



# 国信股份

NEEQ : 835533

## 江苏国信复合材料科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	16
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	87

## 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。

公司负责人毛国兵、主管会计工作负责人张周杰及会计机构负责人（会计主管人员）毛卉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
流动性不足的风险	公司目前负债仍较高，负担巨大的利息成本以及研发费用，但是外部市场因疫情影响可能存在行业不景气，无法出口外销，从而引发存货存在滞销、应收账款回款不及时、短期借款无法按时归还、超过信用期限而无法支付供应商货款等，造成公司流动性紧张。
存货不能及时变现的风险	公司在产业链的中间，需要一定量的备货，下游主机厂客户单位均要求有存货，以便能满足及时供货的需求。存在因疫情及市场变化而存货不能及时变现的风险。
应收账款占比较大的风险	因公司销售增加带来应收款总额持续增高，公司应收账款总额为 78,329,422.40 元，外部经济市场的低迷和不确定因素会导致应收账款不能按合同规定及时收回，给公司带来呆账坏账风险。
产品成本上升的风险	上级环保、安监等标准提升、疫情造成的运输成本、原料成本、人力资源成本上升带来的产品成本上升。
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
生态 PUD 合成革	指	以不含有机化工溶剂的聚氨酯树脂为涂层，以机织布、针织布为底布形成的多层结构制品。产品应用于汽车内饰用及体育用品球类。
生态合成革	指	依据不同国家、不同产品相应的规定，在产品相应的规定，在产品生态质量、原材料使用、生产和加工过程等方面达到一定生态环保标准。
PU 合成革/聚氨酯合成革	指	以聚氨酯树脂为涂层，以机织布、针织布和非织造布为底布形成的多层结构制品，正反面结构均匀与天然革相似。
PU/PU 树脂	指	聚氨酯树脂，一种高分子合成材料，被广泛应用于生产合成革，具有良好的耐油性、韧性、耐磨性、耐老化性和粘合性等优点。
PVC 人造革/聚氯乙烯人造革	指	以聚氯乙烯树脂为涂层，以机织布、针织布为底布形成的多层结构制品。
PVC/PVC 树脂	指	聚氯乙烯树脂，一种高分子合成材料，被广泛应用于生产人造革、电线护套等塑料软制品，具有阻燃、耐化学性高、机械强度高优点。
中喜、会计师事	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
公司、股份公司、江苏国信合成革有限公司	指	江苏国信复合材料科技股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏国信复合材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANG SU GUOXIN COMPOSITE MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	国信股份
证券代码	835533
法定代表人	毛国兵

### 二、 联系方式

董事会秘书	薛建伟
联系地址	宜兴市新建镇工业园
电话	0510-87230017
传真	0510-87280835
电子邮箱	xjw87230017@163.com
公司网址	www.cnguoxin.com
办公地址	宜兴市新建镇工业园
邮政编码	214253
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	公司证券部

### 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	2002年8月8日
挂牌时间	2016年1月12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)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-塑料人造革、合成革制造(C2925)
主要业务	聚氯乙烯人造革和聚氨酯合成革的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	汽车革、球革、一般革
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）	50,800,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为毛国兵
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为毛国兵，一致行动人为毛力、杭琴仙

#### 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	91320200741319668R	否
注册地址	江苏省无锡市宜兴市新建镇工业园	否
注册资本（元）	50,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

#### 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	88,350,527.66	49,634,040.40	78.00%
毛利率%	18.2%	30.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,620,256.11	5,476,897.99	-52.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,575,692.65	5,280,189.76	-51.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.76%	5.93%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.67%	5.72%	-
基本每股收益	0.05	0.11	-54.54%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	203,698,205.69	195,604,549.17	4.14%
负债总计	147,236,562.98	141,763,162.57	3.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,461,642.71	53,841,386.60	4.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.32	-15.91%
资产负债率%（母公司）	72.28%	72.00%	-
资产负债率%（合并）	71.60%	70.38%	-
流动比率	0.95	0.82	-
利息保障倍数	2.28	3.27	-

##### (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	-5,815,041.28	29,557,723.25	-147.95%
应收账款周转率	1.3	0.82	-
存货周转率	2.37	1.56	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.14%	-4.11%	-
营业收入增长率%	78%	28.57%	-
净利润增长率%	-52.16%	488.91%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司主要产品为 PVC 人造革和 PUD 合成革两大类，产品主要应用于汽车、体育等领域。采用行业内常见的“以销定产”的生产管理模式，根据市场客户需求，在满足终端客户对产品品质、时尚、环保等要求的基础上获得销售收入和利润。

1. 采购模式 公司根据订单情况及生产经营计划，制定原材料采购计划。公司采购业务主要由采购部负责，根据采购控制程序以及供应商管理程序，对常用原材料例如树脂粉、增塑剂根据市场价格等进行批量采购。对其它原材料采用库存最低位控制采购。已形成固定的合格原材料供应商。

2. 生产模式 公司实行“以销定产”的生产管理模式，生产部门根据客户订单组织生产，控制产品质量和成本，准时供货。生产部将对照订单要求，根据原材料、半成品库存情况，编制生产计划单，安排、协调生产车间，进行批量生产，确保按时、按质、按量交货。对所缺原材料或特殊原材料编制采购申请由采购部进行采购。

3. 销售模式 公司的销售模式分为经销与直销。经销主要客户为贸易商，产品以箱包革、沙发革为主。直销主要客户为合成革下游工厂，主要客户群体为体育用品厂（球革）、汽车座椅工厂（汽车革）。公司目前以直销为主，经销为辅的模式。同时针对汽车革，公司配置专业销售团队，积极开发项目。逐步扩大汽车革的业务。

报告期内公司的商业模式没发生改变。

##### 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	5,022,462.71	2.47%	5,170,409.34	2.28%	-2.86%
应收票据	14,072,375.68	6.91%	20,688,418.70	9.13%	-31.98%
应收账款	78,329,422.40	38.45%	52,746,905.12	23.27%	48.50%



存货	30,038,191.46	14.75%	25,171,144.57	11.11%	19.34%
固定资产	52,740,102.45	25.89%	57,284,974.21	25.27%	-7.93%
短期借款	84,516,728.33	41.49%	104,021,793.89	45.89%	-18.75%
应付账款	41,699,401.80	20.47%	32,882,577.14	14.51%	26.81%
其他应付款	70,161.09	0.03%	108,893.56	0.05%	-35.57%
总资产	203,698,205.69	100%	226,653,280.20	100%	-10.13%

### 项目重大变动原因:

#### 1、应收票据:

2、本期与上期期末相比, 应收票据减少了 31.98%, 主要原因是客户端票据减少。

#### 3、应收账款:

本期与上期期末相比, 应收账款增加了 48.50%, 主要原因是公司汽车革销售增加 87%, 新增销售带来的账期增加。

#### 3. 存货:

本期与上期期末相比, 存货增加了 19.34%, 主要原因是公司新增汽车革销售, 新项目及新车型带来的必备库存。

#### 4. 应付账款:

本期与上期期末相比应付账款增加了 26.81%, 主要原因是公司销售增加, 原材料相应的增加了部分应付款。

#### 5 其他应付款:

本期与上期期末减少了 35.57%, 主要原因是公司结清了部分账目。

## 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	88,350,527.66	-	49,634,040.40	-	78.00%
营业成本	72,236,820.26	81.76%	34,642,591.99	69.8%	108.52%
毛利率	18.24%	-	30.2%	-	-11.96%
销售费用	888,810.49	1.01%	473,849.38	0.95%	87.57%
管理费用	2,542,898.82	2.88%	2,884,783.29	5.81%	-11.85%
研发费用	5,365,385.93	6.07%	4,683,664.98	9.44%	14.56%
财务费用	2,462,945.99	2.79%	2,972,563.52	5.99%	-17.14%
信用减值损失	-2,892,900.20	-3.27%	661,249.47	1.33%	-337.49%
其他收益	1,303,459.95	1.48%	2,114,235.38	4.26%	-38.35%
营业利润	2,746,336.90	3.11%	6,424,348.43	12.94%	-57.25%
营业外收入	1,613.60	0.00%	7,814.17	0.02%	-79.35%
净利润	2,620,256.11	2.97%	5,476,897.99	11.03%	-52.16%

