



中科三耐

NEEQ : 430513

沈阳中科三耐新材料股份有限公司

Shenyang Zhongke Sannai New Materials Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

## 公司半年度大事记

2022年6月，公司完成沈阳市科技局某航空发动机研制项目验收。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动和融资 .....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	22
第七节	财务会计报告 .....	24
第八节	备查文件目录 .....	90

## 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。

公司负责人李鹏、主管会计工作负责人张东亚及会计机构负责人（会计主管人员）焦烨妍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、未按要求披露的事项及原因

出于公司商业秘密，本报告未披露公司的主要客户和主要供应商信息。

### 【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、市场波动风险	高温合金具有优异的高温强度、良好的抗氧化和抗热腐蚀性能以及良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能被广泛用于航空、航天领域和能源领域。伴随着我国航空航天技术和工业的发展，且随着国内发动机产业链快速发展，将明显带动高温合金的需求。随着技术扩散，可能会吸引其它投资者进入该行业，从而加剧行业竞争，影响到行业的平均利润水平。本公司为了扩大产能，实现规模经济，降低产品成本已通过定增的方式在沈阳扩建厂房并在重庆建立子公司，且坚持研发，以及发明专利，通过抢占市场先机，巩固客户，使公司能够占据高温合金材料的高端产品领域。
2、行业政策风险	航空航天行业属于国家重点发展的战略性先导产业，是国民经济和国防建设的重要组成部分。是一个以现代科学为基础的高新技术产业，知识和技术密集，航空航天行业代表着未来制造业发展的最高水平，在国防和经济建设中发挥着越来越重

	<p>要的作用。因此国家对行业的监管程度也比较高,包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化及行业波动都将可能对整个行业竞争态势带来新的变化,从而可能影响到公司的业绩增长,公司发展面临一定的行业风险。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本,影响公司的盈利水平,引起公司的业绩波动。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>本公司目前产品使用的金属原材料主要为镍、钴、铬等有色金属,价格波动较大,从而影响到公司的原材料成本。我公司原材料成本占产品成本构成的 60%左右,因此原材料价格的波动直接对公司产品成本产生影响,从而影响到公司的盈利水平。</p>
4、应收账款发生坏账风险	<p>报告期内公司应收账款余额较大。主要原因是公司对主要客户 1 销售增长迅速,该客户由于采购量较大,账龄在 1 年以内。如应收账款不能及时全额收回将会对公司的经营业绩、财务状况产生一定的影响。</p>
5、核心技术人员流失风险	<p>作为高科技企业,拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化,对人才的争夺必将日趋激烈,如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才队伍的不稳定,从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。本公司主营产品科技含量较高,有多项产品和技术处于研发阶段,如果出现核心技术人员外流情况,将会影响本公司的持续技术创新能力。</p>
6、综合管理水平亟待提高的风险	<p>现阶段公司管理结构相对简单,随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求,未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、中科三耐	指	沈阳中科三耐新材料股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	沈阳中科三耐新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳中科三耐新材料股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳中科三耐新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2022年半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	2020年第二次临时股东大会修改后的《公司章程》
北京爱利彼	指	北京爱利彼创业投资有限公司
控股股东	指	中国科学院金属研究所
三会	指	董事会、监事会、股东大会
子公司	指	重庆三耐科技有限责任公司
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	沈阳中科三耐新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shenyang Zhongke Sannai New Materials Co.,Ltd CSN
证券简称	中科三耐
证券代码	430513
法定代表人	李鹏

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	夏春雨
联系地址	辽宁省沈阳市浑南新区世纪跬#8-3
电话	024-23748813
传真	024-23748302
电子邮箱	13656064@qq.com
公司网址	www.zksn.com
办公地址	辽宁省沈阳市浑南新区世纪跬#8-3
邮政编码	110179
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年7月22日
挂牌时间	2014年1月24日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属铸造-有色金属铸造 C3250
主要产品与服务项目	高温合金母合金材料、船用增压器叶片、工业燃气轮机热端涡轮叶片、重型燃气轮机热端涡轮叶片、航空航天用特种精密铸件、玻璃棉喷吹离心器等。
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）	58,468,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（中国科学院金属研究所）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（中国科学院金属研究所），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	912101007643559445	否
注册地址	辽宁省沈阳市浑南新区世纪路 8#8-3	否
注册资本（元）	58,468,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

#### 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	46,061,822.85	34,109,573.46	35.04%
毛利率%	35.51%	44.14%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,510,152.17	5,451,902.19	-53.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,951,647.27	5,451,902.19	-24.46%
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	0.83%	1.99%	-
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)	0.65%	0.94%	-
基本每股收益	0.04	0.09	-55.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	422,503,139.52	431,286,219.93	-2.04%
负债总计	86,067,268.69	93,510,274.53	-7.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	300,580,422.78	299,531,970.60	0.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.14	5.12	0.35%
资产负债率% (母公司)	19.02%	20.70%	-
资产负债率% (合并)	20.37%	21.68%	-
流动比率	4.52	4.22	-
利息保障倍数	1.75	519.86	-

##### (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	-35,974,009.08	1,011,212.71	-3,657.51%
应收账款周转率	0.64	0.52	-
存货周转率	0.33	0.25	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.04%	6.39%	-
营业收入增长率%	35.04%	-1.89%	-
净利润增长率%	-53.96%	-29.03%	-

**二、 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	710,828.41
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	50.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>710,878.41</b>
减：所得税影响数	117,006.98
少数股东权益影响额（税后）	35,366.53
<b>非经常性损益净额</b>	<b>558,504.90</b>

**三、 补充财务指标**适用 不适用**四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 业务概要****商业模式****1、经营模式**

公司产品为高温合金材料及相关制品，应用于高端装备制造业的驱动装置，根据产品产、销的业务特点，经营上采取“以销定产”的模式，采购上采取“以单定购”的模式，把握市场需求、创新应用，确保主营产品在本领域的占有率稳定增长以及产品销售收入的逐年递增。

**2、销售模式**

公司销售主要采取直销方式，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络，有着良好的客户关系、较完善的客户服务和技术支持。为了整合销售网络资源、增强竞争优势，公司坚持“以顾客为关注焦点”的营销理念，与客户合作双赢、共同发展。

### 3、盈利模式

公司的盈利主要来自于高温合金母合金及工业燃机叶片、航空发动机叶片等销售所产生的销售利润，凭借公司在高性能合金行业技术和性能上的优势和竞争力，以及市场对该类产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。  
报告期内公司的商业模式无重大变化。

### 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

## 七、经营情况回顾

### （一）经营计划

2022年度，公司加强团队管理，引进技术人员，在提高产量、产值的同时，不断提升产品质量，完善管理制度，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

### （二）行业情况

航空航天行业属于高新技术企业，是国家重点发展的战略性先导产业，也是国民经济和国防建设的重要组成部分。是一个以现代科学为基础的高新技术产业，知识和技术密集，航空航天行业代表着未来制造业发展的最高水平。航空航天业在国防和经济建设中发挥着越来越重要的作用。

### （三）财务分析

#### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	31,565,325.62	7.47%	37,748,156.99	8.75%	-16.38%
应收票据	67,056,435.38	15.87%	81,734,131.99	18.95%	-17.96%
应收账款	71,017,103.31	16.81%	65,227,031.33	15.12%	8.88%
预付款项	1,575,592.94	0.37%	1,816,325.78	0.42%	-13.25%
其他应收款	1,524,768.63	0.36%	1,278,793.78	0.30%	19.23%
存货	95,423,202.22	22.59%	86,122,161.28	19.97%	10.80%
其他流动资产	47,353.73	0.01%	5,390,382.55	1.25%	-99.12%
固定资产	100,260,879.95	23.73%	100,491,246.10	23.30%	-0.23%

