32	831,137.87

17、 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收房租及水电费	17,011.23	16,829.11
合 计	17,011.23	16,829.11

(2) 无账龄超过 1 年的重要预收款项

18、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	1,654,719.98	1,041,758.23
合 计	1,654,719.98	1,041,758.23

19、 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
一、短期薪酬	2,990,033.07	5,059,564.11	6,364,809.22	1,684,787.96
二、离职后福利-设定提存计划	49,767.20	313,028.28	308,059.71	54,735.77
合 计	3,039,800.27	5,372,592.39	6,672,868.93	1,739,523.73

(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	2,953,647.56	4,241,948.05	5,548,503.87	1,647,091.74
2、职工福利费		526,019.22	526,019.22	0.00
3、社会保险费	26,745.51	160,453.84	158,913.13	28,286.22
其中：医疗保险费及生育保险费	25,305.04	150,311.08	149,281.46	26,334.66
工伤保险费	1,440.47	10,142.76	9,631.67	1,951.56
4、住房公积金	8,640.00	130,143.00	129,873.00	8,910.00
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	1,000.00	1,500.00	500.00
合 计	2,990,033.07	5,059,564.11	6,364,809.22	1,684,787.96

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	48,050.80	302,930.25	298,010.95	52,970.10
2、失业保险费	1,716.40	10,098.03	10,048.76	1,765.67
合 计	49,767.20	313,028.28	308,059.71	54,735.77

20、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	1,218,194.37	588,117.67
企业所得税	1,432,231.93	1,069,637.68
个人所得税	0.00	-3,561.27
城市维护建设税	85,273.63	42,135.59

房产税	119,893.97	239,149.93
教育费附加	60,909.79	30,096.87
印花税	2,520.30	2,846.44
土地使用税	149,460.00	59,784.00
合 计	3,068,483.99	2,028,206.91

21、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	805,588.47	804,988.47
合 计	805,588.47	804,988.47

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	739,159.76	738,559.76
费用类	66,428.71	66,428.71
合 计	805,588.47	804,988.47

22、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
房屋租金	12,190.52	594,282.82
待转销项税		135,428.57
合 计	12,190.52	729,711.39

23、 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,010,000.00						35,010,000.00

24、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	149,280.68			149,280.68
合 计	149,280.68			149,280.68

25、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所 得税前发生 额	减：前期计入其 他综合收益当期转入 损益	减：前期 计入其他综合 收益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股东	
一、将重分类进 损益的其他综合收益								
其中：应款项融 资公允价值变动损 益	-42,640.41	- 34,865.55	-50,165.18		2,294.94	13,004.69		-29,635.72
现金流量套期 储备								
其他综合收益合 计	-42,640.41	- 34,865.55	-50,165.18		2,294.94	13,004.69		-29,635.72

26、 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	3,677,996.14			3,677,996.14
合 计	3,677,996.14			3,677,996.14

27、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
年初未分配利润	40,645,509.88	31,977,432.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,377,170.47	12,849,342.89
减：提取法定盈余公积		155,115.12
应付普通股股利	3,501,000.00	4,026,150.00
年末未分配利润	41,521,680.35	40,645,509.88

28、 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	39,831,070.84	30,026,796.41	41,524,034.40	28,361,893.76
其他业务	646,335.50	173,645.57	1,432,790.21	268,275.91
合 计	40,477,406.34	30,200,441.98	42,956,824.61	28,630,169.67

29、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	97,499.33	134,162.99
教育费附加	69,642.38	95,830.73
印花税	13,364.66	13,130.70
房产税	137,601.94	129,222.27
土地使用税	149,460.00	124,550.00
合 计	467,568.31	496,896.69

30、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	412,626.04	382,169.17
业务招待费	96,826.00	27,547.00
交通差旅费	20,334.99	25,029.15
样品费	53,891.25	38,362.58
折旧	47,868.31	47,868.36
福利费	45,682.61	47,114.80
社保和公积金	65,647.19	58,114.29
运输费		35,942.99
其他	293.32	7,263.98
合 计	743,169.71	669,412.32