经营活动产生的现金流量净额	-5,815,041.28	-	29,557,723.25	-	-147.95%
投资活动产生的现金流量净额	-673,380.61	-	22,655,710.39	-	-102.97%
筹资活动产生的现金流量净额	1,830,979.53	-	-50,681,248.94	-	103.61%

#### 项目重大变动原因：

1、营业收入： 本期与上年同期相比，营业收入增加了 78%，主要原因是新增了汽车革客户销售。
2、毛利率 本期与上年同期相比，毛利率下降了 11.96%，主要原因是疫情期间原材料价格不稳定，原材料成本上升，以及运输成本、用工成本增加。
3、销售费用 本期与上年同期相比，销售费用增加了 87.57%，主要原因是营业收入提高，相应销售费用的增加。
4、管理费用 本期与上年同期相比，管理费用下降了 11.85%，主要原因是汽车革销售客户的开发和产品结构的调整，导致业务招待费、修理费和检验检测费下降。
5、研发费用： 本期与上年同期相比，研发费用增加了 14.56%，主要原因是为提高营业收入带来的新项目的研发费用增加。
6、财务费用 本期与上年同期相比，财务费用下降了 17.14%，主要原因是短期借款减少导致利息费用比去年同期下降。
7、信用减值损失 本期与上年同期相比，信用减值损失增加了 337.49%，主要原因是本期应收账款上升，按照账龄损失率计提信用减值损失相比上期末增加了 2231650.73 元，作为信用减值损失转回处理。
8、营业利润 本期与上年同期相比，营业利润下降了 57.25%，净利润下降了 52.16%。主要原因是原材料成本的上涨。
9、经营活动产生的现金流净额： 本期与上年同期相比减少了 147.95%，主要原因是应收货款周转过慢，汽车革业务客户占用大量资金。
10、投资活动产生的现金流净额 本期与上年同期相比减少了 102.97%，主要原因是对外投资收益减少，同时本期无对外投资活动。
11、筹资活动产生的现金流净额 本期与上年同期相比增加了 103.61%。主要原因是短期偿债能力提高，业务增长强劲。

### 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,814.00

其他营业外收入和支出	1,613.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>52,427.60</b>
所得税影响数	7,864.14
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,563.46</b>

#### 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
宜兴新国信国际贸易有限公司	子公司	自营和代理各类商品及技术的进出口	1,000,000	15424694.8	242766.07	15882468.89	-96111.62

##### （二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

#### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	0	0
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	3,600,000	3,600,000
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

### 应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司于 2021 年 8 月 21 日为关联方江苏立信制带有限公司在中国农业银行股份有限公司宜兴市支行贷款担保额度 600 万元，实际贷款 360 万元，自 2021 年 8 月 21 日起至 2022 年 8 月 20 日止，期限 1 年担保方式为连带责任保证担保。

### 违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用 担保合同履行情况

该笔贷款项截止 2022 年 7 月 30 日江苏立信制带有限公司已还清。公司已不再为其担保。

### (三) 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

### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	254,000,000	32,480,000

### (五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
宜房权证新建字第 1000148179 号、1000148180 号的房产	固定	抵押	20,140,837.9	9.89%	为中信银行股份有限公司宜兴支行借款人民币 39,800,000.00 元提供抵押
宜房权证新建字第 1000151366 号的房产	固定	抵押	6,554,071.95	3.22%	为中信银行股份有限公司宜兴支行借款人民币 39,800,000.00 元提供抵押

宜国用(2016)第105636号的土地	固定	抵押	8,859,458.18	4.35%	为中信银行股份有限公司宜兴支行借款人民币39,800,000.00元提供抵押
苏(2016)宜兴不动产权第0008270号	固定	抵押	4,080,022.00	2.00%	为江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行借款人民币1900万元提供抵押
PUD 发泡炉	固定	质押	1,410,423.91	0.69%	为台骏国际租赁有限公司融资200万提供抵押
四辊压延机	固定	质押	560,925.00	0.28%	为台骏国际租赁有限公司融资200万提供抵押
压延线-胶布机	固定	质押	141,538.46	0.07%	为仲利国际租赁有限公司融资350万提供抵押
压延线-开炼机	固定	质押	31,923.07	0.02%	为台骏国际租赁有限公司融资200万提供抵押
压延生产线(100L万马力)	固定	质押	41,538.47	0.02%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
水性PUD处理机-发泡炉	固定	质押	511,408.25	0.25%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
燃气有机热载体炉	固定	抵押	387,421.97	0.19%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
高速混合机	固定	抵押	69,384.71	0.03%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
成品检查机	固定	质押	44,161.95	0.02%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
静电净化回收设备	固定	质押	88,789.93	0.04%	为远东宏信普惠融资租赁有限公司融资200万提供抵押
开布机	固定	质押	56,092.50	0.03%	为仲利国际租赁有限公司融资350万提供抵押
新线高搅设备	固定	质押	22,309.86	0.01%	为仲利国际租赁有

					限公司融资 350 万提供抵押
磨皮机	固定	质押	51,213.89	0.03%	为仲利国际租赁有限公司融资 350 万提供抵押
光氧催化废气处理	固定	质押	222,577.03	0.11%	为仲利国际租赁有限公司融资 350 万提供抵押
电热炉	固定	抵押	266,237.38	0.13%	为仲利国际租赁有限公司融资 350 万提供抵押
800KV 变压器	固定	质押	56,956.82	0.03%	为仲利国际租赁有限公司融资 350 万提供抵押
<b>总计</b>	-	-	<b>43,597,293.23</b>	<b>21.40%</b>	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述资产权利受限主要是为了公司获得流动资金，不影响公司正常生产经营

## 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	11,430,000	22.50%	0	11,430,000	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	11,310,801	22.26%	0	11,310,801	22.26%
	董事、监事、高管	11,310,801	22.26%	0	11,310,801	22.26%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	39,370,000	77.50%	0	39,370,000	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	39,370,000	77.50%	0	39,370,000	77.50%
	董事、监事、高管	34,290,000	67.50%	0	34,290,000	67.50%
	核心员工	0	0	0	0	0
<b>总股本</b>		50,800,000	-	0	50,800,000	-
<b>普通股股东人数</b>						9

**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	毛国兵	37,149,000	0	37,149,000	73.13%	28,575,000	8,574,000	0	0
2	毛力	8,451,801	0	8,451,801	16.64%	5,715,000	2,736,801	0	0
3	杭琴仙	5,080,000	0	5,080,000	10%	5,080,000	0	0	0
4	孙正达	80,000	0	80,000	0.157%	0	80,000	0	0
5	朱琰	20,000	0	20,000	0.039%	0	20,000	0	0
6	胡兴民	14,100	0	14,100	0.028%	0	14,100	0	0
7	丁高峰	3,999	0	3,999	0.008%	0	3,999	0	0
8	虞贤明	1,000	0	1,000	0.002%	0	1,000	0	0
9	王方洋	100	0	100	0%	0	100	0	0
合计		50,800,000	-	50,800,000	100%	39,370,000	11,430,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