在建工程	17,233,635.77	4.08%	15,288,966.86	3.54%	12.72%
无形资产	23,386,564.24	5.54%	23,647,456.42	5.48%	-1.10%
递延所得税资产	1,005,811.63	0.24%	1,337,118.60	0.31%	-24.78%
其他非流动资产	12,387,219.65	2.93%	11,204,448.25	2.60%	10.56%
短期借款		0.00%	4,500,000.00	1.04%	-100.00%
应付票据	17,316,019.12	4.10%	15,016,996.71	3.48%	15.31%
应付账款	31,263,525.68	7.40%	28,020,081.27	6.50%	11.58%
合同负债	3,037,750.04	0.72%	4,704,450.95	1.09%	-35.43%
应付职工薪酬	310,974.90	0.07%	368,921.94	0.09%	-15.71%
应交税费	6,396,534.92	1.51%	6,751,975.29	1.57%	-5.26%
其他应付款	694,857.64	0.16%	564,119.22	0.13%	23.18%
长期借款	6,950,000.00	1.65%	6,803,774.15	1.58%	2.15%
递延收益	19,836,606.39	4.70%	20,535,603.84	4.76%	-3.40%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、其他流动资产同比减少99.12%：待抵扣的增值税进行税额减少；
- 2、短期借款同比减少100.00%：本报告期未发生短期借款；
- 3、合同负债同比减少35.43%：部分合同负债项目已实现销售；
- 4、公司报告期货币资金较上年同期下降16.38%，主要原因是2022年上半年受到新冠疫情影响，公司应收账款增长，货币资金较去年下降。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	46,061,822.85	-	34,109,573.46	-	35.04%
营业成本	29,706,688.65	64.49%	19,055,201.78	55.86%	55.90%
毛利率	35.51%	-	44.14%	-	-
税金及附加	802,828.34	1.74%	591,093.78	1.73%	35.72%
销售费用	1,687,456.84	3.66%	1,341,692.48	3.93%	25.77%
管理费用	8,960,077.22	19.45%	6,757,282.48	19.81%	32.60%
研发费用	6,191,011.95	13.44%	5,464,828.70	16.02%	13.29%
财务费用	877,515.43	1.91%	-61,950.03	-0.18%	-1,516.49%
其他收益	710,828.41	1.54%	3,045,817.42	8.93%	-76.66%
投资收益		0.00%	435,961.64	1.28%	-100.00%
信用减值损失	2,208,713.16	4.80%	-978,632.13	-2.87%	-325.69%
资产减值损失		0.00%	452,463.84	1.33%	-100.00%
资产处置收益		0.00%	-14,112.81	-0.04%	-100.00%
营业利润	755,785.99	1.64%	3,902,922.23	11.44%	-80.64%
营业外收入	50.00	0.00%	25,155.28	0.07%	-99.80%

营业外支出		0.00%		0.00%	
净利润	121,625.42	0.26%	2,788,004.63	8.17%	-95.64%

**项目重大变动原因:**

- 1、营业收入同比增长35.04%：本报告期母合金业务同比增长74.10%；
- 2、税金及附加同比增长35.72%：本报告期营业收入同比增加35.04%；
- 3、管理费用同比增长32.60%：本报告期生产规模扩大，人员及摊销费用同比增加，能源动力较上期增长116万余元，主要原因是公司新厂房2022年1-3月的采暖费用；
- 4、财务费用同比增长1516.49%：本报告期银行利息费用增加；
- 5、投资收益同比减少100%：本报告期未进行低风险投资理财；
- 6、信用减值损失同比增长325.69%：本报告期账龄在1年以上的应收账款同比减少；
- 7、资产减值损失同比减少100%：本报告期未发生；
- 8、资产处置收益同比减少100%：本报告期未发生；
- 9、营业利润同比减少80.64%：本报告期主营业务毛利水平下降，其他类收益减少；
- 10、营业外收入同比减少99.80%：本报告期发生金额较小；
- 11、净利润同比下降95.64%：本报告期营业利润同比下降80.64%；
- 12、毛利率同比下降8.63%：本报告期材料成本上升，人员成本增加；

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	46,061,822.85	34,109,573.46	35.04%
其他业务收入			
主营业务成本	29,706,688.65	19,055,201.78	55.90%
其他业务成本			

**按产品分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
母合金	23,056,158.16	17,466,927.79	24.24%	74.10%	101.11%	-10.18%
航空发动机叶片	13,020,051.06	7,070,464.26	45.70%	36.22%	28.11%	3.44%
燃机叶片	4,728,318.59	2,016,419.60	57.35%	-37.13%	-35.27%	-1.23%
铸件	4,725,988.51	2,682,147.92	43.25%	31.25%	67.37%	-12.24%
增压器叶片	471,731.31	437,468.18	7.26%	152.70%	228.36%	-21.37%
其他	59,575.22	33,260.90	44.17%	-	-	-
合计	46,061,822.85	29,706,688.65	35.51%	35.04%	55.90%	-8.63%

注：公司产品分类按照类型分类。

**按区域分类分析:**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内（中部）	24,473,753.77	15,683,640.39	35.92%	69.28%	66.47%	1.08%
国内（西部）	10,296,271.37	7,821,454.46	24.04%	23.41%	63.52%	-18.63%
国内（东北）	6,013,026.02	2,031,121.63	66.22%	67.00%	24.95%	11.37%
国内（东部）	5,278,771.69	4,170,472.17	21.00%	-31.52%	29.29%	-37.15%
合计	46,061,822.85	29,706,688.65	35.51%	35.04%	55.90%	-8.63%

**收入构成变动的的原因:**

- 1、母合金收入同比增长 74.10%：报告期客户对母合金需求增加，公司的生产能力增大；
- 2、航空发动机叶片收入同比增长 45.70%：报告期客户对航空叶片需求增加，公司的生产能力增大；
- 3、国内（中部）收入同比增长 69.28%：报告期该地区的客户主要产品航空叶片和母合金增长；
- 4、国内（东北）收入同比增长 67.00%：报告期该地区的客户主要产品燃机叶片增长；

**3、现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-35,974,009.08	1,011,212.71	-3657.51%
投资活动产生的现金流量净额	-6,789,897.14	-13,364,180.53	-49.19%
筹资活动产生的现金流量净额	34,464,258.59	15,865,000.00	117.23%

**现金流量分析:**

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 3657.51%：报告期客户回款多为商业承兑，办理贴现后支付采购款；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增长 49.49%：报告期固定资产的投资支出同比减少；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额同比增长 117.23%：报告期商业承兑汇票贴现；

**八、主要控股参股公司分析****(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关 持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

			联 性						
重 庆 三 耐 科 技 有 限 责 任 公 司	子 公 司	有 色 金 属 制 造、 销 售	不 关 联	盈 利	110,000,000.0 0	92,099,597.2 5	80,306,955.1 3	59,575.2 2	-5,254,758.8 4

## (二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## (三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

## (一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (二) 关键审计事项说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

## (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

## (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司也始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识



融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。公司良好的发展也增加了就业机会，促进了当地经济的繁荣。公司未来将持续履行社会责任，对股东负责、对社会负责，提倡企业回报社会、奉献社会的精神。

## 十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，销售继续保持增长趋势，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生。2020年公司从全国股转系统基础层企业调入至创新层企业，挂牌以来公司管理稳定，报告期内，公司未发现对公司持续经营能力存在潜在不利影响的事项。

