



英斯瑞德

NEEQ : 872129

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司

Nanjing E-Thread Polymer Materials Co.,Ltd.

半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈路、主管会计工作负责人常知富及会计机构负责人（会计主管人员）常知富保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 12

第四节 股份变动及股东情况 14

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 16

第六节 财务会计报告 18

附件 I 会计信息调整及差异情况..... 66

附件 II 融资情况..... 66

备查文件目录	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。
	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	本公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、企业、本企业、股份公司、英斯瑞德	指	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
财信证券	指	财信证券股份有限公司
际华三五二一、三五二一特种装备、特种装备	指	南京际华三五二一特种装备有限公司
三五二一环保科技、环保科技	指	南京际华三五二一环保科技有限公司
艾赛特投资	指	南京艾赛特投资中心(有限合伙)
常州普瑞德	指	常州普瑞德工业用布制造有限公司
公司章程	指	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司章程
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事议事规则
决策层、治理层	指	公司股东大会、董事会、监事会
管理层、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing E-Thread Polymer Materials Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	陈路	成立时间	2013 年 12 月 19 日
控股股东	控股股东为（陈路）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈路），一致行动人为（陈路、艾赛特、陈碧云、刘春玲）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-28 化学纤维制造业-282 合成纤维制造-2829 其他合成纤维（聚四氟乙烯纤维）制造		
主要产品与服务项目	主营业务为 PTFE 滤料产品的研发、生产和销售, 主要产品为 PTFE 短丝纤维、PTFE 长丝纤维、PTFE 缝纫线、PTFE 基布及 PTFE 过滤膜。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	英斯瑞德	证券代码	872129
挂牌时间	2017 年 8 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	15,000,000
主办券商（报告期内）	财信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26-28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张毅	联系地址	南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号
电话	15251776862	电子邮箱	info@e-thread.cn
传真	025-84912021		
公司办公地址	南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号	邮政编码	211199
公司网址	www.e-thread.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201000841816109		
注册地址	江苏省南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路 36 号		
注册资本（元）	15,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式

公司的主营业务为 PTFE 滤料产品的研发、生产和销售，主要产品为 PTFE 短丝纤维、PTFE 长丝纤维、PTFE 缝纫线、PTFE 基布及 PTFE 过滤膜。公司产品主要运用于环保工业滤袋的制造，最终客户为工业企业，如燃煤电厂、垃圾焚烧厂、炼钢厂、水泥厂、窑厂及其他重污染企业。

（一）销售模式

公司设有销售部及外贸部，销售部主要负责国内的销售渠道开发以及市场推广，外贸部负责国外市场的推广以及国外客户的维护。公司主要通过参加国内外相关产品展销会、项目招投标、商务洽谈等方式进行客户的开拓。

公司报告期内在国外的销售区域包括德国、印度等国家，在国内的销售区域主要集中在江苏、上海、福建等地区，主要与国内外知名企业进行合作，如必达福环境技术(无锡)有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、江苏奥凯环境技术有限公司、上海博格工业用布有限公司等。主要销售方式分为参与招投标和采取直接商务洽谈形式，前期会根据企业要求制定招投标计划书，客户审核通过后取得中标通知书并签署销售合同。公司产品根据市场价格同时结合招标价进行定价。

（二）采购模式

公司设有采购部，主要负责公司所有物品的采购，包括机器设备、原材料及办公用品等的采购。采购部会就每类原材料选取三至四家符合条件的供应商，所采购的原材料先由技术中心分别进行小批量试用，最后选取试用在公司产品上使产品特性最稳定、与之最契合的原材料供应商进行合作。主要原材料为 PTFE 分散树脂，采购部根据销售订单进行原材料的采购。疫情期间为保证生产的连续进行，公司会根据原材料价格的波动情况，提前采购 PTFE 分散树脂，保证 1 至 2 个月的原料库存。

（三）研发模式

技术中心每年会根据行业发展状况及公司实际情况撰写研发计划书，由技术中心下设的研发部编写各项目可行性报告，并召开项目评审会进行研发项目立项会，就立项目的、经费预算及预期效果等进行讨论审核。试剂实验室及研发部门相互配合完成产品小试、中试、小批量生产后，若产品或技术通过最终测试，则可对新产品或技术进行大批量生产使用，同时公司将对科研成果申请知识产权。