毛国兵系毛力之父；杭琴仙系毛力之母；毛国兵与杭琴仙系夫妻关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
毛国兵	董事长	男	1959年10月	2021年7月8日	2024年7月8日
毛力	董事/总经理	男	1991年10月	2021年7月8日	2024年7月8日
张周杰	财务总监	男	1985年8月	2021年7月8日	2024年7月8日
彭志忠	董事/副总	男	1968年5月	2021年7月8日	2024年7月8日
殷建伟	董事/技术副总	男	1968年10月	2021年7月8日	2024年7月8日
许云龙	监事	男	1976年6月	2021年7月8日	2024年7月8日
崔东亮	监事	男	1991年6月	2021年7月8日	2024年7月8日
吴建勇	监事	男	1964年1月	2021年7月8日	2024年7月8日
薛建伟	董事/董秘	男	1976年8月	2021年7月8日	2024年7月8日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

毛国兵系毛力之父

#### (二) 变动情况

##### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 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
财务人员	7	7
行政人员	14	16
技术人员	22	22
生产人员	98	94

销售人员	10	13
员工总计	151	152

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	5,022,462.71	9,679,905.07
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	14,072,375.68	16,025,594.93
应收账款	注释 3	78,329,422.40	57,133,634.57
应收款项融资	注释 4	4,040,301.04	4,701,965.38
预付款项	注释 5	968,484.87	729,929.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	6,390,430.09	7,678,186.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	30,038,191.46	30,944,664.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	70,194.81	812,251.02
<b>流动资产合计</b>		<b>138,931,863.06</b>	<b>127,706,131.55</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	注释 9		
其他权益工具投资	注释 10		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 11	52,740,102.45	55,102,642.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 12	9,217,341.78	9,392,631.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 13	1,242,029.43	1,635,579.57
递延所得税资产	注释 14	1,566,868.97	1,694,563.36
其他非流动资产			73,000
<b>非流动资产合计</b>		64,766,342.63	67,898,417.62
<b>资产总计</b>		203,698,205.69	195,604,549.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 15	84,516,728.33	78,516,728.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	41,699,401.80	38,648,254.38
预收款项	注释 17		
合同负债	注释 18		133,022.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	1,393,997.15	2,674,213.45
应交税费	注释 20	1,944,144.29	786,949.27
其他应付款	注释 21	70,161.09	95,092.38
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	注释 22	2,884,726.10	3,962,258.67
其他流动负债	注释 23	13,740,280.86	15,123,418.48
<b>流动负债合计</b>		146,249,439.62	139,939,937.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 24	141,921.12	781,998.13
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	注释 25	845,202.24	1,041,227.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		987,123.36	1,823,225.15
<b>负债合计</b>		147,236,562.98	141,763,162.57
<b>所有者权益：</b>			
股本	注释 26	50,800,000.00	50,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	2,402,083.25	2,402,083.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	3,800,562.44	3,800,562.44
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	-541,002.98	-3,161,259.09
归属于母公司所有者权益合计		56,461,642.71	53,841,386.60
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		56,461,642.71	53,841,386.6
<b>负债和所有者权益总计</b>		203,698,205.69	195,604,549.17

法定代表人：毛国兵

主管会计工作负责人：张周杰

会计机构负责人：毛卉

## （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		5004628.25	9668954.73
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		14072375.68	14453494.93
应收账款	注释 1	60024589.34	50905331.66
应收款项融资		4040301.04	4701965.38
预付款项		968484.87	722884.69
其他应收款	注释 2	25449572.68	11201276.55
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30038191.46	30944664.62
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			742056.21
<b>流动资产合计</b>		139598143.32	123340628.77
<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	注释 3	358417.65	358417.65
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		52734529.17	55097069.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		9217341.78	9392631.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1242029.43	1635579.57
递延所得税资产		718809.92	1319958.92
其他非流动资产			73000.00
<b>非流动资产合计</b>		64271127.95	67876657.55
<b>资产总计</b>		203869271.27	191217286.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款		84516728.33	78516728.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40480649.32	35871451.57
预收款项			
合同负债			133022.46
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1343997.15	2624213.45
应交税费		1944058.53	786949.27
其他应付款		70161.09	95092.38
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		2884726.10	3962258.67
其他流动负债		13740280.86	13543418.48
<b>流动负债合计</b>		<b>144980601.38</b>	<b>135533134.61</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		141921.12	781998.13
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		845202.24	1041227.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>987123.36</b>	<b>1823225.15</b>
<b>负债合计</b>		<b>145967724.74</b>	<b>137356359.76</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50800000.00	50800000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2402083.25	2402083.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3800562.44	3800562.44
一般风险准备			
未分配利润		898900.84	-3141719.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>57901546.53</b>	<b>53860926.56</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>203869271.27</b>	<b>191217286.32</b>

### （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	注释 30	88,350,527.66	49,634,040.40
其中：营业收入		88,350,527.66	49,634,040.40
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	注释 30	84,014,750.51	46,131,503.56
其中：营业成本		72,236,820.26	34,642,591.99
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	517,889.02	474,050.40
销售费用	注释 32	888,810.49	473,849.38
管理费用	注释 33	2,542,898.82	2,884,783.29
研发费用	注释 34	5,365,385.93	4,683,664.98
财务费用	注释 35	2,462,945.99	2,972,563.52
其中：利息费用			2,570,963.55
利息收入			3,751.66
加：其他收益	注释 36	1,303,459.95	2,114,235.38
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37		146,326.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-2,892,900.20	661,249.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 39		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,746,336.90	6,424,348.43
加：营业外收入	注释 40	1,613.60	7,814.17
减：营业外支出	注释 41		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,747,950.50	6,432,162.60
减：所得税费用	注释 42	127,694.39	955,264.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,620,256.11	5,476,897.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,620,256.11	5,476,897.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,620,256.11	5,476,897.99

<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>		2,620,256.11	5,476,897.99
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		2,620,256.11	5,476,897.99
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.05	0.11
(二)稀释每股收益（元/股）		0.05	0.11

法定代表人：毛国兵

主管会计工作负责人：张周杰

会计机构负责人：毛卉

#### (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>	注释4	75159535.78	127064982.56
<b>减：营业成本</b>	注释4	59046513.21	92375101.22
税金及附加		515971.02	1027647.72
销售费用		888810.49	3472210.84
管理费用		2450400.07	5822105.16
研发费用		5365385.93	12204884.67
财务费用		2460566.29	5662535.20
其中：利息费用		5604487.21	5604487.21
利息收入		13493.07	13493.07

加：其他收益		1303459.95	4625149.70
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5		-496046.77
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）		-1095193.35	-13082095.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			112455.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4640155.37	-2340040.30
加：营业外收入		1613.60	10528.42
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4641768.97	-2329511.88
减：所得税费用		601149.00	658940.40
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4040619.97	-2988452.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4040619.97	-2988452.28
（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>		4040619.97	-2988452.28
<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		40,701,097.76	83,478,376.04
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		1,056,621.17	4,203,356.56
收到其他与经营活动有关的现金	注释 43.1	84,487.82	102,701.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,842,206.75</b>	<b>87,784,434.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,391,033.74	20,195,907.02
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		7,636,965.00	12,172,776.83
支付的各项税费		1,464,356.78	5,257,601.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释 43.2	3,164,892.51	20,600,425.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>47,657,248.03</b>	<b>58,226,710.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	注释 44	<b>-5,815,041.28</b>	<b>29,557,723.25</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,996,147.42
取得投资收益收到的现金			146,409.32
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>34,142,556.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,380.61	2,042,929.97

投资支付的现金			1,643,916.38
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			7,800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		673,380.61	11,486,846.35
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-673,380.61	22,655,710.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		47,730,000.00	123,321,700.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47,730,000.00	123,321,700.00
偿还债务支付的现金		43,510,062.09	131,309,396.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,388,958.38	42,693,552.77
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,899,020.47	174,002,948.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1,830,979.53	-50,681,248.94
<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>	注释 44	-4,657,442.36	1,532,184.70
加：期初现金及现金等价物余额	注释 44	9,679,905.07	8,147,720.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	注释 44	5,022,462.71	9,679,905.08