## 十三、 公司面临的风险和应对措施

### 1、市场波动风险

高温合金具有优异的高温强度、良好的抗氧化和抗热腐蚀性能，良好的疲劳性能、断裂韧性等综合性能被广泛用于航空、航天领域和能源领域。伴随着我国航空航天技术和工业的发展，且随着技术扩散，可能会吸引其它投资者进入该行业，从而加剧行业竞争，影响到行业的平均利润水平。本公司为了扩大产能，实现规模经济，降低产品成本已通过定增的方式在沈阳扩建厂房并在重庆建立子公司，且坚持研发，以及发明专利，通过抢占市场先机，巩固客户，使公司能够占据高温合金材料的高端产品领域。

防范措施：为降低对航空航天产业依赖的风险，公司近年来也在大力拓展航空航天领域材料以外的客户，并且已经在高温合金母合金材料、船用增压器叶片、工业燃气轮机热端涡轮叶片、重型燃气轮机热端涡轮叶片、航空发动机叶片、特种精密铸件、玻璃棉喷吹离心器等领域取得了非常显著的业绩。

### 2、行业政策风险

航空航天行业属于国家重点发展的战略性先导产业，是国民经济和国防建设的重要组成部分。是一个以现代科学为基础的高新技术产业，知识和技术密集，航空航天行业代表着未来制造业发展的最高水平。因此国家对行业的监管程度也比较高,包括产品销售价格、产品质量、生产标准、行业准入等。若国家有关行业监管政策发生变化及行业波动都将可能对整个行业竞争态势带来新的变化,从而可能影响到公司的业绩增长，公司发展面临一定的行业风险。未来国家行业监管政策的变化还可能进一步提高公司经营成本,影响公司的盈利水平，引起公司的业绩波动。

防范措施：航空航天业在国防和经济建设中发挥着越来越重要的作用。在未来几年仍属于国家重点扶持的产业。而我公司为了降低航空、航天领域的行政政策风险，也在逐步加大其他产品项目上的研发力度。

### 3、原材料价格波动风险

本公司目前产品使用的金属原材料主要为镍、钴、铬等有色金属，价格波动较大，从而影响到公司的原材料成本。我公司原材料成本占产品成本构成的60%左右，因此原材料价格的波动直接对公司产品成本产生影响，从而影响到公司的盈利水平。

防范措施：公司经营上采取“以销定产”、采购上采取“以单定购”的模式，可以根据原材料价格的涨幅情况，相应提高产品的销售价格，尽量避免因原材料价格波动对公司利润带来巨大影响。

### 4、应收账款发生坏账风险

报告期内公司应收账款余额较大。主要原因是公司对主要客户1销售增长迅速，该公司由于采购量较大,账龄在1年以内,如应收账款不能及时全额收回将会对公司的经营业绩、财务状况产生一定的影响。

防范措施：2022年度公司将积极加强与客户对账工作，建立销售回款计划，及时催收相关货款，并在开发新客户时，注重客户信用的调查，降低公司应收账款回收风险。



#### 5、核心技术人员流失风险

作为高科技企业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺必将日趋激烈，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。本公司主营产品科技含量较高，有多项产品和技术处于研发阶段，如果出现核心技术人员外流情况，将会影响本公司的持续技术创新能力。

防范措施：针对人才需求，公司已经启动人才储备计划，调整营销队伍结构，强化人力资源管理，从招聘、培训、企业文化建设等多方面入手予以应对。并且公司与核心技术人员签订《保密协议》加强了核心技术保密工作。

#### 6、综合管理水平亟待提高的风险

现阶段公司管理结构相对简单，随着市场规模不断扩大以及公司实施精细化管理策略的要求，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。

防范措施：公司不断创新管理机制，借鉴并推广适合公司发展的管理经验，致力于同步建立起较大规模企业所需的现代科学管理体系。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的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	10,000,000.00	426,575.22
2. 销售产品、商品,提供劳务	15,000,000.00	4,449,889.38
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	4,180,000.00	439,509.12

第四届董事会第十二次会议审议通过日常性关联交易预计事项。

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《公开转让说明书》中披露的承诺	正在履行中
董监高	2014年7月22日	-	挂牌	同业竞争承诺	《公开转让说明书》中披露的承诺	正在履行中
董监高	2014年7月22日	-	挂牌	《董事承诺书》、《监事承诺书》、《高级管理人员承诺书》	《公开转让说明书》中披露的承诺	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况:**

- 1、控股股东及实际控制人出具《避免同业竞争承诺函》。该承诺持续有效，未发生承诺中违规事项。
- 2、公司董事、监事、高级管理人出具《避免同业竞争承诺函》。该承诺持续有效，未发生承诺中违规事项。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员分别签署《董事承诺书》、《监事承诺书》、《高级管理人员承诺书》，并向全国中小企业股份转让系统报备。该承诺持续有效，未发生承诺中违规事项。

## 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	38,567,896	65.96%	84,337	38,652,233	66.11%
	其中：控股股东、实际控制人	15,459,120	26.44%		15,459,120	26.44%
	董事、监事、高管	2,187,583	3.74%	84,337	2,271,920	3.89%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,900,104	34.04%	-84,337	19,815,767	33.89%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	6,900,104	11.80%	-84,337	6,815,767	11.66%
	核心员工					
总股本		58,468,000	-	0	58,468,000	-
普通股股东人数						283

#### 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	中国科学院金属研究所	15,459,120		15,459,120	26.44%		15,459,120	0	0
2	上海盛圭信息科技有限公司	13,000,000		13,000,000	22.23%	13,000,000		0	0
3	北京爱利彼创业投资	12,999,965		12,999,965	22.23%		12,999,965	0	0

	有限公司								
4	那庶宇	7,519,364		7,519,364	12.86%	5,639,523	1,879,841	0	0
5	谢仕勇	1,183,287	-64,816	1,118,471	1.91%		1,118,471	0	0
6	楼琅洪	1,037,951		1,037,951	1.78%	778,464	259,487	0	0
7	郭丁黎	637,942		637,942	1.09%		637,942	0	0
8	孙晓峰	545,616		545,616	0.93%		545,616	0	0
9	罗江涛	452,885		452,885	0.77%		452,885	0	0
10	肖捷音	355,350	-3,900	351,450	0.60%	266,513	84,937	0	0
	<b>合计</b>	<b>53,191,480</b>	<b>-</b>	<b>53,122,764</b>	<b>91%</b>	<b>19,684,500</b>	<b>33,438,264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
普通股前十名股东间相互关系说明： 无。									

## 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
李鹏	董事长	男	1983年4月	2019年9月17日	2022年9月16日
楼琅洪	董事、总经理	男	1966年6月	2019年9月17日	2022年9月16日
储昭颀	董事	男	1981年7月	2019年9月17日	2022年9月16日
唐尧	董事	男	1968年7月	2019年9月17日	2022年9月16日
肖汉	董事	男	1979年5月	2019年9月17日	2022年9月16日
肖捷音	董事、副总经理	男	1965年12月	2019年9月17日	2022年9月16日
那庶宇	董事	男	1977年12月	2019年9月17日	2022年9月16日
任建军	监事会主席、职工监事	男	1965年5月	2019年9月17日	2022年9月16日
周赤字	监事	男	1968年10月	2020年4月1日	2022年9月16日
华珍妮	监事	女	1988年4月	2021年5月27日	2022年9月16日
夏春雨	董事会秘书	女	1978年12月	2019年9月17日	2022年9月16日
张东亚	财务总监	男	1954年6月	2019年9月17日	2022年9月16日
薛新强	副总经理	男	1977年7月	2019年9月17日	2022年9月16日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

