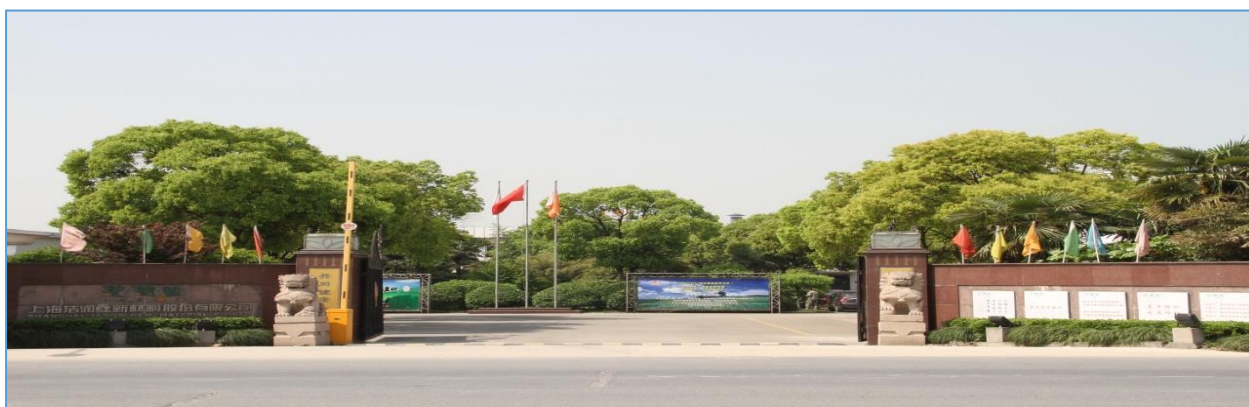




洁润丝

NEEQ: 835070

上海洁润丝新材料股份有限公司



年度报告

— 2022 —

## 公司年度大事记



报告期内公司控股子公司通过上海市高  
新技术企业的认定

## 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、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录 .....	69

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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。

公司负责人潘跃进、主管会计工作负责人陈晰及会计机构负责人（会计主管人员）陈晰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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	重大风险事项描述及分析
产品单一风险	尽管公司核心产品高分子制版感光材料的研发、生产和销售符合国家产业政策，同时公司成立以来一直持续进行新产品系统的研发、生产和销售，但相对于综合性材料生产企业，公司的现有产品仍较为单一。但如未来出现市场竞争加剧、下游需求下降、产品种类发生显著变化等外部环境恶化的情况，将会对公司的经营产生不利影响。 应对措施：公司通过研发新产品来改善产品单一风险。
经营规模较小带来的稳定性风险	报告期内，营业收入有一定的增长。2022年、2021年和2020年，公司的营业收入分别为1317.98万元、1551.32万元和1259.97万元。公司的经营规模较小，抗风险能力相对较弱，如外部经营环境发生重大不利变化，公司的经营业绩可能受到较大的影响。 应对措施：公司将继续拓展供应链经营。提升企业的持续经营能力。
每股净资产持续低于每股面值的风险	报告期内公司扣非后净利润亏损。2022年末、2021年末和2020年末公司每股净资产分别为0.28元、0.31元和0.35元，低于每

	<p>股面值 1 元，虽然公司制定了一套完整的发展战略，通过提升现有高分子制版感光材料的销售规模和加大项目合作等多种方式进一步提升公司盈利能力，但若未来盈利未达预期，投资者或将面临公司每股净资产持续低于每股面值的风险。</p> <p>应对措施：公司积极拓展营业，争取为股东创造更多的利润。</p>
投资者无法获得分红的风险	<p>根据公司的股利分配政策，公司缴纳所得税后的利润将优先用于弥补以前年度亏损。2022 年末、2021 年末和 2020 年末公司未分配利润为 -20,788,838.39 元、-19,984,453.05 元和 -19,209,277.53 元。未来会计年度盈利仍将优先用于弥补亏损，投资者在企业亏损弥补完成前将无法获得分红。</p> <p>应对措施：公司积极拓展营业，争取为股东创造更多的利润。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>中大科技直接持有洁润丝 82%的股权，潘跃进个人直接持有洁润丝 11.25%的股权，潘跃进个人直接持有中大科技 80%的股权，通过直接和以中大科技间接对洁润丝持股，潘跃进个人对洁润丝形成了控制，是公司的实际控制人。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营带来风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度，公司将严格按照有关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。此外，公司将会通过引入外部投资者等方式进一步优化公司股权结构。</p>
技术泄密和核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术人员大多自公司创立初期即已加入，在共同创业和长期合作中形成了较强的凝聚力，为公司持续创新能力和技术优势的保持做出了重大贡献。若公司出现核心技术人员流失的状况，有可能影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密。公司的核心技术及制造工艺由整个技术研发团队掌握，不同技术人员依据专业分工分别掌握不同技术环节，以尽量减少单个技术人员掌握全部关键技术的情况出现，使得公司的技术研发不依赖于单一人员，而且公司建立了严密的保密制度并在与员工签订的劳动合同中设置了保密条款，采取多种手段防止商业秘密的泄露。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍无法保证未来不会出现核心技术人员流失甚至核心技术泄密的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强核心技术人员的激励，减少人才流失的风险。</p>
研发能力不能及时跟进行业发展的风险	<p>高分子制版感光材料产品各项性能指标趋于精细化，对生产企业提出了更高的要求。新技术、新工艺和新产品的开发和改进是赢得市场竞争的关键，公司必须主动地跟踪市场动向，开发适合市场需求的新配方，引入提高产品性能的新工艺，才能在市场上立于不败之地。倘若公司未来在市场发展方向的把握上出现偏差，技术研发及产品不能及时跟踪行业发展动态，将对公司发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：通过孵化新项目及团队项目分红机制，以投资创新</p>

	项目来突破人才瓶颈。通过 L to B 的平台吸引外部科技成果转化。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、洁润丝	指	上海洁润丝新材料股份有限公司
中大科技	指	上海中大科技发展有限公司
中大洁润丝	指	上海中大洁润丝实验室科技有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
鹏盛会所	指	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
元，万元	指	人民币元，万元
报告期、本期	指	2022年1月至2022年12月
期初	指	2022年1月1日
期末	指	2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海洁润丝新材料股份有限公司
英文名称及缩写	JAROS
	-
证券简称	洁润丝
证券代码	835070
法定代表人	潘跃进

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈晰
联系地址	上海市长宁区中山西路 933 号 2213 室
电话	021-39813306
传真	021-39813307
电子邮箱	cx@zdhitech.com
公司网址	www.jaros.cn
办公地址	上海市长宁区中山西路 933 号 2213 室
邮政编码	200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 3 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669-化学原料和化学制品制造业-专用化学品制造-其他专用化学品制造
主要业务	高分子制版感光材料
主要产品与服务项目	高分子制版感光材料的研发、生产和销售。高分子材料工程和技术研究与试验发展，功能高分子材料制造、织物涂层及整理，销售化工产品（除化学危险品）、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
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）	25,000,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为上海中大科技发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为潘跃进，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	91310000669385053C	否
注册地址	上海市青浦区盈港东路 8376 号 1 幢 506、507 室	否
注册资本	25,000,000	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 3 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		
会计师事务所	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付小文	刘敏	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	上海市杨浦区淞沪路 98 号		