法定代表人：毛国兵

主管会计工作负责人：张周杰

会计机构负责人：毛卉

#### （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		-36133736.06	39725488.32
收到的税费返还		1056621.17	4790139.98
收到其他与经营活动有关的现金		82823.04	9202375.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		-34994291.85	53718004.29
购买商品、接受劳务支付的现金		-55706171.61	17123603.09
支付给职工以及为职工支付的现金		7547466.25	10278150.02
支付的各项税费		1462438.78	6639121.71
支付其他与经营活动有关的现金		9723900.13	12852683.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		-36972366.45	46893558.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1978074.60	6824445.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			156,652.65
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			156,652.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		673,380.61	637123.88
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		7800000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		8473380.61	637123.88
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8473380.61	-480471.23
<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		47730000.00	93969953.28
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		47730000.00	93969953.28
偿还债务支付的现金		43510062.09	90765994.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2388958.38	5306774.55
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>		45899020.47	96072768.64
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		1830979.53	-2102815.36
<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>		-4664326.48	4241159.23
加：期初现金及现金等价物余额		9668954.73	3904062.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		5004628.25	8145221.56

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无



## （二） 财务报表项目附注

# 江苏国信复合材料科技股份有限公司

## 2022年1-6月财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### （一） 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏国信复合材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系原江苏国信合成革有限公司。公司以2015年4月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，公司注册资本5,080万元，股本总额5,080万股（每股面值1元）。2015年7月24日，公司领取江苏省无锡工商行政管理局核发的注册号为320282000101237的《企业法人营业执照》，注册资本人民币5,080万元。

2015年12月24日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意江苏国信复合材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]8972号）批复，2016年1月12日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，股份代码：835533，股票简称：国信股份。

公司于2016年7月6日申领统一社会信用代码为91320200741319668R号营业执照。

注册地址：宜兴市新建镇工业园。

总部地址：宜兴市新建镇工业园。

公司实际控制人：毛国兵。

#### （二） 经营范围

经营范围：聚氯乙烯人造革、聚氨酯皮革、塑料薄膜的研发、制造、检测、技术服务；皮革加工专用设备的维护、保养；汽车零部件及配件制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

#### （三） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属于轻工塑料行业，生产和销售各类人造革、合成革。

#### （四） 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于2022年8月31日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
宜兴新国信国际贸易有限公司	全资子公司	一级	100	100

**本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。**

### 三、 财务报表的编制基础

#### （一） 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 四、 重要会计政策、会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

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。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：**

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### **2. 同一控制下的企业合并**

##### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足的，调整留存收益。

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

制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

## 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务

报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

## **(六) 合并财务报表的编制方法**

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

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

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

### **1. 合营安排的分类**

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

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

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

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

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

## 2. 共同经营会计处理方法

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### (十) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。
- 3) 转移了收取金融资产现金流量的权利，虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

#### 2. 金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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。

##### (1) 金融资产的初始计量

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

##### (2) 金融资产的后续计量

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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，均计入当期损益。

###### 2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

采用实际利率法计算的利息收入、相关的减值损失或利得计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入

各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，除了收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入公司，且股利的金额能够可靠计量时，获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

## 4. 金融负债的分类和计量

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。

### (1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (2) 金融负债的后续计量

#### 1) 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。

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，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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

#### **5. 金融资产和金融负债的抵消**

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **6. 金融工具的公允价值确定**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### **7. 金融工具减值**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

本公司以预期信用损失为基础，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

### A、应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用评级较高的银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	预期信用损失为 0
组合 2: 信用评级较低的银行承兑汇票和商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发，存在一定信用损失风险	对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### B、应收账款

应收账款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### C、其他应收款

其他应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项、应收出口退税	预期信用损失为 0
组合 2: 账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

上述组合中，本公司按账龄与未来 12 个月内，或整个存续期的预期信用损失计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

如果有客观证据表明某项应收款项、其他应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### **(十一) 应收账款融资**

本公司将持有的商业汇票及应收账款，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额较大，对上述金融资产，本单位的管理业务模式为：既收取合同现金流量，又以出售为目标。遂按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

应收款项融资信用减值详见附注四、重要会计政策、会计估计之（十）金融工具相关表述。

#### **(十二) 持有待售资产**

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

### **(十三) 存货**

#### **1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括直接外购的材料和库存商品等。

#### **2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### **3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品采用一次转销法摊销。

### **(十四) 合同资产**

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、十中相关应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

### **(十五) 长期股权投资**

#### **1. 投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### **(2) 权益法**

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## **3. 长期股权投资核算方法的转换**

### **(1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

#### (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十六） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5	4.75
机器设备	直线法	10	5	9.5
运输设备	直线法	4	5	23.75
电子设备及其他	直线法	3~5	5	19.00~31.67

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

### (2) 固定资产处置

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

## (十七) 在建工程

### 1. 在建工程的类别

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折

旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **(十九) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、财务软件等。

### **1. 无形资产的初始计量**



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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地转让合同及国有土地使用权证

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

## (二十) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

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

## (二十一) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费用	5 年	办公楼等装修费用

## (二十二) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十三) 职工薪酬

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

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

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

## **(二十四) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## **(二十五) 股份支付**

### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

## 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

## 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 5. 对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （二十六） 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- （3）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

（4）将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## (二十七) 收入

### 1. 收入确认一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### 2. 本公司收入确认具体政策

本公司具体收入确认原则：若销售合同约定货物由公司负责运送到客户指定场所的，在商品已经发出，且取得客户签收单据或与客户对账后当月确认收入；若销售合同约定由客户直接提货的，在商品已经发出，且取得提货单当月确认收入。

## **(二十八) 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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

### **1. 确认和计量**

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：(1) 企业能够满足政府补助所附条件；(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### **2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### **4. 取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法**

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## **(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

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

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### (三十) 租赁

#### 1. 租入固定资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

1) 初始计量 在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

2) 后续计量 在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

3) 使用权资产的折旧 本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入

财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。

本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）（以下简称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行该准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

新租赁准则首次执行日本公司无长期租赁，对 2021 年 1 月 1 日的报表无影响。

### 2. 会计估计变更

报告期内主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### (二) 税收优惠政策及依据

(1) 公司 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，获得编号为 GR202132009509 号的高新技术企业证书，有效期为 3 年。因此公司 2022 年 1-6 月实际企业所得税税率为 15%。

(2) 根据国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（国家税务总局公告 2016 年



第 33 号)，公司作为安置残疾人的福利企业，执行由税务机关按公司实际安置残疾人的人数，享受安置残疾人增值税即征即退优惠政策。

(3) 根据《财政部、税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 13 号)规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销，公司符合上述政策规定，享受研发费用加计扣除所得税优惠政策。

根据财政部于 2009 年 4 月 30 日发布的“国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知(财税〔2009〕70 号)”企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除，公司作为安置残疾人的福利企业，享受安置残疾人所得税优惠政策。

## 六、财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	2022-6-30	2021-12-31
库存现金	11,339.19	651.76
银行存款	5,011,123.52	9,679,253.31
其他货币资金		
合计	5,022,462.71	9,679,905.07

本期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据的分类

种类	2022-6-30	2021-12-31
银行承兑汇票	14,143,091.14	16,106,125.56
商业承兑汇票		
小计	14,143,091.14	16,106,125.56
减：坏账准备	70,715.46	80,530.63
合计	14,072,375.68	16,025,594.93

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2022-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					

类别	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收票据	14,143,091.14	100.00	70,715.46	0.50	14,072,375.68
其中：银行承兑汇票	14,143,091.14	100.00	70,715.46	0.50	14,072,375.68
商业承兑汇票					
合计	14,143,091.14	100.00	70,715.46	0.50	14,072,375.68

续：

类别	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	16,106,125.56	100.00	80,530.63	0.50	16,025,594.93
其中：银行承兑汇票	16,106,125.56	100.00	80,530.63	0.50	16,025,594.93
商业承兑汇票					
合计	16,106,125.56	100.00	80,530.63	0.50	16,025,594.93