（四）生产模式

公司主要采用以销定产的生产模式，生产部根据已签署的销售订单，编制生产计划，并按照销售订

单与客户进行交货。公司产品生产主要分为自主生产及委外加工两种模式，公司产品中仅 PTFE 基布是通过委外加工进行生产，公司将自主生产的 PTFE 基布线发往资质齐全的基布代加工企业，加工成 PTFE 基布并按照公司所要求的各项标准检验合格后发还至公司，经质量部检验后入库。PTFE 基布生产环节中的核心为 PTFE 基布线的生产，主要技术均位于此环节，而最终的基布加工环节并不存在较高的技术含量，且基布代加工企业多为小型公司，其数量多可替代性强，故公司对基布代加工企业不存在依赖。

报告期内以及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 12 日复审通过认定为高新技术企业，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,214,513.53	65,175,096.98	-24.49%
毛利率%	16.30%	15.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	910,830.61	2,273,778.33	-59.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	785,596.24	1,779,645.34	-55.86%
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）	3.38%	9.22%	-
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）	2.91%	7.22%	-
基本每股收益	0.06	0.15	-60.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	70,031,365.14	117,282,505.35	-40.29%
负债总计	42,590,542.59	90,752,513.41	-53.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,440,822.55	26,529,991.94	3.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.77	3.39%
资产负债率%（母公司）	60.82%	77.38%	-
资产负债率%（合并）	60.82%	77.38%	-
流动比率	1.14	1.03	-
利息保障倍数	2.57	5.22	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,822,025.72	-1,850,794.58	522.63%
应收账款周转率	1.38	1.83	-
存货周转率	4.62	3.95	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-40.29%	-25.91%	-
营业收入增长率%	-24.49%	9.15%	-
净利润增长率%	-59.94%	-42.72%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	2,435,152.98	3.48%	5,556,776.99	4.74%	-56.18%
应收票据	520,000.00	0.74%	43,453,166.88	37.05%	-98.80%
应收账款	34,330,552.13	49.02%	36,893,862.15	31.46%	-6.95%
预付款项	47,423.43	0.07%	184,496.56	0.16%	-74.30%
其他应收款	133,000.00	0.19%	28,500.00	0.02%	366.67%
存货	10,951,183.78	15.64%	6,874,434.05	5.86%	59.30%
其他流动资产		0.00%	401,875.07	0.34%	-100.00%
固定资产	19,661,420.47	28.08%	20,468,790.55	17.45%	-3.94%
在建工程	853,197.93	1.22%	757,306.30	0.65%	12.66%
使用权资产	591,309.58	0.84%	1,182,619.16	1.01%	-50.00%
无形资产	25,922.78	0.04%	28,386.86	0.02%	-8.68%
长期待摊费用	168,984.79	0.24%	266,592.50	0.23%	-36.61%
递延所得税资产	313,217.27	0.45%	335,698.28	0.29%	-6.70%
其他非流动资产		0.00%	850,000.00	0.72%	-100.00%
短期借款	23,026,638.89	32.88%	23,025,050.00	19.63%	0.01%
应付票据		0.00%	2,000,000.00	1.71%	-100.00%
应付账款	16,569,524.16	23.66%	9,769,064.29	8.33%	69.61%
预收款项					
应付职工薪酬	1,127,527.46	1.61%	1,427,527.46	1.22%	-21.02%
应交税费	14,582.83	0.02%	93,270.32	0.08%	-84.36%
其他应付款	416,090.30	0.59%	7,888,797.44	6.73%	-94.73%
一年内到期的非流动负债	1,436,178.95	2.05%	3,098,808.51	2.64%	-53.65%
其他流动负债		0.00%	43,264,302.82	36.89%	-100.00%
长期借款	0	0.00%	185,692.57	0.16%	-100.00%
租赁负债					

项目重大变动原因：

1、应收票据本期期末较上年期末下降，主要是上期期末已付出但未到期的应收票据于本期期末之前到期、本期公司主要收取信用等级较高银行出具的银行承兑汇票或本期期末到期的银行承兑汇票、本期公司现金收款增加等因素综合影响所致。