31、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	643,585.49	572,503.90
折旧与摊销	647,076.93	862,872.37
中介服务费	126,209.38	135,320.12
业务招待费	58,233.87	81,244.89
水电费	153,404.31	96,529.01
办公费	68,468.31	51,460.32
福利费	109,668.29	186,062.52
社保和公积金	94,999.09	88,618.34
交通差旅费	54,969.43	
其他	31,723.24	138,602.29
合 计	1,988,338.34	2,213,213.76

32、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料成本	1,240,601.28	1,080,724.26
职工薪酬	682,468.40	712,053.31
其他	85,915.36	17,141.47
合 计	2,008,985.04	1,809,919.04

33、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	259,729.20	255,562.77
减：利息收入	8,133.86	4,876.85
其他	4,356.41	5,037.46
合 计	255,951.75	255,723.38

34、 其他收益

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
政府补助	147,271.47	1,646.90	147,271.47
个税返还	318.86	950.75	318.86
合 计	147,590.33	2,597.65	147,590.33

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、44“政府补助”。

35、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	127,866.43	39,371.85
合 计	127,866.43	39,371.85

36、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	129,498.42	-212,039.99

其他应收款坏账损失	-7,377.29	-2,905.55
合 计	122,121.13	-214,945.54

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失		
合 计		

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助			
其他			
合 计			

39、 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
赞助费	7,000.00		
固定资产清理	3,205.13		
其他	240,000.00		
合 计	250,205.13		

40、 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	558,001.22	851,028.76
递延所得税费用	25,152.28	13,399.62

合 计	583,153.50	864,428.38
-----	------------	------------

41、 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
企业间往来及备用金		339,000.00
利息收入	8,133.86	4,876.85
政府补助	145,768.13	47,572.50
个税手续费返还	318.86	
合 计	154,220.85	391,449.35

(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
企业间往来及备用金	23,000.00	330,000.00
费用性支出	790,639.71	
手续费	4,356.41	1,030,551.29
合 计	817,996.12	1,360,551.29

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	51,000,000.00	30,000,000.00
期货账户转回存出投资款		1,225,004.88
租金	67,455.36	67,455.36
合 计	51,067,455.36	31,292,460.24

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	49,300,000.00	30,200,000.00
其他	20,400.00	
合 计	49,320,400.00	30,200,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额

诸暨市海嘉贸易有限公司	1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00	

(6) 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
诸暨市海嘉贸易有限公司	1,800,000.00	
合 计	1,800,000.00	

42、 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	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,377,170.48	7,844,085.33
加：资产减值准备		
信用减值损失	-122,121.13	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,123,457.60	214,945.54
使用权资产折旧		1,022,320.96
无形资产摊销	88,661.76	71,506.93
长期待摊费用摊销	20,928.24	20,928.24
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）	3,205.13	
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）	255,951.75	255,562.77
投资损失（收益以“－”号填列）	-127,866.43	-39,371.85
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	143,789.52	8,898.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-75,309.75
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,732,832.82	581,298.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,279,913.49	-8,202,889.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	898,046.33	526,203.68
其他		

经营活动产生的现金流量净额	8,208,303.91	2,228,179.67
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	9,635,604.67	3,139,158.03
减：现金的期初余额	6,910,357.17	4,925,242.84
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	2,725,247.50	-1,786,084.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	9,635,604.67	3,139,158.03
其中：库存现金	35,590.67	22,552.10
可随时用于支付的银行存款	8,219,289.89	1,735,881.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,380,724.11	1,380,724.11
二、现金等价物		3,139,158.03
其中：三个月内到期的债券投资		3,139,158.03
三、年末现金及现金等价物余额	9,635,604.67	22,552.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
固定资产——房屋建筑物	18,086,813.26	银行短期借款抵押担保
无形资产——土地使用权	4,991,875.12	银行短期借款抵押担保
投资性房地产——房屋建筑物、 土地使用权	6,256,237.26	银行短期借款抵押担保
合 计	29,334,925.64	

44、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
兰溪市亩均税收20强奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	36,078.13	其他收益	36,078.13
疫情纾困帮扶	22,690.00	其他收益	22,690.00
社保返还	1,503.34	其他收益	1,503.34
一次性留工补助	37,000.00	其他收益	37,000.00
合 计	147,271.47		147,271.47

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	浙江兰溪	浙江兰溪	贵金属复合材料的研发、生产、销售	100.00		设立