### 3. 期末无已质押的应收票据

#### 4. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022-6-30 终止确认金额	2022-6-30 未终止确认金额
银行承兑汇票		13,526,125.56

#### 注释3. 应收账款

##### 1. 应收账款分类披露

种类	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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	83,718,188.13	100.00	5,388,765.73	6.44	78,329,422.40
其中：账龄组合	83,718,188.13	100.00	5,388,765.73	6.44	78,329,422.40
合计	83,718,188.13	100.00	5,388,765.73	6.44	78,329,422.40

续：

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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	60,766,638.09	100.00	3,633,003.52	5.98	57,133,634.57
其中：账龄组合	60,766,638.09	100.00	3,633,003.52	5.98	57,133,634.57
合计	60,766,638.09	100.00	3,633,003.52	5.98	57,133,634.57

应收账款分类的说明：

新金融工具准则：

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款  
无。

(2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	2022-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	77,283,221.26	3,864,161.07	5.00
1—2年	6,116,041.47	1,223,208.29	20.00
2-3年	35,058.06	17,529.03	50.00
3年以上	283,867.34	283,867.34	100.00

账龄	2022-6-30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	83,718,188.13	5,388,765.73	6.44

续

账龄	2021-12-31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	58,556,993.68	2,927,849.69	5.00
1—2年	1,880,614.40	376,123.82	20.00
2—3年			
3年以上	329,030.01	329,030.01	100.00
合计	60,766,638.09	3,633,003.52	5.98

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少			2022-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	3,633,003.52	1,755,762.21	-	-	-	-	5,388,765.73
合计	3,633,003.52	1,755,762.21	-	-	-	-	5,388,765.73

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宜兴市立奥汽车零部件有限公司	19,268,245.33	23.02	963,412.27
芜湖安道拓云鹤汽车座椅有限公司	11,246,622.89	13.43	562,331.14
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	10,250,854.15	12.24	512,542.71
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	9,587,099.70	11.45	479,354.99
上海耀淳新材料科技有限公司	5,741,602.99	6.86	287,080.15
合计	56,094,425.06	67.00	2,804,721.26

4. 截至2022年6月30日止，无应收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释4. 应收款项融资

项目	2022-6-30	2021-12-31
应收票据	2,340,301.04	3,070,630.10
应收账款	1,700,000.00	1,631,335.28
合计	4,040,301.04	4,701,965.38

### 1. 期末无已质押的应收票据

### 2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022-6-30 终止确认金额	2022-6-30 未终止确认金额
银行承兑汇票	29,386,431.41	

## 注释5. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022-6-30		2021-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	968,484.87	100.00	723,281.85	99.09
1—2年			438.05	0.06
2—3年			6,210.00	0.85
3年以上			-	
合计	968,484.87	100.00	729,929.90	100.00

### 2. 按预付对象归集的余额较大的预付款情况

单位名称	2022-6-30	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
奇瑞汽车股份有限公司	108,066.00	11.16	2022年6月	合同尚未履行完毕
泰州联成塑胶工业有限公司	97,904.70	10.11	2022年6月	合同尚未履行完毕
东莞锦川物流设备有限公司	88,000.00	9.09	2022年6月	合同尚未履行完毕
西谷技术服务[武汉]有限公司	50,879.00	5.25	2022年6月	合同尚未履行完毕
宜兴市中丽大酒店	50,390.00	5.20	2022年6月	合同尚未履行完毕
合计	395,239.70	40.81		

3. 截至2022年6月30日止，无预付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

### 注释6. 其他应收款

项目	2022-6-30	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款		7,678,186.06
合计	6,390,430.09	7,678,186.06

(1) 其他应收款分类披露

种类	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	273,600.00	100.00	273,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	7,972,827.32	100.00	1,582,397.23	19.85	6,390,430.09
其中：账龄组合	7,972,827.32	100.00	1,582,397.23	19.85	6,390,430.09
合计	8,246,427.32	100.00	1,855,997.23	22.51	6,390,430.09

续：

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	273,600.00	100.00	273,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,113,630.13	100.00	435,444.07	5.37	7,678,186.06
其中：账龄组合	8,113,630.13	100.00	435,444.07	5.37	7,678,186.06
合计	8,387,230.13	100.00	709,044.07	8.45	7,678,186.06

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022-6-30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	101,121.58	5,056.08	5.00
1-2年	7,861,705.74	1,572,341.15	20.00
2-3年	10,000.00	5,000.00	50.00
合计	7,972,827.32	1,582,397.23	19.85

续：

账龄	2021-12-31		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	7,936,381.08	396,819.05	5.00
1-2年	166,665.04	33,333.01	20.00
2-3年	10,584.01	5,292.01	50.00
合计	8,113,630.13	435,444.07	5.37

(2) 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 12 月 31 日余额	435,444.07		273,600.00	709,044.07
2021 年 12 月 31 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	1,146,953.16			1,146,953.16
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	1,582,397.23		273,600.00	1,855,997.23

### (3) 坏账准备的情况

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少			2022-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	709,044.07	1,146,953.16					1,855,997.23
合计	709,044.07	1,146,953.16					1,855,997.23

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022-6-30	2021-12-31
备用金	128,852.94	270,984.39
应收股权转让款		
保证金		
其他	317,574.38	316,245.74
往来款	7,800,000.00	7,800,000.00
合计	8,246,427.32	8,387,230.13

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-6-30	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市中宇塑业有限公司	往来款	7,800,000.00	1-2年	94.59	1,560,000.00
南通市金资塑胶科技有限公司	其他	273,600.00	1-2年	3.32	273,600.00
合计		8,073,600.00		97.90	1,833,600.00

注释7. 存货

项 目	2022-6-30			2021-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,740,859.04		3,740,859.04	7,263,021.83		7,263,021.83
在产品	6,693,860.49		6,693,860.49	4,673,204.67		4,673,204.67
库存商品	19,603,471.93		19,603,471.93	19,008,438.12		19,008,438.12
合计	30,038,191.46		30,038,191.46	30,944,664.62		30,944,664.62

1. 截至2022年6月30日止, 存货未存在减值迹象, 不需计提跌价准备。

2. 截至2022年6月30日止, 公司存货余额中无用于抵押、担保的情况。

注释8. 其他流动资产

项 目	2022-6-30	2021-12-31
增值税留抵税额及待抵扣增值税	70,194.81	812,251.02
合计	70,194.81	812,251.02

注释9. 长期股权投资

注释10. 其他权益工具投资

注释11. 固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一. 账面原值					
1. 2021-12-31 余额	75,326,109.51	30,547,859.46	2,656,757.62	11,699,634.73	120,230,361.32
2. 本期增加金额		642,309.81	73,893.81	30,176.99	746,380.61
购置		642,309.81	73,893.81	30,176.99	746,380.61
在建工程转入					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2022-6-30 余额	75,326,109.51	31,190,169.27	2,730,651.43	11,729,811.72	120,976,741.93



项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
二. 累计折旧					
1. 2021-12-31 余额	30,958,796.78	22,640,342.62	2,415,857.31	9,112,721.76	65,127,718.47
2. 本期增加金额	1,788,756.54	1,274,168.88	35,870.89	10,124.70	3,108,921.01
计提	1,788,756.54	1,274,168.88	35,870.89	10,124.70	3,108,921.01
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2022-6-30 余额	32,747,553.32	23,914,511.50	2,451,728.20	9,122,846.46	68,236,639.48
三. 减值准备					
1. 2021-12-31 余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 2022-6-30 余额					
四. 账面价值					
1. 2022-6-30 账面价值	42,578,556.19	7,275,657.77	278,923.23	2,606,965.26	52,740,102.45
2. 2021-12-31 账面价值	44,367,312.73	7,907,516.84	240,900.31	2,586,912.97	55,102,642.85