- 2、存货本期期末较上年期末增加，主要是公司结合经营需要及市场行情采购原材料导致本期期末原材料增加所致。
- 3、应付账款本期期末较上年期末增加，主要原因系期末应付原材料采购款、暂估采购款增加所致。
- 4、其他流动负债本期期末较上年期末减少，主要原因系本期期末未终止确认的票据大幅减少所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	49,214,513.53	-	65,175,096.98	-	-24.49%
营业成本	41,190,347.63	83.7%	55,076,432.08	84.51%	-25.21%
毛利率	16.30%	-	15.49%	-	-
税金及附加	200,522.80	0.41%	182,053.97	0.28%	10.14%
销售费用	1,148,705.44	2.33%	943,656.59	1.45%	21.73%
管理费用	1,478,774.54	3.00%	1,620,918.41	2.49%	-8.77%
研发费用	3,924,334.95	7.97%	4,553,162.21	6.99%	-13.81%
财务费用	534,420.92	1.09%	725,779.51	1.11%	-26.37%
加：其他收益					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	151,873.27	0.31%	24,164.68	0.04%	528.49%
营业利润（亏损以“-”号填列）	889,280.52	1.81%	2,097,258.89	3.22%	-57.60%
加：营业外收入	125,434.37	0.25%	640,094.15	0.98%	-80.40%
减：营业外支出	200.00	0.00%	58,761.22	0.09%	-99.66%
利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,014,514.89	2.06%	2,678,591.82	4.11%	-62.13%
净利润（净亏损以“-”号填列）	910,830.61	1.85%	2,273,778.33	3.49%	-59.94%
经营活动产生的现金流量净额	7,822,025.72	-	-1,850,794.58	-	522.63%
投资活动产生的现金流量净额	-128,808.00	-	-195,317.43	-	34.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,814,841.73	-	4,194,537.65	-	-310.15%

项目重大变动原因：

本期利润表重要项目未发生重大变动。

经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加，主要系本期收到的票据减少，收到的现金货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加，主要系本期购建固定资产支付的现金减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少，主要系归还股东借款支付的现金增加所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、公司治理风险：	在新三板挂牌后，完善了内部控制体系，完善了法人治理结构，以提高决策层和管理层的规范运作意识。但股转公司对公司不断提出更高的管理要求，特别是新的《证券法》、《挂牌公司治理规则》、《挂牌公司信息披露规则》的发布实施后，公司决策层、管理层以及员工对相关制度的理解和执行都需要一个过程，因此公司治理在短期内存在一定的不规范风险。 公司未来将不断完善治理结构与运行机制，以应对公司未来发展中日益复杂的矛盾与问题，降低公司治理风险。
二、宏观经济风险：	PTFE 滤料行业与下游的关联性紧密，下游行业的需求变化将直接对本行业造成较大影响。下游行业主要包括燃煤发电、钢铁冶炼、水泥、垃圾焚烧等工业企业，而工业企业与国家宏观经济有着密切联系。报告期内，国内整体市场经济尚在复苏阶段，公司下游客户群的整体需求不旺，更多的客户开工不足，从而影响了公司产品的销售。 公司将在国家经济政策和产业政策的指导下，合理确定发展目标和战略。通过加强内部管理、提高管理水平、降低营运成本，提高经营效率，并加大市场开发力度，增加市场覆盖面，从而增强抵御宏观经济风险的能力。
三、原材料波动风险：	随着国家对上游企业环保的监控和整改力度的加大，会造成氟化工原材料的价格波动较大。报告期内 PTFE 分散树脂的采购额占公司所有采购总额的 92.85%，占比较大，若原材料价格持续的波动将直接对企业成本造成较大的影响，从而影响企业收益。公司依靠多年的市场经验以及信息沟通渠道，研究分析原材料的价格走势，及时调整原材料的采购方式以及产品的销售价格，最大限度降低原材料波动风险，尽量降低对公司经营业绩的影响。

四、汇率波动风险：	报告期内公司产品出口受全球经济复苏的影响，销售额仅为 102.61 万元，占同期主营业务收入的比例为 2.08%，公司产品主要出口至德国、印度等国家，其主要使用美元作为结算货币，近年人民币对美元汇率短期波动明显，若波动较大则会对公司经营产生较大影响。 为应对汇率波动风险，公司未来将选择运用套期保值金融产品、主动选择用本币结算、向保险公司投保汇率变动险等措施来降低不利影响。
五、客户集中度较高的风险：	报告期内公司前五大客户的销售总额占当期主营业务收入比例为 60.02%，公司前五大客户集中度较高。若来自前五大客户的收入出现大幅下降，则会对公司销售业绩造成影响，从而导致公司的销售收入大幅下滑。 未来公司将不断拓展销售客户，降低此类风险。
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

第三节 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	10, 000, 000	3, 345, 073. 23
销售产品、商品, 提供劳务	30, 000, 000	4, 375, 067. 57
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	51, 500, 000	30, 562, 547. 62
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0

委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联销售、关联采购是公司正常经营活动的开展，遵循公开、公平、公正的原则；关联方为公司贷款和其他债务提供无偿担保，不向公司收取任何费用；关联方为公司提供财务资助，公司向关联方拆借资金其利率为同期银行贷款基准利率，均具有必要性和合理性。不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017 年 8 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2017 年 8 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	竞业禁止承诺	2017 年 8 月 23 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	减少及规范关联交易和资金往来的承诺	2017 年 8 月 23 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
制膜设备	固定资产	抵押	1,797,145.02	2.57%	用固定资产抵押在永赢金融租赁有限公司借款。
总计	-	-	1,797,145.02	2.57%	-