无。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
楼琅洪	董事、总经理	1,037,951		1,037,951	1.78%	0	0
那庶宇	董事	7,519,364		7,519,364	12.86%	0	0
肖捷音	董事、副总经理	355,350	-3,900	351,450	0.60%	0	0
任建军	监事	154,561		154,561	0.26%	0	0
夏春雨	董事会秘书	20,461		20,461	0.035%	0	0

合计	-	9,087,687	-	9,083,787	15.54%	0	0
----	---	-----------	---	-----------	--------	---	---

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	19	1		20
生产人员	136	29		165
销售人员	6			6
技术人员	13	1		14
财务人员	9			9
员工总计	183	31		214

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	8
本科	61	70
专科	52	62
专科以下	63	74
员工总计	183	214

### (二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	31,565,325.62	37,748,156.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	67,056,435.38	81,734,131.99
应收账款	六、3	71,017,103.31	65,227,031.33
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,575,592.94	1,816,325.78
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、5	1,524,768.63	1,278,793.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	95,442,448.67	86,122,161.28
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、7	47,353.73	5,390,382.55
<b>流动资产合计</b>		<b>268,229,028.28</b>	<b>279,316,983.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			



固定资产	六、8	100,260,879.95	100,491,246.10
在建工程	六、9	17,233,635.77	15,288,966.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	23,386,564.24	23,647,456.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,005,811.63	1,337,118.60
其他非流动资产	六、12	12,387,219.65	11,204,448.25
<b>非流动资产合计</b>		154,274,111.24	151,969,236.23
<b>资产总计</b>		422,503,139.52	431,286,219.93
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、13		4,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、14	17,316,019.12	15,016,996.71
应付账款	六、15	31,263,525.68	28,020,081.27
预收款项			
合同负债	六、16	3,037,750.04	4,704,450.95
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、17	310,974.90	368,921.94
应交税费	六、18	6,396,534.92	6,751,975.29
其他应付款	六、19	694,857.64	564,119.22
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、20	261,000.00	6,244,351.16
<b>流动负债合计</b>		59,280,662.30	66,170,896.54
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	6,950,000.00	6,803,774.15
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	六、22	19,836,606.39	20,535,603.84
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		26,786,606.39	27,339,377.99
<b>负债合计</b>		86,067,268.69	93,510,274.53
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、23	58,468,000.00	58,468,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、24	64,439,727.61	64,439,727.61
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、25	21,343,681.14	21,343,681.14
一般风险准备			
未分配利润	六、26	156,329,014.03	155,280,561.85
归属于母公司所有者权益合计		300,580,422.78	299,531,970.60
少数股东权益		35,855,448.05	38,243,974.80
<b>所有者权益合计</b>		336,435,870.83	337,775,945.40
<b>负债和所有者权益合计</b>		422,503,139.52	431,286,219.93

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：张东亚

会计机构负责人：焦烨妍

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,352,768.02	9,380,386.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	67,056,435.38	81,734,131.99
应收账款	十三、2	71,017,103.31	65,795,470.69
应收款项融资			
预付款项		1,092,749.53	1,663,228.85
其他应收款	十三、3	1,447,093.12	1,238,328.52
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		94,858,887.02	85,605,185.94
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>241,825,036.38</b>	<b>245,416,732.05</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、4	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,346,078.61	51,767,048.27
在建工程		17,006,863.89	15,071,254.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,819,829.53	13,975,399.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,005,811.63	1,337,118.60
其他非流动资产		4,512,909.40	6,306,591.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>148,691,493.06</b>	<b>148,457,412.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>390,516,529.44</b>	<b>393,874,144.47</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			4,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		17,316,019.12	15,016,996.71
应付账款		28,461,856.96	25,073,209.96
预收款项			
合同负债		3,025,150.04	4,704,450.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		6,379,860.66	6,709,018.26
其他应付款		690,254.44	559,867.82
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		261,000.00	6,244,351.16
<b>流动负债合计</b>		56,134,141.22	62,807,894.86
<b>非流动负债:</b>			
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		18,140,485.35	18,735,780.60
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		18,140,485.35	18,735,780.60
<b>负债合计</b>		74,274,626.57	81,543,675.46
<b>所有者权益:</b>			
股本		58,468,000.00	58,468,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		64,115,890.37	64,115,890.37
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,343,681.14	21,343,681.14
一般风险准备			
未分配利润		172,314,331.36	168,402,897.50
<b>所有者权益合计</b>		316,241,902.87	312,330,469.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		390,516,529.44	393,874,144.47

### (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		46,061,822.85	34,109,573.46
其中: 营业收入	六、27	46,061,822.85	34,109,573.46
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		48,225,578.43	33,148,149.19
其中：营业成本	六、27	29,706,688.65	19,055,201.78
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、28	802,828.34	591,093.78
销售费用	六、29	1,687,456.84	1,341,692.48
管理费用	六、30	8,960,077.22	6,757,282.48
研发费用	六、31	6,191,011.95	5,464,828.70
财务费用	六、32	877,515.43	-61,950.03
其中：利息费用		1,008,343.22	
利息收入		143,292.18	69,714.13
加：其他收益	六、33	710,828.41	3,045,817.42
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34		435,961.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	2,208,713.16	-978,632.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		452,463.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37		-14,112.81
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		755,785.99	3,902,922.23
加：营业外收入	六、38	50.00	25,155.28
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		755,835.99	3,928,077.51
减：所得税费用	六、39	634,210.57	1,140,072.88
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		121,625.42	2,788,004.63
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）		121,625.42	2,788,004.63
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）		-2,388,526.75	-2,663,897.56
2.归属于母公司所有者的净利润		2,510,152.17	5,451,902.19
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		121,625.42	2,788,004.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,510,152.17	5,451,902.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2,388,526.75	-2,663,897.56
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.04	0.09
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	0.09

法定代表人: 李鹏

主管会计工作负责人: 张东亚

会计机构负责人: 焦烨妍

**(四) 母公司利润表**

单位: 元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、5	45,998,997.22	34,109,573.46
减: 营业成本	十三、5	29,673,427.75	19,055,201.78
税金及附加		420,422.00	206,571.82
销售费用		1,408,732.76	1,066,956.66
管理费用		6,468,348.48	3,831,228.05
研发费用		3,987,987.08	3,107,015.91
财务费用		848,574.10	-61,113.46
其中: 利息费用		850,274.29	
利息收入		12,282.08	66,159.56
加: 其他收益		607,126.21	2,937,166.63
投资收益(损失以“-”号填列)	十三、6		435,961.64

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）		2,208,713.16	-978,632.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			452,463.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-14,112.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,007,344.42</b>	<b>9,736,559.87</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,007,344.42</b>	<b>9,736,559.87</b>
减：所得税费用		634,210.57	1,140,072.88
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,373,133.85</b>	<b>8,596,486.99</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,373,133.85	8,596,486.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>5,373,133.85</b>	<b>8,596,486.99</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,004,522.73	52,041,571.38
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		5,516,147.67	2,843,778.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、40	419,837.74	451,307.41
<b>经营活动现金流入小计</b>		19,940,508.14	55,336,657.65
购买商品、接受劳务支付的现金		30,810,116.67	28,932,200.16
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		18,184,794.33	15,505,348.53
支付的各项税费		4,258,158.77	7,321,012.56
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	2,661,447.45	2,566,883.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		55,914,517.22	54,325,444.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,974,009.08	1,011,212.71
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			37,000,000.00
取得投资收益收到的现金			435,961.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			37,457,686.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,789,897.14	13,713,351.21
投资支付的现金			37,000,000.00