2. 2022年1-6月计提的折旧额为3,108,921.01元。

3. 截至2022年6月30日止，公司无暂时闲置及持有待售的固定资产。

4. 固定资产抵押情况详见注释15短期借款和注释24一年内到期的非流动负债说明。

5. 截至2022年6月30日止，固定资产均正常使用，无减值迹象，未计提减值准备。

#### 注释12. 无形资产

##### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 2021-12-31 余额	11,723,690.35	1,161,062.11	12,884,752.46
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
4. 2022-6-30 余额	11,723,690.35	1,161,062.11	12,884,752.46
二. 累计摊销			
1. 2021-12-31 余额	2,885,365.96	606,754.66	3,492,120.62
2. 本期增加金额	117,236.88	58,053.18	175,290.06
计提	117,236.88	58,053.18	175,290.06
3. 本期减少金额			
4. 2022-6-30 余额	3,002,602.84	664,807.84	3,667,410.68

项目	土地使用权	软件	合计
三. 减值准备			
1. 2021-12-31 余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2022-6-30 余额			
四. 账面价值			
1. 2022-6-30 账面价值	8,721,087.51	496,254.27	9,217,341.78
2. 2021-12-31 账面价值	8,838,324.39	554,307.45	9,392,631.84

2. 2022 年 1-6 月无形资产摊销额为 175,290.06 元。

3. 无形资产抵押情况详见注释 15 短期借款说明。

#### 注释13. 长期待摊费用

项目	2021-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022-6-30
宿舍装修费	1,012,581.65		284,831.64		727,750.01
其他	622,997.92		108,718.50		514,279.42
合计	1,635,579.57		393,550.14		1,242,029.43

#### 注释14. 递延所得税资产

项目	2022-6-30		2021-12-31	
	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
信用减值损失	7,315,478.42	1,349,662.99	4,422,578.22	735,957.28
经营亏损	868,823.97	217,205.98	5,875,565.71	958,606.08
合计	8,184,302.39	1,566,868.97	10,298,143.93	1,694,563.36

#### 注释15. 短期借款

项目	2022-6-30	2021-12-31
抵押+质押+保证		
抵押+保证	58874549.44	52,874,549.44
保证借款	25642178.89	25,642,178.89
合计	84,516,728.33	78,516,728.33

#### 短期借款说明：

##### 1、抵押+保证：

①2022 年 5 月 27 日，公司与中信银行股份有限公司宜兴支行签订借款合同，共借款 39,800,000.00 元，借款到期日 2023 年 5 月 26 日。企业以土地使用权和房产作为抵押，保证人：惠叶、毛力、杭琴仙、毛国兵为该笔借款提供担保。

②2021 年 10 月 22 日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22 宜银借字 2020 第 9127 号流动资金借款合同”，取得借款 13,000,000 元，于 2022 年 10 月 21 日到期，由毛国兵、毛力杭琴仙共同担保。企业以土地使用权和房产为该笔借款抵押。

③2022 年 3 月 29 日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22 宜银借字 2022 第 0029 号流动资金借款合同”，取得借款 600 万，于 2023 年 3 月 29 日到期，由毛国兵、毛力、杭琴仙共同担保，企业以土地使用权

为该笔借款抵押。

## 2、保证借款：

①2021年10月22日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22宜银借字2020第9123号流动资金借款合同”，获取借款10,000,000元，到期日2022年10月21日，由江苏明阳国际贸易有限公司，毛国兵，杭琴仙，毛力，沈建杨，沈严共同担保。

②2021年10月22日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22宜银借字2020第9128号流动资金借款合同”，取得借款5,800,000元，于2022年10月21日到期。以毛力房产为该笔借款作为保证；同时由毛国兵、毛力、杭琴仙共同担保。

③2021年12月8日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22宜银借字2021第0157号流动资金借款合同”取得借款6,000,000元，约定借款到期日为2022年12月8日。以毛力房产为该笔借款作为保证；同时由毛国兵、毛力、杭琴仙担保。

④2021年12月20日，公司与江苏宜兴农村商业银行股份有限公司新建支行签订“22宜银借字2021第0158号流动资金借款合同”。取得借款3,800,000元，于2022年12月19日到期。由毛国兵、毛力、杭琴仙为该笔借款提供担保，同时江苏新华信机车车辆配件有限公司以土地使用权为其提供保证。

## 注释16. 应付账款

### 1. 应付账款明细

项 目	2022-6-30	2021-12-31
应付材料款	40,669,644.46	35,881,573.79
应付工程设备款	93,803.69	57,764.96
应付费用	935,953.65	2,708,915.63
合计	41,699,401.80	38,648,254.38

2. 截至2022年6月30日止，无账龄超过一年的重要应付账款。

3. 截至2022年6月30日止，应付账款中均无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释17. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	2022-6-30	2021-12-31
预收货款		

2. 截至2022年6月30日止，均无账龄超过一年的重要预收款项。

3. 截至2022年6月30日止，预收账款中均无预收持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位或个人款项。

## 注释18. 合同负债

项目	2022-6-30	2021-12-31
预收合同款		133,022.46

## 注释19. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
短期薪酬	2,674,213.45	5,788,548.70	7,068,765.00	1,393,997.15
离职后福利-设定提存计划		568,200.00	568,200.00	
合计	2,674,213.45	6,356,748.70	7,636,965.00	1,393,997.15

## 2. 短期薪酬列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	2,653,515.45	5,394,302.25	6,712,746.55	1,335,071.15
职工福利费		18,307.95	18,307.95	
社会保险费		308,388.50	308,388.50	
其中：医疗保险费		257,431.00	257,431.00	
工伤保险费		23,859.50	23,859.50	
生育保险费		27,098.00	27,098.00	
住房公积金	4,698.00	28,350.00	29,322.00	3,726.00
工会经费和职工教育经费	16,000.00	39,200.00		55,200.00
合计	2,674,213.45	5,705,548.70	6,985,765.00	1,393,997.15

## 3. 设定提存计划列示

项目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
基本养老保险		551,178.75	551,178.75	
失业保险费		17,021.25	17,021.25	
合计		568,200.00	568,200.00	

## 注释20. 应交税费

税费项目	2022-6-30	2021-12-31
增值税	1,633,826.99	580,545.89
城市维护建设税	81,687.08	29,027.29
教育费附加	81,687.10	29,027.30
房产税	142,237.61	142,237.61
其他	4,705.51	6,111.18
合计	1,944,144.29	786,949.27

## 注释21. 其他应付款

项目	2022-6-30	2021-12-31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	70,161.09	95,092.38
合计	70,161.09	95,092.38

## 2. 其他应付款

### (1) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	2022-6-30	2021-12-31
往来款		
保证金		
其他	70,161.09	95,092.38
合计	70,161.09	95,092.38

### (2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，无账龄超过一年的重要其他应付款。

#### 注释22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022-6-30	2021-12-31
抵押借款	2,884,726.10	3,962,258.67
合计	2,884,726.10	3,962,258.67

见长期借款说明

#### 注释23. 其他流动负债

项 目	2022-6-30	2021-12-31
期末未终止确认的已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	13,740,280.86	15,106,125.56
待转销项税额		17,292.92
合计	13,740,280.86	15,123,418.48

#### 注释24. 长期借款

项 目	2022-6-30	2021-12-31
抵押借款	141,921.12	781,998.13
合计	141,921.12	781,998.13

长期借款说明：

2021 年 10 月 25 日，本公司与台骏国际租赁有限公司签订合同，将自有的机器设备作为抵押物从台骏国际租赁有限公司取得借款本金 1,941,700.00 元，租金采用不等额年金法计算。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款 0 元在长期借款列示，877,626.92 元在一年内到期的非流动负债列示。