备注：除上表资产外，公司用其专利权（三项实用新型，专利号为 ZL201420648483.1、ZL201420648484.6、ZL201420648380.5）为其银行借款提供质押担保，前述被质押专利权账面价值为 0 元。

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押资产期末帐面价值占总资产的比例仅为 2.57%，质押资产账面价值为 0，对公司生产、经营不会产生不利影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	11,512,500	76.75%	0	11,512,500	76.75%
	其中：控股股东、实际控制人	975,000	6.50%	0	975,000	6.50%
	董事、监事、高管	187,500	1.25%	0	187,500	1.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,487,500	23.25%	0	3,487,500	23.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,925,000	19.50%	0	2,925,000	19.50%
	董事、监事、高管	562,500	3.75%	0	562,500	3.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		15,000,000	—	0	15,000,000	—
普通股股东人数		6				

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	南京际华三五二一特种装备有限公司	4,500,000	0	4,500,000	30%	0	4,500,000	0	0
2	南京艾赛特投	4,400,000	0	4,400,000	29.33%	0	4,400,000	0	0

	资中心（有限合伙）								
3	陈路	3,900,000	0	3,900,000	26%	2,925,000	975,000	0	0
4	南京际华三五二一环保科技有限公司	750,000	0	750,000	5%	0	750,000	0	0
5	陈碧云	750,000	0	750,000	5%	562,500	187,500	0	0
6	刘春玲	700,000	0	700,000	4.67%	0	700,000	0	0
合计		15,000,000	-	15,000,000	100%	3,487,500	11,512,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈路是陈碧云的父亲；刘春玲为陈路哥哥的配偶；陈路是南京艾赛特投资中心(有限合伙)的普通合伙人；陈碧云是南京艾赛特投资中心(有限合伙)的有限合伙人；南京际华三五二一环保科技有限公司为南京际华三五二一特种装备有限公司的全资子公司。

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
陈路	董事、总经理	男	1962 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
陈路	董事长	男	1962 年 6 月	2022 年 5 月 18 日	2023 年 8 月 2 日
朱国林	董事	男	1970 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
乔秀娟	董事	女	1976 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
陈碧云	董事、副总经理	女	1990 年 9 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
张毅	董事、董事会秘书	男	1965 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
曹宇	监事、监事会主席	男	1987 年 2 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
金鑫	监事	女	1994 年 12 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
江坚	职工代表监事	男	1963 年 8 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日
常知富	财务总监	男	1963 年 11 月	2022 年 5 月 18 日	2025 年 5 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈路是控股股东、实际控制人，陈路是陈碧云的父亲，股东刘春玲为陈路哥哥的配偶。其他董事、监事、高级管理人员与股东、控股股东、实际控制人之间没有关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
生产人员	82	87
销售人员	3	3
技术人员	32	32
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	127	132

（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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	（二）、5(1)	2,435,152.98	5,556,776.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	（二）、5(2)	520,000.00	43,453,166.88
应收账款	（二）、5(3)	34,330,552.13	36,893,862.15
应收款项融资			
预付款项	（二）、5(4)	47,423.43	184,496.56
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（二）、5(5)	133,000.00	28,500.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（二）、5(6)	10,951,183.78	6,874,434.05
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	（二）、5(7)	0	401,875.07
流动资产合计		48,417,312.32	93,393,111.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(二)、5(8)	19,661,420.47	20,468,790.55
在建工程	(二)、5(9)	853,197.93	757,306.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二)、5(10)	591,309.58	1,182,619.16
无形资产	(二)、5(11)	25,922.78	28,386.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二)、5(12)	168,984.79	266,592.50
递延所得税资产	(二)、5(13)	313,217.27	335,698.28
其他非流动资产	(二)、5(14)	0	850,000.00
非流动资产合计		21,614,052.82	23,889,393.65
资产总计		70,031,365.14	117,282,505.35
流动负债：			
短期借款	(二)、5(15)	23,026,638.89	23,025,050.00
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	(二)、5(16)	0	2,000,000.00
应付账款	(二)、5(17)	16,569,524.16	9,769,064.29
预收款项			
合同负债			
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	(二)、5(18)	1,127,527.46	1,427,527.46
应交税费	(二)、5(19)	14,582.83	93,270.32
其他应付款	(二)、5(20)	416,090.30	7,888,797.44
其中：应付利息			156,597.87
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	(二)、5(21)	1,436,178.95	3,098,808.51
其他流动负债	(二)、5(22)	0	43,264,302.82
流动负债合计		42,590,542.59	90,566,820.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二)、5(23)	0	185,692.57
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			185,692.57
负债合计		42,590,542.59	90,752,513.41
所有者权益：			
股本	(二)、5(24)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)、5(25)	2,353,879.18	2,353,879.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二)、5(26)	2,222,611.29	2,222,611.29
一般风险准备			
未分配利润	(二)、5(27)	7,864,332.08	6,953,501.47
归属于母公司所有者权益合计		27,440,822.55	26,529,991.94
少数股东权益			
所有者权益合计		27,440,822.55	26,529,991.94
负债和所有者权益总计		70,031,365.14	117,282,505.35