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、40		108,515.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		6,789,897.14	50,821,867.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,789,897.14	-13,364,180.53
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			15,865,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			15,865,000.00
取得借款收到的现金		196,225.85	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、40	40,437,801.66	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,634,027.51	15,865,000.00
偿还债务支付的现金		4,550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,619,768.92	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,169,768.92	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,464,258.59	15,865,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,299,647.63	3,512,032.18
加：期初现金及现金等价物余额		37,748,156.99	45,284,518.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		29,448,509.36	48,796,551.16

法定代表人：李鹏

主管会计工作负责人：张东亚

会计机构负责人：焦焯妍

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		14,563,825.23	52,041,571.38
收到的税费返还			2,843,778.86
收到其他与经营活动有关的现金		249,112.79	74,719.33
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,812,938.02	54,960,069.57
购买商品、接受劳务支付的现金		29,374,450.80	27,991,745.61
支付给职工以及为职工支付的现金		15,680,905.31	12,771,785.74
支付的各项税费		3,875,403.73	7,074,279.16
支付其他与经营活动有关的现金		2,409,322.51	2,016,119.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		51,340,082.35	49,853,929.90
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-36,527,144.33	5,106,139.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			37,000,000.00
取得投资收益收到的现金			435,961.64

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,725.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			37,457,686.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,093,391.64	6,931,728.73
投资支付的现金			37,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			24,108,515.96
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,093,391.64	68,040,244.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,093,391.64	-30,582,558.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		40,437,801.66	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,437,801.66	
偿还债务支付的现金		4,500,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,461,699.99	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,961,699.99	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,476,101.67	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,144,434.30	-25,476,418.38
加：期初现金及现金等价物余额		9,380,386.06	43,403,213.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,235,951.76	17,926,795.26

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1) 1
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、 向所有者分配利润

公司于 2022 年 5 月 27 日召开 2021 年度股东大会，审议通过了《2021 年年度利润分配方案》，以现有公司总股本 58,468,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发人民币现金 0.25 元。根据方案，此次权益分派派发现金 1,461,699.99 元。公司于 2022 年 6 月 23 日完成了本次权益分派。

## (二) 财务报表项目附注

### 沈阳中科三耐新材料股份有限公司

#### 2022 年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

沈阳中科三耐新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由中国科学院金属研究所(以下简称“金属研究所”)、北京爱利彼创业投资有限公司、管理骨干共同投资设立的股份有限公司,于 2004 年 7 月 22 日经沈阳市工商行政管理局登记注册,注册资本 5,846.80 万元人民币;统一社会信用代码:912101007643559445;法定代表人:李鹏;经营地址:沈阳市浑南新区世纪路 8 号 8-3;经营期限为 2007 年 3 月 9 日至 2027 年 3 月 8 日;所属行业为:制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属铸造;经营范围:新材料及制品的制造、销售,相关产品的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;金属材料、建筑材料、电子器材、计算机及辅助设备销售;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

2014 年 1 月 10 日,全国中小企业股份转让系统出具股转系统函【2014】110 号文件,同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司于 2014 年 1 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市(基础层),成为金属研究所投资企业中第一家正式进入全国性资本市场的高新技术公司,股票代码:430513。

截至 2022 年 6 月 30 日,公司股本 58,468,000.00 元,其中:金属研究所出资 15,459,120.00 元,占 26.44%;上海盛圭信息科技有限公司出资 13,000,000.00 元,占 22.23%;北京爱利彼创业投资有限公司出资 12,999,965.00 元,占 22.23%;

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司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”。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准报出。

#### 二、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

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

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

备。

## 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

## 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 年度半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号 - 财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

### 1、会计期间

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

### 2、营业周期

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

### 3、记账本位币

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

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 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。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

## (2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并

考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、11（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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



### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同

外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (4) 金融负债的终止确认

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 9、金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

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

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

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

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
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	根据承兑人的信用风险划分

#### ② 应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，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	本组合为应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项
组合 2	本组合为应收其他客户款项

#### ③ 其他应收款

本公司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	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款项、保证金和备用金等应收款项

项 目	确定组合的依据
组合 2	其他

## 10、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品及发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

## 11、长期股权投资

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

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

### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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为可供出售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，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### 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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，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。

## 12、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------



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	5.00	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

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

## 13、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、16“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出

加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法

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) 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、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、合同负债

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

## 18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

## 19、收入

收入，是指公司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。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（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公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。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，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点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，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，具体收入确认方式为：

公司根据生产销售订单组织生产，产品完工经检验合格后交仓库入库。销售部门按照合同约定的发货时间开具出库单，移交仓库据以发货，产品通常由专门的物流公司负责运输，物流公司将产品运到交货地点，产品达到并经客户签字验收后，从过往的销售来看，退货比例很低，所以公司在客户收货验收后确认收入。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应股东权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 21、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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所

得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 22、租赁

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

### （1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为员工租房福利。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租

赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③短期租赁和低价值资产租赁

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

## ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本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。

### (2) 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

### ③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本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。

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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### (1) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素



推断债务人信用风险的预期变动。

## (2) 存货跌价准备

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

## (3) 折旧和摊销

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

## (4) 递延所得税资产

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

## (5) 所得税

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

## 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%、6%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。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的计缴详见下表。

本公司不同企业所得税税率纳税主体具体税率情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
沈阳中科三耐新材料股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴。
重庆三耐科技有限责任公司	按应纳税所得额的25%计缴。

## 2、税收优惠及批文

2020年本公司按规定程序申报高新技术企业，于2020年9月15日取得由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。证书编号：GR202021000643，有效期为三年，本公司自2020年至2022年按照15%税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

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

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	29,448,509.36	37,748,156.99
其他货币资金	2,116,816.26	
合 计	31,565,325.62	37,748,156.99
其中：存放在境外的款项总额		

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,777,876.00	
商业承兑汇票	57,278,559.38	81,734,131.99
小 计	67,056,435.38	81,734,131.99
减：坏账准备		
合 计	67,056,435.38	81,734,131.99

#### (2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

#### (3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
商业承兑汇票		261,000.00

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合 计	900,000.00	261,000.00

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,333,189.89	48,299,768.94
1 至 2 年	16,576,583.26	10,028,645.39
2 至 3 年	281,472.30	7,185,370.93
3 至 4 年	2,053,050.48	4,150,412.07
4 至 5 年	220,778.04	115,115.12
5 年以上	789,814.84	894,217.54
小 计	74,254,888.81	70,673,529.99
减：坏账准备	3,237,785.50	5,446,498.66
合 计	71,017,103.31	65,227,031.33

#### (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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,254,888.81	100.00	3,237,785.50	4.56	71,017,103.31
其中：			-		
组合 1：应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项	73,332,127.25	98.76	2,630,651.69	81.25	70,701,475.56
组合 2：应收其他客户款项	922,761.56	1.24	607,133.81	18.75	315,627.75
合 计	74,254,888.81	100.00	3,237,785.50	4.56	71,017,103.31

(续)

类 别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	70,673,529.99	100	5,446,498.66	7.71	65,227,031.33
其中:					
组合 1: 应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项	70,009,013.08	99.06	4,836,284.72	6.91	65,172,728.36
组合 2: 应收其他客户款项	664,516.91	0.94	610,213.94	91.83	54,302.97
合计	70,673,529.99	100	5,446,498.66	7.71	65,227,031.33

## ①组合 1: 应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,038,209.24	711,968.41	1.32
1 至 2 年	16,576,583.26	948,683.99	5.72
2 至 3 年	281,472.30	40,603.59	14.43
3 至 4 年	2,041,377.55	566,183.51	27.74
4 至 5 年	62,855.42	31,582.72	50.25
5 年以上	331,629.48	331,629.48	100.00
合计	73,332,127.25	2,630,651.69	—