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	13,179,784.72	15,513,218.24	-15.04%
毛利率%	32.05%	29.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-804,385.34	-775,175.52	-3.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-930,502.40	-1,009,040.05	7.78%
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）	-10.79%	-9.40%	-
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）	-12.48%	-12.24%	-
基本每股收益	-0.0322	-0.0311	-3.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,700,582.71	17,335,100.48	-15.20%
负债总计	7,052,748.18	8,886,231.56	-20.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,050,925.91	7,855,311.25	-10.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.28	0.31	-9.68%
资产负债率%（母公司）	11.22%	7.39%	-
资产负债率%（合并）	47.98%	51.26%	-
流动比率	1.96	1.85	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-298,132.09	-542,784.15	-
应收账款周转率	3.48	5.03	-
存货周转率	2.68	3.52	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-15.20%	13.14%	-
营业收入增长率%	-15.04%	23.12%	-
净利润增长率%	-8.85%	44.45%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,196.10
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）	189,711.66
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>169,515.56</b>
所得税影响数	17,971.17
少数股东权益影响额（税后）	25,427.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>126,117.06</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

本公司主导产品为高分子制版感光材料，主要包括圆网高分子制版感光材料、平网高分子制版感光材料，及相关配套产品。属《国家重点支持的高新技术领域（2013年）》新材料技术中的高分子材料领域新型高分子功能材料的制备及应用技术方向。经过多年的持续创新，公司自主研发并攻克了功能高分子制版感光材料的多项关键技术，形成了专业的研发、制造及营销一流的管理团队，积累丰富的行业经验和一批密切合作的客户群，产销量及技术水平在国内同行业中居领先地位，是国内高分子制版感光材料细分领域最大的供应商及最优的技术服务提供商。核心高性价比及环保产品主要用于纺织印花企业的印花制版，销往华东、华北和华南地区以及部分东南亚等区域的印花企业。

公司通过以经销为主，直销为辅的销售模式开拓业务。经销商主要为公司原营销分中心经改制成的独立法人公司，具有多年区域营销资源及长期合作的信任基础，为公司业务的持续开拓奠定了坚实的基础。收入来源以产品销售及应用技术服务为主，以供应链经营为辅。

公司作为研发生产高分子制版感光材料的高新技术企业，拥有多项知识产权和核心非专利技术，其中核心配方和制造工艺主要体现在公司的专利技术和核心非专利技术。中大洁润丝公司已经被吸收认定为“中国纺织行业创新创业示范基地”，2022年开发制版感光系列的新产品10余个，特别是“生态型单组份圆网制版感光材料”被列入2018年度中国印染行业节能减排先进技术推荐目录，已经实现量产和市场应用；并就相关新产品积极申请国家发明专利等自主知识产权。

报告期的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	报告期公司获得“科技型中小企业”的认定，2021年公司获得“上海市高新技术企业”的认定。

#### 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

## (二) 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	475,249.75	3.23%	1,215,431.04	7.01%	-60.90%
应收票据	2,644,852.00	17.99%	4,566,230.27	26.34%	-42.08%
应收账款	4,360,419.84	29.66%	3,221,191.13	18.58%	35.37%
存货	3,253,778.85	22.13%	3,429,835.19	19.79%	-5.13%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	1,648,367.14	11.21%	1,864,045.75	10.75%	-11.57%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	20,806.90	0.14%	24,274.66	0.14%	-14.29%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	200,000.00	1.36%	200,000.00	1.15%	0.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	1,351,107.42	9.19%	1,154,545.48	6.66%	17.03%

#### 资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司货币资金减少 74.02 万元，主要是受到疫情影响公司应收账款有所增加；  
报告期内，公司应收票据减少 192.14 万元，主要是上年同期有未到期已背书应收票据的情况；  
报告期内，公司应收账款增加 113.92 万元，主要是受到疫情影响公司应收账款回笼能力下降。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	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	13,179,784.72	-	15,513,218.24	-	-15.04%
营业成本	8,956,079.27	67.95%	10,872,776.95	70.09%	-17.63%
毛利率	32.05%	-	29.91%	-	-
销售费用	1,212,365.47	9.20%	1,594,324.76	10.28%	-23.96%
管理费用	2,052,647.33	15.57%	2,019,217.53	13.02%	1.66%
研发费用	1,463,059.77	11.10%	1,495,771.41	9.64%	-2.19%
财务费用	115,835.88	0.88%	138,858.17	0.89%	-16.58%
信用减值损失	-304,615.89	-2.31%	-329,345.80	-2.12%	-7.51%
资产减值损失	-10,196.10	-0.08%	0.00	0.00%	100.00%
其他收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-980,746.05	-7.44%	-1,014,117.45	-6.54%	3.29%
营业外收入	189,711.66	1.44%	309,367.40	1.99%	-38.68%
营业外支出	10,000.00	0.08%	4,000.00	0.03%	150.00%
净利润	-801,034.39	-6.08%	-735,877.58	-4.74%	-8.85%

#### 项目重大变动原因:

报告期内，公司资产减值损失发生 10196.10 元，主要本报告期公司把长期不用的电子设备进行的处置；  
 报告期内，公司营业外收入减少明显，主要是上年同期公司营业收入基数比较高；  
 报告期内，公司营业外支出发生 10000 元，主要公司有资助行为发生。  
 报告期内，公司当期销售费用为 1,212,365.47，较上年同期下降了 23.96%，主要是因为受到 2022 年度疫情影响，销售人员出差不便，销售费用支出有所下降。

#### (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	13,179,784.72	15,513,218.24	-15.04%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	8,956,079.27	10,872,776.95	-17.63%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

#### 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百分点
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

感光材料	13,179,784.72	8,956,079.27	32.05%	-15.04%	-17.63%	2.14%
------	---------------	--------------	--------	---------	---------	-------

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本报告期营业收入为 1317.98 万元，较 2021 年同期有所下降，降幅为 15.04%，主要是 2022 年受到新冠疫情影响。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	绍兴市洁顺新材料有限公司	2,868,457.52	21.76%	否
2	上海绪时印染材料有限公司	1,705,822.12	12.94%	否
3	潍坊华宝纺织有限公司	908,823.01	6.90%	否
4	徐州祥龙纺织材料科技有限公司	609,103.54	4.62%	否
5	长沙乾泽化工有限公司	510,387.17	3.87%	否
合计		6,602,593.36	50.10%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海宝亨通化工有限公司	1,136,926.00	13.38%	否
2	上海呈阳商务发展有限公司	1,117,190.00	13.15%	否
3	昆山申瑞化工有限公司	715,238.00	8.42%	否
4	苏州港远储运有限公司	657,619.20	7.74%	否
5	上海万渝油脂有限公司	630,230.00	7.42%	否
合计		4,257,203.20	50.10%	-

**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	-298,132.09	-542,784.15	45.07%
投资活动产生的现金流量净额	-15,929.20		-
筹资活动产生的现金流量净额	-426,120.00	-443,308.58	3.88%

**现金流量分析：**

报告期公司经营活动产生的现金流量净额有一定的增长，主要是公司报告期销售费用有所下降造成的。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	控股子公司	感光材料	10,000,000.00	7,916,742.22	5,969,086.15	13,177,909.43	30,509.46
画链实业（上海）有限公司	参股公司	着色材料	500,000.00	123,386.33	-973,015.94	160,265.48	-122,856.69