法定代表人：陈路

主管会计工作负责人：常知富

会计机构负责人：常知富

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		49,214,513.53	65,175,096.98
其中：营业收入	(二)、5(28)	49,214,513.53	65,175,096.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,477,106.28	63,102,002.77
其中：营业成本	(二)、5(28)	41,190,347.63	55,076,432.08
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	(二)、5(29)	200,522.80	182,053.97
销售费用	(二)、5(30)	1,148,705.44	943,656.59
管理费用	(二)、5(31)	1,478,774.54	1,620,918.41
研发费用	(二)、5(32)	3,924,334.95	4,553,162.21
财务费用	(二)、5(33)	534,420.92	725,779.51
其中：利息费用		566,959.65	731,859.53
利息收入		59,177.30	4,881.82
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、5(34)	151,873.27	24,164.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		889,280.52	2,097,258.89
加：营业外收入	(二)、5(35)	125,434.37	640,094.15
减：营业外支出	(二)、5(36)	200.00	58,761.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,014,514.89	2,678,591.82
减：所得税费用	(二)、5(37)	103,684.28	404,813.49

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		910,830.61	2,273,778.33
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		910,830.61	2,273,778.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		910,830.61	2,273,778.33
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		910,830.61	2,273,778.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		910,830.61	2,273,778.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.06	0.15

法定代表人：陈路

主管会计工作负责人：常知富

会计机构负责人：常知富

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,563,633.04	20,843,376.98
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		401,788.78	304,752.76
收到其他与经营活动有关的现金	(二)、5(38)	21,707,470.87	20,287,970.11
经营活动现金流入小计		49,672,892.69	41,436,099.85
购买商品、接受劳务支付的现金		8,192,522.33	16,865,285.98
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		7,274,507.24	7,444,644.05
支付的各项税费		2,860,696.95	1,418,126.79
支付其他与经营活动有关的现金	(二)、5(39)	23,523,140.45	17,558,837.61
经营活动现金流出小计		41,850,866.97	43,286,894.43
经营活动产生的现金流量净额		7,822,025.72	-1,850,794.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			40,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,808.00	235,317.43

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		128,808.00	235,317.43
投资活动产生的现金流量净额		-128,808.00	-195,317.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		15,148,997.36	9,160,879.43
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		645,828.40	635,383.8
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	(二)、5(40)	20,015.97	9,199.12
筹资活动现金流出小计		15,814,841.73	9,805,462.35
筹资活动产生的现金流量净额		-8,814,841.73	4,194,537.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-8,808.64
五、现金及现金等价物净增加额		-1,121,624.01	2,139,617.00
加：期初现金及现金等价物余额		3,556,776.99	3,066,451.91
六、期末现金及现金等价物余额		2,435,152.98	5,206,068.91

法定代表人：陈路

主管会计工作负责人：常知富

会计机构负责人：常知富

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

（二） 财务报表项目附注

1、 公司基本情况

（1） 公司注册地、组织形式

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司（以下简称本公司）的前身南京英斯瑞德高分子材料有限公司由南京际华三五二一特种装备有限公司、南京际华三五二一环保科技有限公司、常州普瑞德工业用布制造有限公司（原名常州英斯瑞德高分子材料有限公司）、陈路、陈碧云与陈镇出资设立，注册资本为1500万元。于2013年12月19日，取得南京市江宁区工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码913201000841816109。

2016年4月，根据公司的股东会决议、发起人协议及公司章程，同意通过由大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为大信审字[2016]第23-00023号《审计报告》，以2015年12月31日为净资产折股基准日，以经审计的截至2015年12月31日的账面净资产人民币17,353,879.18元为基础，折合为股份公司股本15,000,000股，每股面值人民币1元，净资产

其余部分计入股份公司的资本公积。截至2016年4月5日，股份公司已收到全体发起人以其拥有的公司净资产折合的股本合计人民币1,500.00万元，上述出资业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信验字[2016]第23-00016号《验资报告》验证。2016年5月19日，公司完成工商变更手续。