## ②组合 2: 应收其他客户款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,980.65	6,627.14	2.25
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	11,672.93	7,869.51	67.00
4 至 5 年	157,922.62	134,451.80	85.00
5 年以上	458,185.36	458,185.36	100.00
合计	922,761.56	607,133.81	—

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,446,498.66		2,208,713.16		3,237,785.50
合计	5,446,498.66		2,208,713.16		3,237,785.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	21,559,087.47	29.03	284,046.96
客户 2	12,662,409.42	17.05	1,097,046.11
客户 3	9,454,517.00	12.73	124,565.89
客户 4	9,134,332.38	12.30	120,347.37
客户 5	5,713,029.28	7.69	326,958.78
合计	58,523,375.55	78.81	1,952,965.11

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,573,852.94	99.89	1,814,585.78	99.91
1 至 2 年			800.00	0.04
2 至 3 年	800.00	0.05		
3 年以上	940.00	0.06	940.00	0.05
合计	1,575,592.94	—	1,816,325.78	—

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额比例 (%)
供应商 1	305,620.00	19.40
供应商 2	250,000.00	15.87
供应商 3	192,500.00	12.22
供应商 4	97,250.00	6.17
供应商 5	75,300.00	4.78
合计	920,670.00	58.43

## 5、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,524,768.63	1,278,793.78
合 计	1,524,768.63	1,278,793.78

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	935,468.63
1 至 2 年	109,000.00
2 至 3 年	487,050.00
3 至 4 年	500.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	185,192.55
小 计	1,717,211.18
减：坏账准备	192,442.55
合 计	1,524,768.63

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
农民工保证金	477,800.00	477,800.00
备用金	978,693.12	559,952.52
往来款	232,252.68	192,442.55
押金	27,865.38	236,906.98
代收代付款项	600.00	576.00
其他	0.00	3,558.28
小 计	1,717,211.18	1,471,236.33
减：坏账准备	192,442.55	192,442.55
合 计	1,524,768.63	1,278,793.78

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额			192,442.55	192,442.55

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
年初其他应收款账面余额在本期:				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			192,442.55	192,442.55

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	192,442.55				192,442.55
合计	192,442.55				192,442.55

## ⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳市浑南区农民工维权中心	农民工保证金	477,800.00	3-4 年	27.82	
沈阳金昌普新材料股份有限公司	往来款	185,192.55	5 年以上	10.78	185,192.55
员工 1	备用金	375,000.00	1 年以内	21.84	
员工 2	备用金	147,000.00	1 年以内 /1-2 年	8.56	
员工 3	备用金	108,780.00	1 年以内	6.33	
合计	——	1,162,992.55	——	67.73	185,192.55

## 6、存货

## (1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	5,982,738.30	0.00	5,982,738.30
在产品	64,820,630.00	294,569.29	64,526,060.71
库存商品	11,112,829.63	1,480,613.50	9,632,216.13
发出商品	15,301,433.54	0.00	15,301,433.54
合 计	97,217,631.46	1,775,182.79	95,442,448.67

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,715,002.27		6,715,002.27
在产品	54,130,657.51	294,569.29	53,836,088.22
库存商品	13,017,333.18	1,480,613.50	11,536,719.68
发出商品	14,034,351.11		14,034,351.11
合 计	87,897,344.07	1,775,182.79	86,122,161.28

## (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	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	
在产品	294,569.29					294,569.29
库存商品	1,480,613.50					1,480,613.50
合 计	1,775,182.79					1,775,182.79

## 7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	47,353.73	5,390,382.55
待认证进项税		
合 计	47,353.73	5,390,382.55

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	100,260,879.95	100,491,246.10
固定资产清理		
合 计	100,260,879.95	100,491,246.10

## 固定资产



## ①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	79,771,912.02	27,928,922.32	1,234,926.16	4,120,538.76	113,056,299.26
2、本期增加金额		2,311,828.50		301,471.32	2,613,299.82
(1) 购置		2,311,828.50		301,471.32	2,613,299.82
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	79,771,912.02	30,240,750.82	1,234,926.16	4,422,010.08	115,669,599.08
二、累计折旧					
1、年初余额	1,521,224.37	9,376,313.63	725,681.22	941,833.94	12,565,053.16
2、本期增加金额	1,348,435.09	1,293,149.89	83,744.16	118,336.83	2,843,665.97
(1) 计提	1,348,435.09	1,293,149.89	83,744.16	118,336.83	2,843,665.97
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,869,659.46	10,669,463.52	809,425.38	1,060,170.77	15,408,719.13
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	76,902,252.56	19,571,287.30	425,500.78	3,361,839.31	100,260,879.95
2、年初账面价值	78,250,687.65	18,552,608.69	509,244.94	3,178,704.82	100,491,246.10

## ②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
厂房	43,053,910.75	正在办理中
合 计	43,053,910.75	

## 9、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	17,233,635.77	15,288,966.86
工程物资		
合 计	17,233,635.77	15,288,966.86

### 在建工程

#### ①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	17,233,635.77		17,233,635.77	15,288,966.86		15,288,966.86
合 计	17,233,635.77		17,233,635.77	15,288,966.86		15,288,966.86

### 10、无形资产

#### 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	26,081,628.99	26,081,628.99
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	26,081,628.99	26,081,628.99
二、累计摊销		
1、年初余额	2,434,172.57	2,434,172.57
2、本期增加金额	260,892.18	260,892.18
(1) 计提	260,892.18	260,892.18
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额	2,695,064.75	2,607,296.55
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	23,386,564.24	23,386,564.24
2、年初账面价值	23,647,456.42	23,647,456.42

**11、递延所得税资产**

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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	5,205,410.84	780,811.63	7,414,124.00	1,112,118.60
递延收益	1,500,000.00	225,000.00	1,500,000.00	225,000.00
合 计	6,705,410.84	1,005,811.63	8,914,124.00	1,337,118.60

**12、其他非流动资产**

项 目	期末余额	上年年末余额
预付设备、工程款	12,387,219.65	11,204,448.25
合 计	12,387,219.65	11,204,448.25

**13、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		4,500,000.00
合 计		4,500,000.00

**14、应付票据**

种 类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	5,809,215.00	1,230,000.00
商业承兑汇票	11,506,804.12	13,786,996.71
合 计	17,316,019.12	15,016,996.71

**15、应付账款**

## (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	4,654,737.57	4,177,631.08
检测费	1,370,058.00	1,635,966.48
材料款	15,577,930.33	15,678,797.13
设备款	5,783,205.22	2,394,748.60
模具费	2,823,908.48	1,402,576.21
加工费	842,895.92	1,347,293.83
运费款	13,660.16	762,563.87
其他	71,745.00	245,090.07
维修费	125,385.00	375,414.00
合 计	31,263,525.68	28,020,081.27

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	981,713.00	合同执行中
供应商 2	823,586.95	合同执行中
供应商 3	530,674.49	合同执行中
供应商 4	340,948.28	合同执行中
供应商 5	267,289.01	合同执行中
合 计	2,944,211.73	—

## 16、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,037,750.04	4,704,450.95
减：计入其他非流动负债		
合 计	3,037,750.04	4,704,450.95

合同负债主要为本公司在尚未完成履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本公司销售商品或提供服务时确认。

## 17、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	368,921.94	18,159,070.79	18,217,017.83	310,974.90
二、离职后福利-设定提存计划		1,122,124.18	1,122,124.18	
三、辞退福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合 计	368,921.94	19,281,194.97	19,339,142.01	310,974.90