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
画链实业（上海）有限公司	与公司业务没有关联性	主要重视团队，未来能为公司带来新机遇

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

### 三、持续经营评价

公司目前主营业务保持稳定。

为应对蓬勃发展、具有挑战性的市场环境，公司将不断提高现有服务质量，进一步提高公司的竞争



力，获得更大的市场份额。并向 L to B 的平台发展。

#### 1、提升现有高分子制版感光材料的销售规模

公司未来将继续加强与大客户的合作，推动供应链经营。充分利用公司在行业的地位及品牌优势，借助“一带一路”的国家战略机遇，强化与业内国内外大客户的技术服务，通过为其提供定制化的产品及技术解决方案，提升大客户的销售量及整体利润贡献水平。

同时，公司将通过电子商务平台及控股股东中大科技投资的产品检测平台，发挥公司产品在质量和价格方面的竞争优势，进一步扩大洁润丝在海外市场的销售份额。

#### 2、坚持良好的客户服务工作

公司将一如既往地坚持客户服务工作，坚持客户服务不走形式，通过人员、资金等要素的有效配置，进一步提升客户服务水平。坚持两条腿走路，努力做到公司产品和客户服务同步协调发展，通过良好的售后服务来维护老客户，在行业内维护良好的口碑，为新客户的开发工作提供有力技术支持。

#### 3、推进 L to B 的平台发展

公司充分认识到人才对于企业未来发展的重要性，优秀的管理人员、技术过硬的研发人员、经验丰富的技术工人等都是公司亟需的重要人才，是公司核心竞争力的主要体现。未来公司将进一步推进人才发展战略，逐步完善对研发人员、管理人员、一线优秀技术工人等人才的激励机制。并通过 L to B 的平台积极推进外部合作人才项目在公司转化，对获得重大研发成果的项目给予直接物质奖励以，按照对给公司经营业绩提升进行直接利润分成及股权激励。

#### 4、拓宽融资渠道

公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌后，公司将积极利用这一有利平台进行融资工作来弥补公司在资金方面的不足。根据公司今后阶段性项目发展的实际需求，公司可以通过定向增发、转板、与银行合作等方式来为企业项目实施募集资金。这将为公司今后发展规划和策略的制定坚定信心。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月29日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
其他股东	2015年12月29日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2015年12月29日		挂牌	限售承诺	其他(自行填写)	正在履行中

实际控制人或控股股东	2015年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2015年12月29日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(自行填写)	正在履行中

### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	

1、公司实际控制人潘跃进已承诺：本人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。此外，因潘跃进在公司担任董事长兼总经理，其进一步承诺如下：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

2、公司董事陈晰、姜晓烽、张锦，公司监事廖宗敏、倪流景分别各持有洁润丝 0.5%的股份。以上公司董事、监事及高级管理人员均已出具承诺：本人应当向公司申报所持有的公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。离职半年内，不得转让其所持有的公司股份。

3、为避免未来可能的同业竞争，公司控股股东中大科技、实际控制人潘跃进出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

4、公司全体董事、监事和高级管理人员均出具《关于规范关联交易的承诺函》。

以上承诺的事项公司在报告期均严格履行。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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	22,422,625	89.69%	0	22,422,625	89.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,203,125	84.81%	0	21,203,125	84.81%	
	董事、监事、高管	156,000	0.62%	0	156,000	0.62%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	2,577,375	10.31%	0	2,577,375	10.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,109,375	8.44%	0	2,109,375	8.44%	
	董事、监事、高管	468,000	1.87%	0	468,000	1.87%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-	
普通股股东人数							10

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	上海中大科技发展有限公司	20,500,000	0	20,500,000	82.00%	0	20,500,000	0	0
2	潘跃进	2,812,500	0	2,812,500	11.25%	2,109,375	703,125	0	0
3	杨健	937,500	0	937,500	3.75%	0	937,500	0	0
4	翁昔阳	125,000	0	125,000	0.50%	0	125,000	0	0
5	陈晰	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
6	廖宗敏	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
7	张锦	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
8	姜晓烽	125,000	0	125,000	0.50%	93,750	31,250	0	0
9	倪流景	124,000	0	124,000	0.50%	93,000	31,000	0	0
10	胡佳平	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100.00%	2,577,375	22,422,625	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

实际控制人潘跃进同时是上海中大科技发展有限公司控股股东，其他股东与潘跃进、其他股东之间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东为上海中大科技发展有限公司、实际控制人为潘跃进，报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

## 九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
潘跃进	董事长	男	否	1958年7月	2019年4月9日	2023年4月27日
陈晰	董事、总经理、 财务总监、董事 会秘书	男	否	1975年10月	2019年4月9日	2023年4月27日
张锦	董事	男	否	1970年5月	2019年4月9日	2023年4月27日
姜晓烽	董事	男	否	1979年10月	2019年4月9日	2023年4月27日
孙扶	董事	男	否	1979年5月	2019年4月9日	2023年4月27日
廖宗敏	监事会主席	男	否	1963年11月	2019年4月9日	2023年4月27日
倪流景	监事	女	否	1979年6月	2019年4月9日	2023年4月27日
张维天	监事	男	否	1966年3月	2019年4月9日	2023年4月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					1	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长潘跃进是公司实际控制人。董事张锦在控股股东任职。其他董事、监事、高级管理人员与控股股东（实际控制人）没有关联关系。

公司董监高已经任期已经到期，公司将在 2023 年延期换届董事会、监事会人选，延期选聘高管人员。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

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

#### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司财务负责人具有会计师专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	公司总经理、财务负责人、董事会秘书为同一人担任

#### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
生产人员	12	0	0	12
销售人员	6	0	1	5
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
行政人员	2	0	0	2
员工总计	32	0	2	30



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	8	7
专科	7	7
专科以下	13	12
员工总计	32	30

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1. 人员变动情况：2022 年度公司总体人数减少 2 人。
2. 从人才引进来看，为促进公司产学研合作的机制，2020 年公司加大项目技术研发合作力度，以项目孵化方式引进专业技术人员。
3. 培训计划：公司年初制定年度培训计划，增加岗位技能、素质管理等方面的培训，帮助员工从各个方面提高技能和素质。
4. 薪酬政策：公司依据国家和地方相关法律、法规、规范性文件，结合公司实际情况，建立了一套较为完善的薪酬管理体系，并实行全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同书》、《保密协议》等合同文书，依法为员工缴纳各种社保及代扣代缴个人所得税。
5. 公司目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

**(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

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且公司董监高均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。报告期内，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求。公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则及细则(试行)》、《公司章程》的规定和要求，履行股东大会的召集、召开、投票表决程序，平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，依法履行《公司章程》规定的决策程序及关联方回避表决等程序，杜绝出现违法、违规情况。在报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

#### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》，主要增加了保护中小投资者条款。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

#### 2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	是	股东大会均按规定设置会场。
2021 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	是	2021 年度股东大会在 2022 年 6 月 28 日召开。
2021 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	是	2021 年年度股东大会通知于 2022 年 4 月 26 日发出
2022 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	2022 年度公司未召开临时股东大会
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	未有该事项
股东大会是否实施过征集投票权	否	未有该事项
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	2022 年公司未发生《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项。

#### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、

表决和决议均符合相关的法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1.业务独立

公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，以及独立的采购、销售部门和渠道，公司业务独立。

#### 2.资产独立性

公司的主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用。报告期内，公司不存在资产被股东占用的情况，公司资产独立。

#### 3.人员独立性

公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬。公司与员工签订有劳动合同，符合劳动法相关规定。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

#### 4.财务独立性

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

#### 5.机构独立性

公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司根据业务发展的需要设置了职能部门，并规定了相应的管理办法，独立行使经营管理职权，形成了较为完善的管理架构，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》，公司将尽快建立《年度报告重大差错责任追究制度》，更好地落实年报信息披露工作，提高披露质量。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span> <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	鹏盛 A 审字【2023】00061 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市杨浦区淞沪路 98 号			
审计报告日期	2023 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	付小文 1 年	刘敏 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			
<b>上海洁润丝新材料股份有限公司全体股东：</b>				
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了上海洁润丝新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。</p> <p>我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>				

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘敏

中国·深圳

中国注册会计师：付小文

2023年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	475,249.75	1,215,431.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	2,644,852.00	4,566,230.27
应收账款	五（三）	4,360,419.84	3,221,191.13
应收款项融资	五（四）	100,000.00	221,926.60
预付款项	五（五）	323,720.18	339,039.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			



其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	3,253,778.85	3,429,835.19
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	10,479.30	54,950.99
<b>流动资产合计</b>		<b>11,168,499.92</b>	<b>13,048,604.22</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		0.00	0.00
其他权益工具投资	五（八）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	1,648,367.14	1,864,045.75
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	1,859,592.48	2,390,904.62
无形资产	五（十一）	20,806.90	24,274.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	3,316.27	7,271.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,532,082.79</b>	<b>4,286,496.26</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,700,582.71</b>	<b>17,335,100.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十四）	200,000.00	200,000.00
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			
应付账款	五（十五）	1,351,107.42	1,154,545.48
预收款项			
合同负债	五（十六）	3,556.99	3,026.02
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	563,236.37	300,312.96
应交税费	五（十八）	518,268.92	251,208.96
其他应付款	五（十九）	424,000.00	1,224,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	499,978.39	465,768.69
其他流动负债	五（二十一）	2,144,922.41	3,439,713.38
<b>流动负债合计</b>		<b>5,705,070.50</b>	<b>7,038,575.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十二）	1,347,677.68	1,847,656.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,347,677.68</b>	<b>1,847,656.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>7,052,748.18</b>	<b>8,886,231.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十三）	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-20,788,838.39	-19,984,453.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>7,050,925.91</b>	<b>7,855,311.25</b>

少数股东权益		596,908.62	593,557.67
所有者权益（或股东权益）合计		7,647,834.53	8,448,868.92
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		14,700,582.71	17,335,100.48

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		31,127.15	842,642.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		190,000.00	76,809.59
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款		2,158,286.30	2,012,457.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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		10,479.30	54,950.99
<b>流动资产合计</b>		<b>2,389,892.75</b>	<b>2,986,859.97</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		4,500,000.00	4,500,000.00
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		55,496.70	75,680.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,316.27	7,271.23
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		4,558,812.97	4,582,951.51
<b>资产总计</b>		6,948,705.72	7,569,811.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		154,645.83	84,541.64
应交税费		1,311.51	1,168.02
其他应付款		424,000.00	424,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		200,000.00	50,000.00
<b>流动负债合计</b>		779,957.34	559,709.66
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		779,957.34	559,709.66
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,839,764.30	2,839,764.30
一般风险准备			
未分配利润		-21,671,015.92	-20,829,662.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>6,168,748.38</b>	<b>7,010,101.82</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>6,948,705.72</b>	<b>7,569,811.48</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,179,784.72</b>	<b>15,513,218.24</b>
其中：营业收入	五（二十六）	13,179,784.72	15,513,218.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>13,845,718.78</b>	<b>16,197,989.89</b>
其中：营业成本	五（二十六）	8,956,079.27	10,872,776.95
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	45,731.06	77,041.07
销售费用	五（二十八）	1,212,365.47	1,594,324.76
管理费用	五（二十九）	2,052,647.33	2,019,217.53
研发费用	五（三十）	1,463,059.77	1,495,771.41
财务费用	五（三十一）	115,835.88	138,858.17
其中：利息费用		112,395.73	136,016.48
利息收入		2,100.07	4,451.91
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

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）	五（三十二）	-304,615.89	-329,345.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-10,196.10	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-980,746.05	-1,014,117.45
加：营业外收入	五（三十四）	189,711.66	309,367.40
减：营业外支出	五（三十五）	10,000.00	4,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-801,034.39	-708,750.05
减：所得税费用	五（三十六）		27,127.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-801,034.39	-735,877.58
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）		-801,034.39	-735,877.58
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）		3,350.95	39,297.94
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-804,385.34	-775,175.52
<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>		-801,034.39	-735,877.58
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-804,385.34	-775,175.52
（二）归属于少数股东的综合收益总额		3,350.95	39,297.94
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0322	-0.0311
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03218	-0.03101

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>		71,772.69	51,517.35
减：营业成本			
税金及附加		13.23	408.00
销售费用			
管理费用		433,363.79	600,590.36
研发费用		460,326.62	506,322.13
财务费用		2,416.80	1,585.40
其中：利息费用			
利息收入		1,444.20	3,525.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		-6,809.59	-124,658.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,196.10	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-841,353.44	-1,182,047.43
加：营业外收入			50,000.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-841,353.44	-1,132,047.43
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-841,353.44	-1,132,047.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-841,353.44	-1,132,047.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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>		-841,353.44	-1,132,047.43
<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	2021 年
<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		15,396,878.87	17,722,861.39
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		161,592.24	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	191,811.73	313,819.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,750,282.84</b>	<b>18,036,680.70</b>



购买商品、接受劳务支付的现金		8,594,608.18	12,098,413.88
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		2,467,172.34	2,417,005.03
支付的各项税费		563,437.22	695,952.25
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	4,423,197.19	3,368,093.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,048,414.93</b>	<b>18,579,464.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-298,132.09</b>	<b>-542,784.15</b>
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,929.20	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>15,929.20</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,929.20</b>	
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十七）	200,000.00	200,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>200,000.00</b>	<b>200,000.00</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,000.00	7,400.00
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	五（三十七）	619,120.00	635,908.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>626,120.00</b>	<b>643,308.58</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-426,120.00</b>	<b>-443,308.58</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

五、现金及现金等价物净增加额		-740,181.29	-986,092.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,215,431.04	2,201,523.77
六、期末现金及现金等价物余额		475,249.75	1,215,431.04

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
<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		58,191.75	1,778,627.90
收到的税费返还		53,505.35	
收到其他与经营活动有关的现金		1,444.20	53,525.80
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>113,141.30</b>	<b>1,832,153.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		135,378.13	374,773.31
支付给职工以及为职工支付的现金		524,033.46	590,490.85
支付的各项税费		87.82	408.00
支付其他与经营活动有关的现金		265,157.13	1,306,332.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>924,656.54</b>	<b>2,272,004.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-811,515.24</b>	<b>-439,851.18</b>
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<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>		-811,515.24	-439,851.18
加：期初现金及现金等价物余额		842,642.39	1,282,493.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,127.15	842,642.39