2017年7月31日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2017】4698号文件，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：英斯瑞德，证券代码：872129，目前位于基础层。

截至2023年6月30日，本公司第一大股东为南京际华三五二一特种装备有限公司，本公司控股股东、实际控制人为陈路。

（2）公司注册地、组织形式

公司住所：南京市江宁区滨江经济开发区飞鹰路36号；统一社会信用代码：913201000841816109；法定代表人：陈路；登记机关：南京市工商行政管理局；公司类型：股份有限公司（非上市公司）。

（3）公司业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：一般项目：高性能纤维及复合材料制造，合成纤维制造，玻璃纤维及制品制造，塑料制品制造，生物基材料制造，生态环境材料制造；高性能纤维及复合材料销售，合成纤维销售，合成材料销售，玻璃纤维及制品销售，塑料制品销售，生物基材料销售，生态环境材料销售，针纺织品销售，机械设备销售，电子产品销售，计算机软硬件及辅助设备零售，五金产品零售；新材料技术研发，生物基材料技术研发；信息技术咨询服务，资源循环利用服务技术咨询；许可项目：道路货物运输（不含危险货物），货物进出口、技术进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的货物和技术除外）。（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）

所属行业：化学纤维制造业，主要产品：PTFE 短丝纤维、PTFE 长丝纤维、PTFE 缝纫线、PTFE 基布及 PTFE 过滤膜。

（4）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 8 月 14 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

（1）财务报表的编制基础

本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。

(2) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策、会计估计

(1) 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。

(2) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(3) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(4) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(5) 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。

(6) 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，采用交易发生日的即期汇率折算。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；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（7）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1) 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- （a）以摊余成本计量的金融资产。
- （b）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （c）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（a）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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，本公司在后续期间，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。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，本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。

（b）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

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，且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，则本公司将该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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（c）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司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本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（d）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

不符合分类为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条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（e）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行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。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（a）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（b）其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照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：

①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不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3）金融资产和金融负债的终止确认

（a）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（b）金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（a）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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。

（b）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（c）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（a）、（b）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则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。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其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。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（d）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（e）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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。

6) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将

预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（a）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（b）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

（c）如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（a）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化：

①债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

②作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

④本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（b）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（c）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（d）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- （a） 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；
- （b） 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。

（8）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3/(7)/6)金融工具减值。

（9）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：

1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据	计提方法
组合 1：信用银行承兑汇票风险极低的金融资产组合	出票人具有较高信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低。银行承兑汇票，公司对银行承兑汇票不计提坏账	公司对银行承兑汇票不计提坏账
组合 2：账龄组合商业承兑汇票	出票人基于商业信用签发商业承兑汇票，	参考应收账款账龄分析计提

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

应收账款确定组合的依据如下：

组合 1：账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款
-----------	----------------------

对于划分为组合的应收账款，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，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。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

本公司对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本附注 3/(7)/6)金融工具减值。

（10）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 3/(7)/6)金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

（11）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、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、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。存货发出时按移动加权平均法计价。

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

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

采用永续盘存制低值易耗品和包装物的摊销方法

(a) 低值易耗品采用一次转销法。

(b) 包装物采用一次转销法。

(12) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的,确认为合同资产。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。

(13) 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:

(a) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(b) 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。

(a) 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。

(b) 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。

(c) 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。

（d）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

（a）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；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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（%）
机器设备	年限平均法	10年	0%	10%
电子设备	年限平均法	3年	0%	33.33%
运输工具	年限平均法	10年	0%	10%
其他设备	年限平均法	5年	0%	20%

（b）固定资产的后续支出

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。

（c）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。

（14）在建工程

1）在建工程初始计量

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，包括工程用物资成本等。

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。

（15）无形资产与开发支出

1）无形资产的初始计量

（a）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。

（b）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（c）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。

（d）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。

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。

（a）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	依据
软件	10 年	预计使用寿命

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。

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：

- （a）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；
- （b）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （c）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；
- （d）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；
- （e）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：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。

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。

（16）使用权资产

1）本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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。

（17）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的义务部分确认为合同负债。

（18）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生入账的装修费、消防工程等费用，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线法分期摊销。

（19）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。

本公司的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。

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，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(20) 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。

(21) 收入

1) 收入确认的一般原则

(a) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

（b）具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

- ①内销收入确认原则：公司按实际已发货至购货方并签收后确认销售商品收入。
- ②出口销售确认原则：公司根据客户订单（或销售合同）要求完成产品生产后发货，依据实际出口取得报关单、货运提单并已开具发票作为收入确认时点。