## (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	368,921.94	15,440,262.21	15,498,209.25	310,974.90
2、职工福利费		855,969.07	855,969.07	
3、社会保险费		660,504.64	660,504.64	
其中：医疗保险费		572,544.31	572,544.31	
工伤保险费		87,960.33	87,960.33	
生育保险费		0.00	0.00	
4、住房公积金		366,696.72	366,696.72	
5、工会经费和职工教育经费		129,452.04	129,452.04	
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	
8、其他		45,681.47	45,681.47	
合 计	368,921.94	18,159,070.79	18,217,017.83	310,974.90

## (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,088,193.76	1,088,193.76	
2、失业保险费		33,930.42	33,930.42	
3、企业年金缴费				
合 计		1,122,124.18	1,122,124.18	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,992,403.15	2,834,815.13
企业所得税	1,854,228.42	3,468,835.94
个人所得税	47,481.61	84,450.76
城市维护建设税	279,468.23	198,444.99
教育费附加	199,620.17	141,746.43

项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	23,333.34	23,333.34
印花税	0	348.70
合 计	6,396,534.92	6,751,975.29

**19、其他应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	694,857.64	564,119.22
合 计	694,857.64	564,119.22

**其他应付款**

按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋租金	439,509.12	
代收代付职工个人款项	111,164.99	225,974.42
其他	144,183.53	221,992.14
采暖费		116,152.66
合 计	694,857.64	564,119.22

**20、其他流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认应收票据	261,000.00	6,244,351.16
合 计	261,000.00	6,244,351.16

**21、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	6,950,000.00	6,803,774.15
减：一年内到期的长期借款		
合 计	6,950,000.00	6,803,774.15

抵押借款的抵押资产类别以及金额,参见附注六、43。

**22、递延收益**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,535,603.84		698,997.45	19,836,606.39	
合 计	20,535,603.84		698,997.45	19,836,606.39	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
重大共性关键技术创新专项	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
双百工程（重大科技成果转化）	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划	15,366,980.64			572,245.23		14,794,735.41	与资产相关
中小企业发展基金	368,799.96			23,050.02		345,749.94	与资产相关
双百工程项目重大科技成果转化	1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
渝两江产业扶持补助资金	1,799,823.24			103,702.20		1,696,121.04	与资产相关
合计	20,535,603.84			698,997.45		19,836,606.39	——

### 23、股本

项目	年初余额	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	58,468,000.00						58,468,000.00

### 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	64,115,890.37			64,115,890.37
其他资本公积	323,837.24			323,837.24
合计	64,439,727.61			64,439,727.61

注：本公司本年取得部分子公司股权，购买成本对价与按取得的股权比例计算的子公司净资产份额之间的差额 82,221.73 元计入资本公积。

### 25、盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,343,681.14	21,343,681.14			21,343,681.14
合计	21,343,681.14	21,343,681.14			21,343,681.14

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。公司半年度未提取盈余公积，2022 年末统一计提盈余

公积。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 26、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	155,280,561.85	131,618,444.70
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	155,280,561.85	131,618,444.70
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,510,152.17	29,556,553.21
减：提取法定盈余公积		4,432,736.06
应付普通股股利	1,461,700.00	1,461,700.00
期末未分配利润	156,329,014.03	155,280,561.85

## 27、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,061,822.85	29,706,688.65	34,109,573.46	19,055,201.78
其他业务	-	-	-	-
合 计	46,061,822.85	29,706,688.65	34,109,573.46	19,055,201.78

## 28、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	150,540.82	21,091.58
教育费附加	107,529.14	15,065.42
房产税	182,138.14	177,695.56
土地使用税	340,160.54	340,160.54
车船使用税	1,051.10	1,672.08
印花税	21,408.60	35,408.60
合 计	802,828.34	591,093.78

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 29、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,190,400.74	910,369.28
质量维修费	0.00	-
差旅费	151,845.87	152,052.97



项 目	本期金额	上期金额
运费	5,233.62	-
招待费	92,146.00	96,371.90
保险费	110,282.38	88,878.25
包装费	30,898.67	62,580.13
交通费	919.60	8,029.13
办公费	78,444.96	690
通讯费	1,337.30	2,823.64
车辆费用	15,934.84	13,723.79
服务费	8,826.84	1518.19
折旧费	1,186.02	895.2
广宣费用	0.00	3760
合 计	1,687,456.84	1,341,692.48

**30、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资及福利	4,622,614.63	4,079,198.86
能源动力	1,162,899.38	0.00
其他	381,311.47	454,085.46
社会保险与住房公积金	398,098.21	368,047.19
办公	420,908.82	329,622.78
维修	296,857.65	173,485.95
折旧及摊销	1,228,058.40	960,568.45
招待费	261,056.94	221,309.90
交通	51,272.51	54,429.37
工会经费	128,342.56	112,602.96
教育经费	8,656.65	3,931.56
合 计	8,960,077.22	6,757,282.48

**31、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,294,376.77	2,653,643.09
材料费、工艺开发及制造费、检验检测	1,692,353.21	1,705,444.88
燃料及动力费	538,079.05	366,391.00

项目	本期金额	上期金额
其他	33,315.72	116,104.21
折旧及摊销	632,887.20	623,245.52
合 计	6,191,011.95	5,464,828.70

**32、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,008,343.22	-
减：利息收入	143,292.18	71,531.67
加：手续费	12,464.39	9,581.64
其他		-
合 计	877,515.43	-61,950.03

**33、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助		2,843,778.86	
代扣个人所得税手续费返还	11,830.96	13,508.36	11,830.96
产业扶持基金	103,702.20	103,702.20	103,702.20
中小企业发展基金	23,050.02	23,050.02	23,050.02
新兴产业发展专项资金	572,245.23	61,777.98	572,245.23
合计	710,828.41	3,045,817.42	710,828.41

**34、投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		435,961.64
合 计		435,961.64

**35、信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,208,713.16	-978,632.13
合 计	2,208,713.16	-978,632.13

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

**36、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		452,463.84

项 目	本期金额	上期金额
合 计		452,463.84

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

### 37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失		-14112.81	
合 计		-14112.81	

### 38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	50.00	25155.28	50.00
合 计	50.00	25155.28	50.00

### 39、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	302,903.60	1,218,998.12
递延所得税费用	331,306.97	-78,925.24
合 计	634,210.57	1,140,072.88

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	755,835.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	113,375.40
子公司适用不同税率的影响	31,890.27
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	331,306.97
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除的影响	-598,198.06
残疾人加计扣除的影响	
所得税费用	634,210.57

### 40、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到政府补助	0.00	362,121.11
利息收入	143,292.18	69,713.02
个税手续费返还	11,830.96	13,805.28
其他	264,714.60	5,668.00
合 计	419,837.74	451,307.41

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	12,464.39	9,170.64
期间费用付现支出	2,113,350.86	1,988,688.05
往来款项	533,850.00	220,500.00
其他	1,782.20	348,525.00
合 计	2,661,447.45	2,566,883.69

## (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付在建工程农民工工资保证金		108,515.96
合 计		108,515.96

## (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
票据贴现	40,437,801.66	
合 计	40,437,801.66	

**41、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	121,625.42	2,788,004.63
加：资产减值准备		-452,463.84
信用减值损失	-2,208,713.16	978,632.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	2,843,665.97	1,658,551.53
无形资产摊销	260,892.18	260,892.17

补充资料	本期金额	上期金额
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)		15,830.34
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		-1,717.53
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	1,008,343.22	
投资损失 (收益以“-”号填列)		-435,961.64
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	331,306.97	-78,925.24
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)	-9,320,287.39	-21,557,004.34
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	8,882,382.62	14,492,790.26
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-37,893,224.91	3,342,584.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-35,974,009.08	1,011,212.71
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	29,448,509.36	48,796,551.16
减: 现金的年初余额	37,748,156.99	45,284,518.98
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,299,647.63	3,512,032.18