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	25,000,000.00								2,839,764.30		-19,984,453.05	593,557.67	8,448,868.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00								2,839,764.30		-19,984,453.05	593,557.67	8,448,868.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-804,385.34	3,350.95	-801,034.39
（一）综合收益总额											-804,385.34	3,350.95	-801,034.39
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00							2,839,764.30		-20,788,838.39	596,908.62	7,647,834.53

项目	2021 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	库存 股	综合 收益	储备	公积	风险 准备			
<b>一、上年期末余额</b>	25,000,000.00								2,839,764.30		-19,209,277.53	554,259.73	9,184,746.50
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	25,000,000.00								2,839,764.30		-19,209,277.53	554,259.73	9,184,746.50
<b>三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）</b>											-775,175.52	39,297.94	-735,877.58
（一）综合收益总额											-775,175.52	39,297.94	-735,877.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00								2,839,764.30		-19,984,453.05	593,557.67	8,448,868.92

法定代表人：潘跃进

主管会计工作负责人：陈晰

会计机构负责人：陈晰

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	25,000,000.00								2,839,764.30		-20,829,662.48	7,010,101.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00								2,839,764.30		-20,829,662.48	7,010,101.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-841,353.44	-841,353.44
（一）综合收益总额											-841,353.44	-841,353.44
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												



2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00								2,839,764.30		-21,671,015.92	6,168,748.38

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00							2,839,764.30			-19,697,615.05	8,142,149.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00							2,839,764.30			-19,697,615.05	8,142,149.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,132,047.43	-1,132,047.43



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	25,000,000.00								2,839,764.30		-20,829,662.48	7,010,101.82

---

### 三、 财务报表附注

#### 一、 企业的基本情况

上海洁润丝新材料股份有限公司(以下简称“公司”)系由上海中大科技发展有限公司及自然人潘跃进、姜伟伟共同出资组建的股份有限公司,于 2007 年 12 月 3 日成立,取得上海市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 2,500 万元,社会统一信用代码 91310000669385053C。2015 年 12 月 29 日,公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事高分子材料工程和技术研究与试验发展,功能高分子材料制造、织物涂层及整理,销售化工产品(除化学危险品)、机械设备、纺织品及其技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 25 日决议批准报出。

截至 2022 年 12 月 31 日,本集团纳入合并范围的子公司共 1 户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围与上年相比未发生变化。

#### 二、 财务报表的编制基础

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

(二) 持续经营: 公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

#### 三、 重要会计政策和会计估计

##### (一) 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 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

##### (二) 会计期间

---

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 企业合并

本公司将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

##### (1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

##### (2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，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。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

### （1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方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证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方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。

### （2）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

## 3.分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

（1）判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
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时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- 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) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理



---

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (九) 外币业务及外币财务报表折算

##### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

---

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

#### 1.金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十九）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

#### 2.金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

##### 1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

---

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

### 4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### 2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3.金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4.金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5.金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵消。但是，同时满足下列条件的，以相互抵消后的净额在资产负债表内列示：

---

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

## 6.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，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，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

(3) 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）。

## 7.金融工具减值

(1) 公司对于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、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具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，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。公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和

实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 1) 应收票据组合

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
应收票据组合 1	承兑人为信用风险较小的银行承兑汇票
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### 2) 应收账款组合

公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判断金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照客户性质或账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值

损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本公司信用减值损失计提具体方法如下：

①如果有客观证据表明某项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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
账龄组合	以账龄为基础预计信用损失
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备

除合并范围内关联方组合外的应收账款，划分为账龄组合，账龄组合以账龄为基础计算其预期信用损失，没有约定明确的信用期以及信用期内的应收账款除有特别证据表明可回收性存在问题外，一般不计提坏账准备。本公司根据以前年度的实际信用损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性，认为违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款信用风险是否显著增加的标记。因此，信用风险损失以账龄为基础，并考虑前瞻性信息，按以下会计估计政策计量预期信用损失：

账龄	应收账款预期信用损失率
3 个月以内	不计提
4 个月至 6 个月	5.00%
7 个月至 1 年	10.00%
1 年至 2 年	25.00%
2 年至 3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则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。

### （3）其他应收款组合

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法 本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：

1) 信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；

2) 信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存

续期内预期信用损失的金额计量损失准备；

3) 购买或源生已发生信用减值的金融资产，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。以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加，所以本公司按照客户性质或账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。其他应收款项的减值损失计

提具体方法如下：

<u>账龄</u>	<u>其他应收款预期信用损失率</u>
3 个月以内	5.00%
4 个月至 6 个月	5.00%
7 个月至 1 年	5.00%
1 年至 2 年	25.00%
2 年至 3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则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。

#### (4) 应收款项融资组合

本公司应收款项融资是反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。当本公司管理该类应收票据和应收账款的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标时，本公司将其列入应收款项融资进行列报。

### 8. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。



## 9.核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9. 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

（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。

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

（3）不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除

---

的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

#### 9.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，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。

10.后续计量初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- （1）扣除已偿还的本金。
- （2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- （3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (十一) 应收票据

---

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注三、十一金融工具。

## (十二) 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、十一金融工具。

## (十三) 应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、十一金融工具。

## (十四) 其他应收款

(十五) 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、十一金融工具。

### 套期工具

## (十六) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品以及周转材料。

### 2. 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加  
权平均价格计价确认。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品、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。；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。  
③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十七) 合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

---

本公司将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)作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

## (十八) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十九) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19
办公及电子设备	5	5	19

### 3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (二十) 在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。。

#### (二十一) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

---

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (二十二) 使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、电子设备和运输工具。

### 1. 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 使用权资产的初始计量

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。

### 3. 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 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，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，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。

### 4. 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

时，如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，将剩余金额计入当期损益。

#### 5.使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

### (二十三) 无形资产

#### 1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
专利权	10	年限平均法
非专利技术	10	年限平均法

#### 2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发

(1) 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

---

2) 开发是指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。

(2) 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益;开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:

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,应当证明其有用性;

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。

#### (二十四) 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的长期股权投资等非流动非金融资产,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。

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。

#### (二十五) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间



---

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十六) 合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

## (二十七) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十八) 租赁负债

---

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，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。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注三、（二十二）计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （二十九）收入

### 1.收入确认原则

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控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）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；
- （3）合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）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；
- （5）因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。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，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，则在客户取得相关商品控制权的时点将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，应考虑下列迹象：

- ①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；
- ②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；
- ③企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2.营业收入确定的具体原则

(1) 按商品类型分类，公司的主营业务可分感光材料、商品贸易。各商品类型的收入确认方式如下：

业务类型	收入确认方法
感光材料	按销售商品收入的有关规定确认
商品贸易	按销售商品收入的有关规定确认

(2) 公司感光材料销售收入确认的时间及依据

- 1) 公司与客户签订相应的销售合同；
- 2) 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；
- 3) 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

(3) 公司商品贸易销售收入确认的时间及依据

- 1) 公司与客户签订相应的销售合同；
- 2) 对于客户至公司提货的，以货物出库并经客户验收作为收入确认的时点；
- 3) 对于发货至客户的，在货物运达对方验收确认时作为确认收入的时点。

## (三十) 政府补助

### 1.政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2.政府补助的会计处理方法

---

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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

3.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(三十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子

---

公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### (三十二) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 1. 租赁合同的识别：

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 2. 租赁合同的分拆

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

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

#### 3. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 4. 本公司作为承租人的会计处理

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

##### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括……。

---

本公司对对于短期租赁（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，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。