2020 年 1 月 8 日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订合同，将自有的机器设备作为抵押物从仲利国际租赁有限公司取得借款本金 2,936,220.00 元，租金采用不等额年金法计算。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款 0 元在长期借款列示，167,061.18 元在一年内到期的非流动负债列示。

2020 年 12 月 19 日，本公司与仲利国际租赁有限公司签订合同，将自有的机器设备作为抵押物从仲利国际租赁有限公司取得借款本金 1,281,154.28 元，租金采用不等额年金法计算。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款 141,921.12 元在长期借款列示，455,702.06 元在一年内到期的非流动负债列示。

2021 年 9 月 2 日，本公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订合同，将自有的机器设备

作为抵押物从日盛国际租赁有限公司取得借款本金 2,000,000.00 元，租金采用不等额年金法计算。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款 0 元在长期借款列示，166,834.45 元在一年内到期的非流动负债列示。

2022 年 1 月 18 日，本公司与远东宏信普惠融资租赁（天津）有限公司签订合同，将自有的机器设备作为抵押物从日盛国际租赁有限公司取得借款本金 1,930,000.00 元，租金采用不等额年金法计算。截止 2022 年 6 月 30 日，该借款 0 元在长期借款列示，1,217,501.49 元在一年内到期的非流动负债列示。

上述机器设备的原值为 26172430.76 元，净值为 5675391.51 元。

#### 注释25. 递延收益

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30	形成原因
与资产相关政府补助	1,041,227.02		196,024.78	845,202.24	
合计	1,041,227.02		196,024.78	845,202.24	

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2021-12-31	本期新增补 助金额	本期计入其他收 益金额	2022-6-30	与资产相关/与收 益相关
第三代低碳生态汽车内饰 PUD 材料国际 合作研发及产业化	1,041,227.02		196,024.78	845,202.24	与资产相关
合计	1,041,227.02		196,024.78	845,202.24	

#### 注释26. 股本

股东名称	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
股份总数	50,800,000.00			50,800,000.00

#### 注释27. 资本公积

股东名称	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
资本溢价	2,402,083.25			2,402,083.25
合计	2,402,083.25			2,402,083.25

#### 注释28. 盈余公积

项 目	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30
法定盈余公积	3,800,562.44			3,800,562.44

#### 注释29. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-3,161,259.09	32,566,624.07	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	-3,161,259.09	32,566,624.07	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,620,256.11	-3,618,279.54	
减：提取法定盈余公积			10.00
应付普通股股利		-37,084,000.00	

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	提取或分配比例(%)
加：权益工具投资处置利得		4,974,396.38	
期末未分配利润	-541,002.98	-3,161,259.09	

注：公司按母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

**注释30. 营业收入和营业成本**

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,350,527.66	72,236,820.26	131,266,220.33	96,445,420.52
其他业务				
合计	88,350,527.66	72,236,820.26	131,266,220.33	96,445,420.52

**注释31. 税金及附加**

项目	2022年1-6月	2021年度
城市维护建设税	105,249.18	212,316.50
教育费附加	105,249.18	212,316.51
房产税	284,475.22	568,950.44
印花税	17,701.53	33,797.90
其他	5,213.91	3,704.47
合计	517,889.02	1,031,085.82

**注释32. 销售费用**

项目	2022年1-6月	2021年度
工资及工资性费用	280,820.91	740,303.27
差旅费	161,125.79	336,652.71
广告展览费		17,879.00
业务招待费	65,239.58	235,103.43
其他	24,235.85	244,410.99
居间费用	191,622.58	1,220,554.04
三包费用	165,765.78	677,307.40
合计	888,810.49	3,472,210.84

**注释33. 管理费用**

项目	2022年1-6月	2021年度
工资及工资性费用	865,901.03	1,493,919.10
办公水电费	139,694.58	467,505.66
折旧及摊销费用	829,375.58	1,492,715.17
差旅及业务招待费	343,764.14	849,512.20
中介机构费用	305,533.02	706,342.95
其他费用	58,630.47	1,049,838.91
合计	2,542,898.82	6,059,833.99



**注释34. 研发费用**

项 目	2022年1-6月	2021年度
工资及附加费用	2,069,590.86	4,460,126.08
材料费	1,200,497.09	3,363,151.75
折旧费	1,003,241.93	2,199,616.37
其他费用	1,092,056.05	2,181,990.47
合计	5,365,385.93	12,204,884.67

**注释35. 财务费用**

类 别	2022年1-6月	2021年度
利息支出	2,148,990.40	5,604,487.21
减:利息收入	8,742.53	14,882.15
票据贴现息	239,967.98	
手续费及其他	82,730.14	77,560.13
合计	2,462,945.99	5,667,165.19

**注释36. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项 目	2022年1-6月	2021年度
与日常经营活动相关的政府补贴收入	1,303,459.95	4,625,149.70
合计	1,303,459.95	4,625,149.70

**2. 与日常经营活动相关的政府补贴收入明细**

项 目	2022年1-6月	2021年度
安置残疾人增值税退税	1,056,621.17	4,203,356.56
稳岗补贴	50,314.00	17,429.40
宜兴人力资源以工代训补贴		11,035.90
代扣个税手续费返还		1,278.27
第三代低碳生态汽车内饰PUD材料国际合作研发及产业化补贴款（递延收益转入）	196,024.78	392,049.57
其他	500.00	
合计	1,303,459.95	4,625,149.70

### 注释37. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
联营企业投资收益		
其他权益投资的投资收益		146,209.14
出售联营企业股权利得		10,205.69
贴现利息		-652,661.78
理财收益		200.18
合计		-496,046.77

#### 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

### 注释38. 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
坏账损失	-2,892,900.20	-13,800,697.90
合计	-2,892,900.20	-13,800,697.90

### 注释39. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
固定资产处置利得		112,455.00
合计		112,455.00

### 注释40. 营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
其他	1,613.60	10,528.42
合计	1,613.60	10,528.42

#### 1. 计入非经常性损益的金额

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
政府补助		
其他	1,613.60	10,528.42
合计	1,613.60	10,528.42

**注释41. 营业外支出**

项目	2022年1-6月	2021年度
滞纳金		2,000.00
合计		2,000.00

**计入非经常性损益的金额**

项目	2022年1-6月	2021年度
滞纳金		2,000.00
合计		2,000.00

**注释42. 所得税费用**

项目	2022年1-6月	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	127,694.39	455,287.29
合计	127,694.39	455,287.29

**2022年1-6月会计利润与所得税费用调整过程**

项目	2022年1-6月
利润总额	2,747,950.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	412,192.58
母子公司不同税率的影响	-189,381.85
不可抵扣的费用损失	22,826.42
居民企业之间免税投资收益	
残疾人加计扣除	
研发加计扣除	-117,942.76
所得税费用	127,694.39

**注释43. 现金流量表附注****1. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年度
政府补助	50,814.00	29,743.57
利息收入	8,742.53	14,882.15
往来款及其他	24,931.29	58,075.90
合计	84,487.82	102,701.62

**2. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2022年1-6月	2021年度
支付的期间费用	3,164,892.5	11,465,382.92
往来款		8,900,000.00
其他		235,042.91
合计	3,164,892.51	20,600,425.83

**注释44. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	2022年1-6月	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,620,256.11	-3,618,279.54
加：信用减值损失	2,892,900.20	13,800,697.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,108,921.01	6,393,531.06
无形资产摊销	175,290.06	350,580.12
长期待摊费用摊销	393,550.14	628,558.12
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)		-112,455.00
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)	2,388,958.38	5,604,487.21
投资损失(收益以“-”号填列)		-156,615.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	127,694.39	1,333,121.95
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)	906,473.16	-11,616,038.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,065,684.85	15,029,279.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,636,600.12	2,798,690.01
其他		-877,834.66
经营活动产生的现金流量净额	-5,815,041.28	29,557,723.24
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		