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	29,448,509.36	48,796,551.16
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	29,448,509.36	48,796,551.16
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,448,509.36	48,796,551.16

项 目	期末余额	年初余额
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,116,816.26	保证金
应收票据	5,000,000.00	票据池质押
固定资产	34,197,289.65	长期借款抵押
合 计	41,314,105.91	

#### 43、政府补助

##### 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
代扣个人所得税手续费返还	11,830.96	其他收益	11,830.96
产业扶持基金	3,080,000.00	其他收益	103,702.20
中小企业发展基金	461,000.00	其他收益	23,050.02
新兴产业发展专项资金	15,700,000.00	其他收益	572,245.23
合 计	19,252,830.96		710,828.41

### 七、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
重庆三耐科技有限责任公司	重庆市	重庆市	有色金属制造、销售	54.55		投资设立

##### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持 股比例 (%)	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 分派的股利	期末少数股东权 益余额
重庆三耐科技有限责任公司	45.45	-2,388,526.75		35,855,448.05

##### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆三耐科技	26,516,979.07	65,582,618.18	92,099,597.25	3,146,521.08	8,646,121.04	11,792,642.12

子公司名称	期末余额					
有限责任公司						

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆三耐科技有限责任公司	34,589,228.59	63,511,823.81	98,101,052.40	3,935,741.04	8,603,597.39	12,539,338.43

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆三耐科技有限责任公司	59,575.22	-5,254,758.84	-5,254,758.84	553,135.25		-5,636,388.30	-5,636,388.30	-4,094,926.96

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司本报告期持有子公司所有者权益份额 54.54%，无变化。

## 八、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 (%)
中国科学院金属研究所	辽宁省沈阳市	材料科学与工程研究，促进科学发展	14,285.00	26.44	26.44

注：本公司的最终控制方是中国科学院。

### 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	其他关联方与本公司关系	持有本公司股份关联方持股情况 (%)
上海盛圭信息科技有限公司	公司股东	22.23

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持有本公司股份关联方持股情况 (%)
北京爱利彼创业投资有限公司	公司股东	22.23
那庶宇	公司股东	12.86
沈阳金瑞实业有限公司	其他关联方	—

#### 4、关联方交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国科学院金属研究所	检测费		331,462.90
中国科学院金属研究所	材料费	426,575.22	

###### ②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国科学院金属研究所	母合金	16,261.06	
中国科学院金属研究所	加工费	4,433,628.32	

##### (2) 关联租赁情况

###### 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国科学院金属研究所	房屋及建筑物	439,509.12	439,509.12

##### (3) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	964,794.00	897,242.00

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应收账款:		
中国科学院金属研究所	816,539.12	428,039.50
合 计	816,539.12	428,039.50

##### (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款:		
中国科学院金属研究所	105,000.00	639,319.12
合 计	105,000.00	639,319.12



## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、信用风险

2026年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2021年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
应付账款	26,765,210.85	3,149,862.14	421,603.51	976,849.18
其他应付款	694,857.53			0.11

## 十、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

**十一、资产负债表日后事项**

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十二、其他重要事项**

本公司无应披露的其他内容。

**十三、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据****(1) 应收票据分类列示**

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,777,876.00	
商业承兑汇票	57,278,559.38	81,734,131.99
小 计	67,056,435.38	81,734,131.99
减：坏账准备		
合 计	67,056,435.38	81,734,131.99

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

**(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	900,000.00	
商业承兑汇票		261,000.00
合 计	900,000.00	261,000.00

**2、应收账款****(1) 按账龄披露**

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	54,333,189.89	48,868,208.30
1 至 2 年	16,576,583.26	10,028,645.39
2 至 3 年	281,472.30	7,185,370.93
3 至 4 年	2,053,050.48	4,150,412.07
4 至 5 年	220,778.04	115,115.12
5 年以上	789,814.84	894,217.54
小 计	74,254,888.81	71,241,969.35

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	3,237,785.50	5,446,498.66
合计	71,017,103.31	65,795,470.69

## (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,254,888.81	100.00	3,237,785.50	4.56	71,017,103.31
其中：			-		
组合 1：应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项	73,332,127.25	98.76	2,630,651.69	81.25	70,701,475.56
组合 2：应收其他客户款项	922,761.56	1.24	607,133.81	18.75	315,627.75
组合 3：内部关联方					
合计	74,254,888.81	—	3,237,785.50	—	71,017,103.31

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	71,241,969.35	100.00	5,446,498.66	7.65	65,795,470.69
其中：					
组合 1：应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项	70,009,013.08	98.27	4,836,284.72	6.91	65,172,728.36
组合 2：应收其他客户款项	660,216.91	0.93	610,213.94	92.43	50,002.97

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	572,739.36	0.80			572,739.36

## ① 组合 1: 应收由国家对其资本拥有所有权或者控制权的客户款项及关联方款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,038,209.24	711,968.41	1.32
1 至 2 年	16,576,583.26	948,683.99	5.72
2 至 3 年	281,472.30	40,603.59	14.43
3 至 4 年	2,041,377.55	566,183.51	27.74
4 至 5 年	62,855.42	31,582.72	50.25
5 年以上	331,629.48	331,629.48	100.00
合计	73,332,127.25	2,630,651.69	—

## ② 组合 2: 应收其他客户款项

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	294,980.65	6,627.14	2.25
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年	11,672.93	7,869.51	67.00
4 至 5 年	157,922.62	134,451.80	85.00
5 年以上	458,185.36	458,185.36	100.00
合计	922,761.56	607,133.81	—

## ③ 组合 3: 内部关联方

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
合计			

## (3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,446,498.66		2,208,713.16		3,237,785.50
合计	5,446,498.66		2,208,713.16		3,237,785.50

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
客户 1	21,559,087.47	29.03	284,046.96
客户 2	12,662,409.42	17.05	1,097,046.11
客户 3	9,454,517.00	12.73	124,565.89
客户 4	9,134,332.38	12.30	120,347.37
客户 5	5,713,029.28	7.69	326,958.78
合计	58,523,375.55	78.81	1,952,965.11

## 3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,447,093.12	1,238,328.52
合计	1,447,093.12	1,238,328.52

## 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	857,793.12
1 至 2 年	109,000.00
2 至 3 年	487,050.00
3 至 4 年	500.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	185,192.55
小计	1,639,535.67
减：坏账准备	192,442.55
合计	1,447,093.12

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
农民工保证金	477,800.00	477,800.00
备用金	968,693.12	559,952.52
往来款	192,442.55	192,442.55
押金		200,000.00
代收代付款项	600.00	576.00
小计	1,639,535.67	1,430,771.07
减：坏账准备	192,442.55	192,442.55
合计	1,447,093.12	1,238,328.52

## 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）	
2021 年 1 月 1 日余额			192,442.55	192,442.55
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额			192,442.55	192,442.55

## ④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	192,442.55				192,442.55
合计	192,442.55				192,442.55

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
合 计	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00

## (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
重庆三耐科技有限责任公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
合 计	60,000,000.00			60,000,000.00		

## 5、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,998,997.22	29,673,427.75	34,109,573.46	19,055,201.78
其他业务	-	-	-	-
合 计	45,998,997.22	29,673,427.75	34,109,573.46	19,055,201.78

## 6、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		435,961.64
合 计		435,961.64

## 十四、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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	710,828.41	
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		

项 目	金 额	说 明
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年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	50.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	710,878.41	
所得税影响额	117,006.98	
少数股东权益影响额（税后）	35,366.53	
合 计	558,504.90	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## 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	0.83	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.65	0.03	0.03



沈阳中科三耐新材料股份有限公司

2022年8月29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：

董事会办公室