## （2）使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

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

③本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## （3）租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

## （4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

## 5. 本公司作为出租人的会计处理

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### （2）对融资租赁的会计处理

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

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

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

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

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

### （4）租赁变更

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

- ①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；
- ②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，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①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，出租人应当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；②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，出租人应当按照《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。

经营租赁发生变更的，出租人应当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应当视为新租赁的收款额。

#### (三十三) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1.重要会计政策变更

无

##### 2.重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品及商品销售收入	13.00%、6.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3.00%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2.00%、1.00%
企业所得税（注）	应纳税所得额	15.00%、20.00%

注 1：上海洁润丝新材料股份有限公司 2021 年至 2023 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR202131005451，有效期三年。本期实际按 15% 的税率征收企业所得税。

注 2：子公司上海中大洁润丝实验室科技有限公司 2022 年至 2024 年被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，可享受高新技术企业所得税优惠政策，证书编号为 GR202231006536，有效期三年。子公司 2022 年度符合小型微利企业减免标准，对于年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100.00 万元但不超过 300.00 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微



企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,公司选择享受小型微利企业的所得税优惠政策。

## 五、合并财务报表重要项目注释

(以下注释项目除非特别指出,上年年末指【2021年12月31日】,期初指【2022年1月1日】,期末指【2022年12月31日】,本期指2022年度,上期指2021年度。)

### (一) 货币资金

类别	期末余额	上年年末余额
现金	4,478.69	23,640.69
银行存款	470,771.06	1,191,790.35
合计	475,249.75	1,215,431.04

### (二) 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	2,644,852.00	4,494,303.67
商业承兑汇票		71,926.60
合计	2,644,852.00	4,566,230.27

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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	2,774,460.00	100.00	129,608.00	4.67	2,644,852.00
其中: 应收票据组合 1					
应收票据组合 2	2,774,460.00	100.00	129,608.00	4.67	2,644,852.00
合计	2,774,460.00	100.00	129,608.00	4.67	2,644,852.00

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	4,722,736.00	100.00	156,505.73	3.31	4,566,230.27
其中: 应收票据组合 1					
应收票据组合 2	4,722,736.00	100.00	156,505.73	3.31	4,566,230.27
合计	4,722,736.00	100.00	156,505.73	3.31	4,566,230.27

## (1) 按组合计提预期信用损失的应收票据

## 1) 应收票据组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内	696,140.00		
4 个月至 6 个月	1,564,480.00	73,224.00	5.00
7 个月至 1 年	513,840.00	51,384.00	10.00
合计	2,774,460.00	129,608.00	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	156,505.73		-26,897.73			129,608.00
其中：应收票据组合 1						
应收票据组合 2	156,505.73		-26,897.73			129,608.00
合计	156,505.73		-26,897.73			129,608.00

## (三) 应收账款

## 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	6,725,699.93	100.00	2,365,280.09	35.17	4,360,419.84
其中：账龄组合	6,725,699.93	100.00	2,365,280.09	35.17	4,360,419.84
合计	6,725,699.93	100.00	2,365,280.09	35.17	4,360,419.84

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	5,254,957.60	100.00	2,033,766.47	38.70	3,221,191.13
其中：账龄组合	5,254,957.60	100.00	2,033,766.47	38.70	3,221,191.13

合计	5,254,957.60	100.00	2,033,766.47	38.70	3,221,191.13
----	--------------	--------	--------------	-------	--------------

## 2.按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3个月以内	1,793,417.80		
4个月至6个月	1,216,772.59	60,838.63	5.00
7个月至1年	877,226.30	87,722.63	10.00
1年至2年	759,135.21	189,783.80	25.00
2年至3年	104,426.00	52,213.00	50.00
3年以上	1,974,722.03	1,974,722.03	100.00
合计	6,725,699.93	2,365,280.09	

### 3.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
3个月以内	1,793,417.80	1,520,983.56
4个月至6个月	1,216,772.59	792,991.28
7个月至1年	877,226.30	693,471.31
1年至2年	759,135.21	270,203.00
2年至3年	104,426.00	240,178.86
3年以上	1,974,722.03	1,737,129.59
合计	6,725,699.93	5,254,957.60

### 4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						

按组合计提预期信用损失的应收账款	2,033,766.47	331,513.62				2,365,280.09
其中：账龄组合	2,033,766.47	331,513.62				2,365,280.09
合计	2,033,766.47	331,513.62				2,365,280.09

#### 5.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
昌邑市翔龙纺织有限公司	616,320.00	9.16	70,140.00
江苏欧雅家纺科技有限公司	547,000.00	8.13	49,600.00
昌邑富润纺织科技有限公司	351,518.00	5.23	17,551.80
连云港飞雁毛毯有限责任公司	300,000.00	4.46	300,000.00
潍坊正润纺织有限公司	223,825.00	3.33	21,636.25
合计	2,038,663.00	30.31	458,928.05

#### 6. 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

##### (四) 应收款项融资

种类	期末余额	上年年末余额
应收票据	100,000.00	221,926.60
应收账款		
小计	100,000.00	221,926.60

##### (五) 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	174,468.40	53.89	297,506.50	87.75
1至2年	149,251.78	46.11	41,532.50	12.25
合计	323,720.18	100.00	339,039.00	100.00

#### 账龄超过1年的大额预付款项情况

债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
上海安释信息咨询有限公司	110,000.00	1-2年	未到结算期

#### 2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
------	------	---------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
上海安释信息咨询有限公司	110,000.00	33.98
昆山博群包装材料有限公司	39,828.04	12.30
中国石化销售有限公司上海石油分公司	27,656.66	8.54
上海呈阳商务发展有限公司	27,000.00	8.34
无锡市阿尔兹贸易有限公司	13,520.00	4.18
合计	218,004.70	67.34

## (六) 存货

### 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	869,781.24		869,781.24	971,405.09		971,405.09
自制半成品及在产品	223,677.15		223,677.15	243,603.32		243,603.32
产成品（库存商品）	2,160,320.46		2,160,320.46	2,214,826.78		2,214,826.78
合计	3,253,778.85		3,253,778.85	3,429,835.19		3,429,835.19

## (七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	10,479.30	54,950.99
合计	10,479.30	54,950.99

## (八) 其他权益工具投资

项目	期末余额	上年年末余额
画链实业（上海）有限公司		
合计		

### 期末重要的其他权益工具情况表

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

画链实业（上海）有限公司		100,000.00			长期战略性投资	
--------------	--	------------	--	--	---------	--

(九) 固定资产

类 别	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,648,367.14	1,864,045.75
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	1,648,367.14	1,864,045.75

1. 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.上年年末余额	4,526,544.36	1,008,488.60	370,430.35	129,893.69	6,035,357.00
2.本期增加金额	15,929.20				15,929.20
(1) 购置	15,929.20				15,929.20
3.本期减少金额			189,610.00	14,311.77	203,921.77
(1) 处置或报废			189,610.00	14,311.77	203,921.77
4.期末余额	4,542,473.56	1,008,488.60	180,820.35	115,581.92	5,847,364.43
二、累计折旧					-
1.上年年末余额	2,752,105.48	949,016.64	346,790.22	123,398.91	4,171,311.25
2.本期增加金额	207,324.93	9,047.40	5,039.38		221,411.71
(1) 计提	207,324.93	9,047.40	5,039.38		221,411.71
3.本期减少金额			180,129.50	13,596.17	193,725.67
(1) 处置或报废			180,129.50	13,596.17	193,725.67
4.期末余额	2,959,430.41	958,064.04	171,700.10	109,802.74	4,198,997.29
三、减值准备					-