（22）合同成本

1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （a）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （b）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （c）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账

面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（23）政府补助

1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当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，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（24）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：

- (a) 该交易不是企业；
- (b) 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。

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：

- (a) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (b) 非企业形成的交易或事项，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；

(25) 租赁

1) 经营租赁的会计处理方法

(a) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(b) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(c) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或

终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

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

- ①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；
- 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。

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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

（d）短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

（1）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及出口货物；提供有形动产租赁服务	13%	
城市维护建设税	应纳缴流转税税额	7%	
教育附加	应纳缴流转税税额	5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注

（2）税收优惠政策

2022 年 12 月 12 日，公司通过高新技术企业复审，取得了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202232015480，有效期为三年。按照《企业所得税法》和国家税务总局国税函[2008]985 号《关于高新技术企业 2008 年度缴纳企业所得税问题的通知》文件，公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

5、财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末是指 2023 年 6 月 30 日，期初是指 2022 年 12 月 31 日，本期是指 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，上年同期是指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

(1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,613.08	4,087.64
银行存款	2,432,539.90	3,552,689.35
其他货币资金		2,000,000.00
合计	2,435,152.98	5,556,776.99

(2) 应收票据

1) 明细情况

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	520,000.00	42,929,384.76
商业承兑汇票		551,349.60
小计	520,000.00	43,480,734.36
减：坏账准备		27,567.48
账面价值合计	520,000.00	43,453,166.88

(3) 应收账款

1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	36,009,528.56	38,835,644.37
1 至 2 年	135,000.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	36,144,528.56	38,835,644.37
减：坏账准备	1813976.43	1941782.22
合计	34,330,552.13	36,893,862.15

2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收款项		-			-
按组合计提预期信用损失的应收账款	36,144,528.56	100.00	1,813,976.43	5.02	34,330,552.13
其中：账龄组合	36,144,528.56	100.00	1,813,976.43	5.02	34,330,552.13
合计	36,144,528.56	100.00	1,813,976.43	5.02	34,330,552.13

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收款项					
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,835,644.37	100.00	1,941,782.22	5.00	36,893,862.15
其中：账龄组合	38,835,644.37	100.00	1,941,782.22	5.00	36,893,862.15
合计	38,835,644.37	100.00	1,941,782.22	5.00	36,893,862.15

3) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	36,009,528.56	1,800,476.43	5.00	38,835,644.37	1,941,782.22	5.00
1 至 2 年	135,000.00	13,500.00	10.00			
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	36,144,528.56	1,813,976.43	5.02	38,835,644.37	1,941,782.22	5.00

4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按信用风险特征组合计提	1,941,782.22	-125,805.79	2000.00			1,813,976.43
合计	1,941,782.22	-125,805.79	2000.00	-	-	1,813,976.43

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡圣格尔新材料科技有限公司	6,945,685.01	19.22%	347,284.25
常州募晟非织造有限公司	5,999,263.02	16.60%	299,963.15
句容惠枫科技有限公司	2,893,980.00	8.01%	144,699.00
安徽昊华环保科技有限公司	2,341,434.97	6.48%	117,071.75
上海博格工业用布有限公司	1,979,257.82	5.48%	98,962.89
合 计	20,159,620.82	55.78%	1,007,981.04

(4) 预付款项

1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	47,423.43	100.00	184,496.56	100.00
1 至 2 年		-		-
2 至 3 年		-		-
3 至 4 年		-		-
4 至 5 年		-		-
5 年以上		-		-
合计	47,423.43	100.00	184,496.56	100.00

2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例（%）
中国石化销售有限公司江苏南京石油分公司	29,396.56	61.99
中国人民财产保险股份有限公司南京市分公司	16,768.87	35.36
中国电信南京分公司	1,258.00	2.65
合计	47,423.43	100.00

(5) 其他应收款

1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	133,000.00	28,500.00
合计	133,000.00	28,500.00

2) 其他应收款

(a) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	140,000.00	30,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	140,000.00	30,000.00
减：坏账准备	7,000.00	1500
合计	133,000.00	28,500.00

(b) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	140,000.00	30,000.00
小计	140,000.00	30,000.00

减：坏账准备	7,000.00	1,500.00
合计	133,000.00	28,500.00

(c) 其他应收款分类披露

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其他应收款		-			-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00
其中：账龄组合	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00
合计	140,000.00	100.00	7,000.00	5.00	133,000.00

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款		-			-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	30,000.00	100.00	1,500.00	5.00	28,500.00
其中：账龄组合	30,000.00	100.00	1,500.00	5.00	28,500.00
合计	30,000.00	100.00	1,500.00	5.00	28,500.00