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
现金的期末余额	5,022,462.71	9,679,905.07
减：现金的期初余额	9,679,905.07	8,147,720.38
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	-4,657,442.36	1,532,184.69

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022-6-30	2021-12-31
一、现金	5,022,462.71	9,679,905.07
其中：库存现金	11,339.19	651.76
可随时用于支付的银行存款	5,011,123.52	9,679,253.31
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,022,462.71	9,679,905.07

### 注释45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	资产净值	受限原因
固定资产	36,815,123.40	借款抵押，详见注释 15、注释 24
无形资产	8,721,087.51	借款抵押，详见注释 15
合计	45,653,447.79	

## 七、 在其他主体中的权益

### 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	
宜兴新国信国际贸易有限公司	宜兴	宜兴	贸易	100		合并

### 2. 联营企业

公司本期末无联营企业。

## 八、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）利率风险

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

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司短期借款、长期借款债务均为人民币计价的固定利率合同，详见附注六注释 15、注释 24。

## 九、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

项 目	对本公司持股比例（%）	对本公司表决权比例（%）
毛国兵	73.128	73.128
毛力	16.5783	16.5783
杭琴仙	10.00	10.00

说明：本公司的实际控制人为毛国兵；毛国兵与杭琴仙为夫妻关系，毛力为毛国兵与杭琴仙之子。

### （二）本公司的子公司和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益

### （三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

江苏新华信机车车辆有限公司	毛国兵弟弟毛秋良为该公司实际控制人
江苏立信制带有限公司	毛国兵二弟毛国良夫人毛梅华为该公司实际控制人
宜兴明阳农村小额贷款有限公司	江苏新华信机车车辆有限公司持有其 21%的股份
无锡国信融畅管理咨询企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
惠叶	股东毛力之妻

#### （四） 关联方交易

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

#### 2. 对外担保情况

关联方	关联交易内容	担保金额	担保起始日期	担保终止日期
江苏立信制带有限公司	贷款担保	2,600,000.00	2021-8-11	2022-8-10
江苏立信制带有限公司	贷款担保	1,000,000.00	2021-8-13	2022-8-12

截止到 2022 年 6 月 30 日，关联方向本公司担保情况详见注释 15 短期借款。

#### 3. 关联方交易情况

##### （1） 关联方资金拆借

##### 向关联方拆入资金

关联方	关联交易内容	期初余额	本期借入	本期归还	期末余额
江苏新华信机车车辆配件有限公司	资金拆借		32,480,000.00	32,480,000.00	

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重大承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的或有事项

截止 2022 年 6 月 30 日，除本财务报表附注“九、 关联方及关联交易”之“（四）、2 关联担保情况”外无应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报告日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十二、 其他重要事项

无

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	2022-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按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	64,449,942.80	100.00	4,425,353.46	6.87	60,024,589.34
其中：账龄组合	64,449,942.80	100.00	4,425,353.46	6.87	60,024,589.34
合计	64,449,942.80	100.00	4,425,353.46	6.87	60,024,589.34



续：

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
按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	54,210,529.76	100.00	3,305,198.10	6.10	50,905,331.66
其中：账龄组合	54,210,529.76	100.00	3,305,198.10	6.10	50,905,331.66
合计	54,210,529.76	100.00	3,305,198.10	6.10	50,905,331.66

应收账款分类的说明：

新金融工具准则：

（1）按单项计提坏账准备的应收账款

无。

（2）账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022-6-30		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	58,014,975.93	2,900,748.80	5
1-2年	6,116,041.47	1,223,208.29	20
2-3年	35,058.06	17,529.03	50
3年以上	283,867.34	283,867.34	100
合计	64,449,942.80	4,425,353.46	6.87

## 2. 计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少			2022-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	3,305,198.10	1,120,155.36					4,425,353.46
合计	3,305,198.10	1,120,155.36					4,425,353.46

## 3. 按欠款方归集的余额前五名应收账款

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末余额的比例（%）	已计提坏账准备
芜湖安道拓云鹤汽车座椅有限公司	11,246,622.89	17.45	562,331.14
芜湖瑞泰汽车零部件有限公司	10,250,854.15	15.91	512,542.71
富卓汽车内饰(安徽)有限公司	9,587,099.70	14.88	479,354.99

单位名称	2022-6-30	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
上海耀淳新材料科技有限公司	5,741,602.99	8.91	287,080.15
浙江天成自控股份有限公司	5,425,793.43	8.42	271,289.67
合计	42,251,973.16	65.56	2,112,598.66

4. 截至 2022 年 6 月 30 日止，应收账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或个人欠款。

#### 注释2. 其他应收款

项目	2022-6-30	2021-12-31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,449,572.68	11,201,276.55
合计	25,449,572.68	11,201,276.55

#### 1. 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

种类	2022-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	273,600.00	100.00	273,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	25,471,969.91	100.00	22,397.23	0.09	25,449,572.68
账龄组合 1	25,299,142.59	98.27			25,299,142.59
账龄组合 2	172,827.32	1.73	22,397.23	12.96	150,430.09
合计	25,745,569.91	100.00	295,997.23	1.15	25,449,572.68

续：

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	273,600.00	100.00	273,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,246,720.62	100.00	45,444.07	0.40	11,201,276.55
账龄组合 1	10,933,090.49	97.21			10,933,090.49
账龄组合 2	313,630.13	2.79	45,444.07	14.49	268,186.06
合计	11,520,320.62	100.00	319,044.07	2.77	11,201,276.55

其他应收款分类的说明：

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022-6-30		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	101,121.58	5,056.08	5
1-2年	61,705.74	12,341.15	20
2-3年	10,000.00	5,000.00	50
合计	172,827.32	22,397.23	

## (2) 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12月31日余额	45,444.07		273,600.00	319,044.07
2021年12月31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	-23,046.84			-23,046.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	22,397.23		273,600.00	295,997.23

### (3) 坏账准备的情况

项目	2021-12-31	本期增加		本期减少			2022-6-30
		本期计提	其他增加	本期转回	本期核销	其他	
坏账准备	319,044.07	-23,046.84					295,997.23
合计	319,044.07	-23,046.84					295,997.23

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022-6-30	2021-12-31
备用金	128,852.94	270,984.39
合并范围内关联方余额	25,299,142.59	10,933,090.49
其他	317,574.38	316,245.74
合计	25,745,569.91	11,520,320.62

### (5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022-6-30	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏新国信国际贸易有限公司	合并内关联方	25,299,142.59	1年以内	98.27	
南通市金赉塑胶科技有限公司	其他	273,600.00	1-2年	1.06	273,600.00
合计		25,572,742.59		99.33	273,600.00

### 注释3. 长期股权投资

款项性质	2022-6-30			2021-12-31		
	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	358,417.65		358,417.65	358,417.65		358,417.65
合计	358,417.65		358,417.65	358,417.65		358,417.65

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021-12-31	本期增加	本期减少	2022-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
对子公司投资	358,417.65			358,417.65		
合计	358,417.65			358,417.65		

### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	75,159,535.78	59,046,513.21	127,064,982.56	92,375,101.22
合计	75,159,535.78	59,046,513.21	127,064,982.56	92,375,101.22

### 注释5. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
联营企业投资收益		
其他权益投资的投资收益		146,209.14
出售联营企业股权利得		10,205.69
贴现利息		-652,661.78
理财收益		200.18
合计		-496,046.77

## 2. 投资收益的说明

期末不存在与投资收益汇回有关的重大限制。

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
非流动资产处置损益		122,660.69
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	50,814.00	421,793.14
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		200.18
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,613.60	10,528.42

项目	2022年1-6月	2021年度
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	7,864.14	83,277.37
合计	44,563.46	471,905.06

**(二) 净资产收益率及每股收益**

**2022年1-6月**

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	4.76	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.67	0.05	0.05

江苏国信复合材料科技股份有限公司

二〇二二年八月三十一日

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

公司证券部