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1.上年年末余额					-
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	1,583,043.15	50,424.56	9,120.25	5,779.18	1,648,367.14
2.上年年末账面价值	1,774,438.88	59,471.96	23,640.13	6,494.78	1,864,045.75

(十) 使用权资产

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	2,922,216.76			2,922,216.76
其中：房屋及建筑物	2,922,216.76			2,922,216.76
二、累计折旧合计：	531,312.14	531,312.14		1,062,624.28
其中：房屋及建筑物	531,312.14	531,312.14		1,062,624.28
三、使用权资产账面净值合计	2,390,904.62	—	—	1,859,592.48
其中：房屋及建筑物	2,390,904.62	—	—	1,859,592.48
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	2,390,904.62	—	—	1,859,592.48
其中：房屋及建筑物	2,390,904.62	—	—	1,859,592.48

(十一) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1.上年年末余额	1,786,500.00	2,247,600.16	4,034,100.16
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,786,500.00	2,247,600.16	4,034,100.16
二、累计摊销			
1.上年年末余额	1,786,500.00	2,223,325.50	4,009,825.50
2.本期增加金额		3467.76	3,467.76
(1) 计提		3467.76	3,467.76
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,786,500.00	2,226,793.26	4,013,293.26
三、减值准备			
1.上年年末余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		20,806.90	20,806.90
2.上年年末账面价值		24,274.66	24,274.66

### (十二) 长期待摊费用

类别	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修改造工程	7,271.23		3,954.96		3,316.27
合计	7,271.23		3,954.96		3,316.27

### (十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

#### 1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳 税暂时性差异
递延所得税资产：				
递延所得税负债：				
小计				

#### 2.未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额



项 目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	-2,494,888.09	-2,193,462.61
可抵扣亏损	-10,951,026.18	-10,057,045.73
合计	-13,445,914.27	-12,250,508.34

### 3.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	上年年末余额	备注
2022		937,293.59	
2023	2,355,635.42	2,355,635.42	
2024	2,826,950.99	2,826,950.99	
2025	1,842,191.38	1,842,191.38	
2026	2,094,974.75	2,094,974.75	
2027	1,831,273.64		
合计	10,951,026.18	10,057,046.13	

#### (十四) 短期借款

##### 1.短期借款分类

借款条件	期末余额	上年年末余额
已贴现未到期票据	200,000.00	200,000.00
合计	200,000.00	200,000.00

#### (十五) 应付账款

##### 1.按账龄分类

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）	1,279,035.42	1,134,439.48
1年以上	72,072.00	20,106.00
合计	1,351,107.42	1,154,545.48

##### 2.账龄超过1年的大额应付账款

无

#### (十六) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,556.99	3,026.02
合计	3,556.99	3,026.02

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1.应付职工薪酬分类列示

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	276,120.66	2,399,278.61	2,282,118.00	393,281.27
离职后福利-设定提存计划	24,192.30	330,769.04	185,006.24	169,955.10
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	300,312.96	2,730,047.65	2,467,124.24	563,236.37

## 2.短期职工薪酬情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	137,649.80	2,000,924.95	2,006,733.65	131,841.10
职工福利费	-	35,476.30	35,476.30	-
社会保险费	16,008.80	213,561.15	122,059.05	107,510.90
其中：医疗保险费	15,395.10	207,561.66	118,177.56	104,779.20
工伤保险费	613.70	5,999.49	3,881.49	2,731.70
生育保险费				
住房公积金	8,589.00	112,488.00	113,349.00	7,728.00
工会经费和职工教育经费	113,873.06	36,828.21	4,500.00	146,201.27
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
.....				
合计	276,120.66	2,399,278.61	2,282,118.00	393,281.27

## 3.设定提存计划情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	23,459.10	320,537.01	179,431.81	164,564.30
失业保险费	733.20	10,232.03	5,574.43	5,390.80
企业年金缴费				
合计	24,192.30	330,769.04	185,006.24	169,955.10

## (十八) 应交税费

税种	期末余额	上年年末余额
增值税	463,288.30	168,462.72
个人所得税	1,344.23	1,392.33
城市维护建设税	25,174.97	15,232.23
教育费附加	17,982.12	11,170.69
合计	507,789.62	196,257.97

## (十九) 其他应付款

类别	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

类别	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	424,000.00	1,224,000.00
合计	424,000.00	1,224,000.00

#### 1.其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
应付个人款	424,000.00	1,224,000.00
合计	424,000.00	1,224,000.00

##### (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的租赁负债	499,978.39	465,768.69
合计	499,978.39	465,768.69

##### (二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	462.41	393.38
已背书未到期票据	2,144,460.00	3,394,320.00
合计	2,144,922.41	3,394,713.38

##### (二十二) 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	上年年末余额
租赁付款总额	2,587,900.96	2,227,528.00
减：未确认融资费用	274,476.20	379,871.93
租赁付款额现值小计	2,313,424.76	1,847,656.07
减：一年内到期的租赁负债	465,768.69	499,978.39
合计	1,847,656.07	1,347,677.68

##### (二十三) 股本

项目	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

##### (二十四) 盈余公积

类别	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,839,764.30			2,839,764.30
合计	2,839,764.30			2,839,764.30

##### (二十五) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-19,984,453.05	-19,209,277.53
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	-19,984,453.05	-19,209,277.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-804,385.34	-775,175.52
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,788,838.39	-19,984,453.05

## (二十六) 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,249,682.12	8,978,806.87	15,513,218.24	10,872,776.95

### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	感光材料	贸易	合计
商品类型			
其中：			
感光材料	15,511,498.51		15,511,498.51
贸易		1,719.73	1,719.73
合计	15,511,498.51	1,719.73	15,513,218.24

## (二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	585.92	5,066.50
教育费附加	26,504.15	36,424.68
印花税	18,640.99	35,549.89
合计	45,731.06	77,041.07

## (二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	127,439.55	145,644.39
福利费	1,661.50	2,795.00
差旅费	117,393.81	410,935.41
办公费	577,629.48	616,375.88
会务费	3,400.00	1,132.08
修理费	57,373.22	84,293.81

广告费	2,830.00	27,509.43
市场开发费	284,440.66	113,998.98
折旧摊销及物耗	28,443.77	69,700.47
其他	11,753.48	121,939.31
合计	1,212,365.47	1,594,324.76

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保公积金	353,305.48	308,004.67
差旅费	281,843.66	112,927.89
办公费	272,847.82	229,395.97
折旧摊销及物耗	70,619.63	94,324.43
业务招待费	32,807.46	20,909.00
中介服务费	488,702.24	440,546.36
租赁费	17,924.54	50,272.59
使用权资产摊销	531,312.14	573,193.28
其他	50,454.16	189,643.34
合计	2,099,817.13	2,019,217.53

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,335,775.12	1,212,334.91
物料消耗	21,883.60	223,696.13
折旧摊销	97,541.05	46,865.37
专利费	7,860.00	12,875.00
合计	1,463,059.77	1,495,771.41