八、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
(1) 理财产品投资			5,000,000.00	5,000,000.00
(二) 应收款项融资			3,455,134.45	3,455,134.45

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

(1) 项目：理财产品类投资

采用的估值技术及重要参数描述：采用现金流量折现法，参照预计年化收益率。

(2) 项目：应收款项融资

采用的估值技术及重要参数描述：采用现金流量折现法，参照同期借款利率，收益率为 4.35%

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
诸暨市海嘉贸易有限公司	浙江诸暨	贸易	500	66.00	66.00

注：本公司的最终控制方是楼文浪、韩梅夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
楼文浪	公司法定代表人、董事长、总经理
韩梅	母公司的法定代表人、楼文浪配偶

4、关联方交易情况

(1) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

诸暨市海嘉贸易有限公司	房租	2,857.14	2,857.14
-------------	----	----------	----------

(2) 关联资助情况

本集团作为被资助方

资助方名称	资助金额	起始日	到期日	是否已经履行完毕
诸暨市海嘉贸易有限公司	1,800,000.00	2022/6/24	2022/6/28	是
合 计	1,800,000.00			

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，公司合计净值 23,073,592.41 元的房屋及建筑物、6,261,333.23 元的土地使用权已用于银行借款抵押担保，详见附注六、43。

2、 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,634,033.35	8,749,178.70
小 计	6,634,033.35	8,749,178.70
减：坏账准备	331,701.66	400,378.54
合 计	6,302,331.69	8,348,800.16

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,634,033.35	100	331,701.66	5	6,302,331.69
其中：					
关联方组合					
账龄组合	6,634,033.35	100	331,701.66	5	6,302,331.69
合 计	6,634,033.35	100	331,701.66	5	6,302,331.69

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,749,178.70	100.00	400,378.54	4.58	8,348,800.16
其中：					
关联方组合	741,608.18	8.48			741,608.18
账龄组合	8,007,570.52	91.52	400,378.54	5.00	7,607,191.98
合 计	8,749,178.70	100.00	400,378.54	5.00	8,348,800.16

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	6,634,033.35	331,701.67	5.00
合 计	6,634,033.35	331,701.67	5.00

项 目	期初余额

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	8,007,570.52	400,378.54	5.00
合 计	8,007,570.52	400,378.54	5.00

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,378.54		68,676.88			331,701.66
合 计	400,378.54		68,676.88			331,701.66

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,724,326.68 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.29%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 286,216.33 元。

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	16,000,000.00	
其他应收款	17,356.50	10,976.45
合 计	16,017,356.50	10,976.45

(1) 应收股利

①应收股利情况

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	16,000,000.00	
小 计	16,000,000.00	
减：坏账准备		
合 计	16,000,000.00	

(2) 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	18,270.00	11,554.16
3 年以上	197,500.00	197,500.00
小 计	215,770.00	209,054.16
减：坏账准备	198,413.50	198,077.71
合 计	17,356.50	10,976.45

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	197,500.00	197,500.00
代付款	5,270.00	11,554.16
备用金	13,000.00	
小 计	215,770.00	209,054.16
减：坏账准备	198,413.50	198,077.71
合 计	17,356.50	10,976.45

③坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	198,077.71	335.79				198413.5
合 计	198,077.71	335.79				198413.5

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本集团按其他应收款对象归集的期末余额前五名汇总金额为 215,120.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 99.70%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
兰溪市金铎金属材料科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、 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	30,886,245.56	28,987,635.67	26,160,288.41	23,037,212.84
其他业务	921,999.21	161,705.58	1,044,803.31	223,975.95
合 计	31,808,244.77	29,149,341.25	27,205,091.72	23,261,188.79

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
理财产品投资收益	127,866.43	39,371.85
合 计	20,127,866.43	39,371.85

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
-----	----	----

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	147,271.47	
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	127,866.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,205.13	
小 计	24,932.77	
所得税影响额	18,558.26	
合 计	6,374.51	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.15%	0.13	0.13

公司负责人： 楼文浪

主管会计工作负责人： 韩梅

会计机构负责人：韩

梅

浙江至信新材料股份有限公司

二〇二二年八月二十四日

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：

浙江省诸暨市陶朱街道西二环路 8 号浙江至信档案室