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	112,395.73	136,016.48
减：利息收入	2,100.07	4,451.91
手续费及其他支出	5,540.22	7,293.60
合计	115,835.88	138,858.17

(三十二) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	26,897.73	-156,505.73
应收账款信用减值损失	-331,513.62	-172,840.07
合计	-304,615.89	-329,345.80

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	-10,196.10		-10,196.10
其中：固定资产处置利得或损失	-10,196.10		-10,196.10
合计	-10,196.10		-10,196.10

#### (三十四) 营业外收入

##### 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	189,711.66	309,367.40	189,711.66
合计	189,711.66	309,367.40	189,711.66

##### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
扶持资金	189,711.66	309,367.40	与收益相关
合计	189,711.66	309,367.40	

#### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	4,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	4,000.00	10,000.00

#### (三十六) 所得税费用

##### 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用		27,127.53
合计		27,127.53

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-801,034.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-120,155.16
子公司适用不同税率的影响	
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	1,968.45

项 目	金 额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	320,383.43
研发费加计扣除的影响	-202,196.72
所得税费用	

(三十七) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	191,811.73	313,819.31
其中:		
政府补助	189,711.66	309,367.40
利息收入	2,100.07	4,451.91
支付其他与经营活动有关的现金	4,423,197.19	3,368,093.69
其中:		
往来款	800,000.00	353,380.00
费用性支出	2,380,497.70	2,150,949.55
其他	1,242,699.49	863,764.14

2.收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	200,000.00	200,000.00
其中:		
票据贴现收到的现金	200,000.00	200,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	619,120.00	635,908.58
其中: 偿还租赁负债	619,120.00	635,908.58

(三十八) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-801,034.39	-735,877.58
加: 信用减值损失	304,615.89	332,536.21
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	221,411.71	234,472.06
使用权资产折旧	531,312.14	531,312.14
无形资产摊销	3,467.76	21,454.67

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	3,954.96	5,464.96
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）	10,196.10	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	105,395.73	136,016.48
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		27,127.53
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）	176,056.34	-684,817.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	397,236.04	-1,797,676.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,250,744.37	1,387,202.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-298,132.09	-542,784.15
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	475,249.75	1,215,431.04
减：现金的期初余额	1,215,431.04	2,201,523.77
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	-740,181.29	-986,092.73

#### 4.现金及现金等价物

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	475,249.75	1,215,431.04
其中：库存现金	4,478.69	23,640.69
可随时用于支付的银行存款	470,771.06	1,191,790.35
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	475,249.75	1,215,431.04
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价		



项目	期末余额	上年年末余额
物		

## 六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	上海	上海	纺织专业技术领域内的技术服务、技术咨询, 实业投资, 投资管理, 企业管理咨询, 商务信息咨询。	90.00		90.00	设立	

### 2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海中大洁润丝实验室科技有限公司	10%	3,350.95		596,908.62

### 3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	11,126,893.47	3,473,269.82	14,600,163.29	7,283,399.46	1,347,677.68	8,631,077.14

(续上表 1)

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

上海中大 洁润丝实 验室科技 有限公司	12,151,010.84	4,203,544.75	16,354,555.59	8,571,322.83	1,847,656.07	10,418,978.90
------------------------------	---------------	--------------	---------------	--------------	--------------	---------------

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现金流量
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	13,177,909.43	33,509.46	33,509.46	513,383.15

(续上表 3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	15,511,498.52	392,979.44	392,979.44	-738,841.55

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
上海中大科技发展有限公司	上海	纺织专业技术领域内的技术服务、技术咨询,实业投资,投资管理,企业管理咨询,商务信息咨询。	1000 万元	82%	82%

(二) 本企业最终控制人为潘跃进。

(三) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 本企业的合营和联营企业情况

无

(五) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘跃进	本公司董事长、董事
姜晓烽	董事
孙扶	董事
陈晰	董事、董事会秘书、财务总监
廖宗敏	监事长、监事
张锦	董事

张维天	职工代表监事
倪流景	监事

(六) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

3. 关联租赁情况

无

4. 其他关联交易

无

(七) 关联方应收应付款项

无

(八) 关联方承诺

无

**九、 承诺及或有事项**

(一) 重要的承诺事项

公司无需要说明的重大承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要说明的或有事项。

**十、 资产负债表日后事项**

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**十一、 其他重要事项**

公司无需要披露的其他重要事项。

**十二、 母公司财务报表主要项目注释**

(一) 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	190,000.00	76,809.59
合计	190,000.00	76,809.59

## 2. 应收票据预期信用损失分类列示

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	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中：应收票据组合 1					
应收票据组合 2	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

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	80,000.00	100.00	3,190.41	3.99	76,809.59
其中：应收票据组合 1					
应收票据组合 2	80,000.00	100.00	3,190.41	3.99	76,809.59
合计	80,000.00	100.00	3,190.41	3.99	76,809.59

### 2) 应收票据组合 2

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内			
4 个月至 6 个月	200,000.00	10,000.00	5%
7 个月至 1 年			
1 年至 2 年			
2 年至 3 年			
3 年以上			
合计	200,000.00	10,000.00	5%

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余	本期变动情况	期末余额
----	-------	--------	------

	额	计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：应收票据组合 1						
组合 2	3,190.41	6,809.59				10,000.00
合计	3,190.41	6,809.59				10,000.00

## (二) 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	1,711,119.59	100.00	1,711,119.59	100.00	
合计	1,711,119.59	100.00	1,711,119.59	100.00	

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 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：账龄组合	1,711,119.59	100.00	1,711,119.59	100.00	
合计	1,711,119.59	100.00	1,711,119.59	100.00	

### (1) 组合 1

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内			
4 个月至 6 个月			
7 个月至 1 年			
1 年至 2 年			
2 年至 3 年			
3 年以上	1,711,119.59	1,711,119.59	100.00
合计	1,711,119.59	1,711,119.59	

### 3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
合并范围内子公司往来	2,158,286.30	2,012,457.00
减：坏账准备		
合计	2,158,286.30	2,012,457.00

1) 组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,829.30		
1—2 年	871,755.35		
2—3 年	1,140,701.65		
合计	2,158,286.30		

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	145,829.30	871,755.35
1—2 年	871,755.35	1,140,701.65
2—3 年	1,140,701.65	
合计	2,158,286.30	2,012,457.00

(三) 长期股权投资

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	4,500,000.00		4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海中大洁润丝实验室科技有限公司	4,500,000.00			4,500,000.00		

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	71,772.69		51,517.35	

##### 2. 合同产生的收入的情况

合同分类	感光材料	贸易	合计
商品类型			
其中：			
感光材料			
贸易		71,772.69	71,772.69
合计		71,772.69	71,772.69

### 十三、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-10,196.10	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 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）	189,711.66	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 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		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 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		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 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		
12. 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		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-10,000.00	
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 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		
18. 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		
19. 受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	备注
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	169,515.56	
22. 所得税影响额	25,427.33	
23. 少数股东影响额	17,971.17	
合计	126,117.06	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-10.79	-9.40	-0.0322	-0.0311	-0.0322	-0.0311
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.48	-12.24	-0.0372	-0.0405	-0.0372	-0.0405

上海洁润丝新材料股份有限公司

二〇二三年四月二十六日



---

## 第九节 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。

（三）年度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：

上海市长宁区中山西路 933 号 2213 室。