(d) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	140,000.00	7,000.00	5.00	30,000.00	1,500.00	5.00
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	140,000.00	7,000.00	5.00	30,000.00	1,500.00	5.00

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5500 元；

本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国能龙源环保南京有限公司溧水分公司	投标保证金	120,000.00	1 年以内	85.71	6,000.00
本公司员工	备用金	20,000.00	1 年以内	14.29	1,000.00
合计	—	140,000.00	—	100.00	7,000.00

(6) 存货

项目	期末余额			期初余额		
	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	9,130,610.31		9,130,610.31	4,384,706.55		4,384,706.55
库存商品	1,068,870.09	267,138.83	801,731.26	2,012,027.85	267,138.83	1,744,889.02
委托加工物资	1,018,842.21		1,018,842.21	744,838.48		744,838.48
合计	11,218,322.61	267,138.83	10,951,183.78	7,141,572.88	267,138.83	6,874,434.05

1) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	267,138.83					267,138.83
合计	267,138.83	-	-	-	-	267,138.83

(7) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	0	86.28
多缴所得税	0	401,788.79
合计	0	401,875.07

(8) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,661,420.47	20,468,790.55
固定资产清理		
合计	19,661,420.47	20,468,790.55

1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额		28,786,081.74	2,383,500.87	315,857.94	1,315,348.57	32,800,789.12
2、本期增加金额		507,561.95				507,561.95
(1) 购置		507,561.95				507,561.95
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		29,293,643.69	2,383,500.87	315,857.94	1,315,348.57	33,308,351.07
二、累计折旧						
1、期初余额		10,554,884.65	405,714.78	243,798.49	1,127,600.65	12,331,998.57
2、本期增加金额		1,130,492.18	107,207.04	9,400.02	67,832.79	1,314,932.03
(1) 计提		1,130,492.18	107,207.04	9,400.02	67,832.79	1,314,932.03
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		11,685,376.83	512,921.82	253,198.51	1,195,433.44	13,646,930.60
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						

(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值		17,608,266.86	1,870,579.05	62,659.43	119,915.13	19,661,420.47
2、期初账面价值		18,231,197.09	1,977,786.09	72,059.45	187,747.92	20,468,790.55

(9) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程		
工程物资	853,197.93	757,306.30
合计	853,197.93	757,306.30

1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制膜设备-拉伸膜项目设备 2 号线	130,908.86		130,908.86	130,908.86		130,908.86
生产车间围栏恢复、装修、改造、新建烘房	605,040.92		605,040.92	536,035.48		536,035.48
自制分切机 2 台-膜裂长丝五号线、六号线	39,346.95		39,346.95	21,343.94		21,343.94
技改放卷机 2 台-膜裂丝五号线、六号线	5,249.26		5,249.26	5,249.26		5,249.26
技改四辊机 2 台-膜裂丝五号线、六号线	27,859.88		27,859.88	18,976.70		18,976.70
技改加捻机	25,378.79		25,378.79	25,378.79		25,378.79
技改烘箱 2 台-膜裂长丝五号线、六号线	5,399.99		5,399.99	5,399.99		5,399.99
技改四辊机 2 台-膜裂长丝一号线	9,765.49		9,765.49	9,765.49		9,765.49
技改放卷机 2 台-膜裂长丝一号线	4,247.79		4,247.79	4,247.79		4,247.79
合计	853,197.93	-	853,197.93	757,306.30		757,306.30

(10) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	3,375,706.05	3,375,706.05
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 在建工程转入		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	3,375,706.05	3,375,706.05
二、累计折旧		

1、期初余额	2,193,086.89	2,193,086.89
2、本期增加金额	591,309.58	591,309.58
（1）计提	591,309.58	591,309.58
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额	2,784,396.47	2,784,396.47
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置或报废		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	591,309.58	591,309.58
2、期初账面价值	1,182,619.16	1,182,619.16

（11）无形资产

项目	财务软件	擎天报税软件	专利	合计
一、账面原值				
1、期初余额	12,414.13	8,566.04	28,301.89	49,282.06
2、本期增加金额				
（1）购置				
（2）内部研发				
3、本期减少金额				
（1）处置				
计提				
4、期末余额	12,414.13	8,566.04	28,301.89	49,282.06
二、累计摊销				
1、期初余额	10,288.63	6,125.42	4,481.15	20,895.20
2、本期增加金额	620.70	428.28	1,415.10	2,464.08
（1）计提---本期摊销	620.70	428.28	1,415.10	2,464.08
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额	10,909.33	6,553.70	5,896.2	23,359.28
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,504.80	2,012.34	22,405.64	25,922.78
2、期初账面价值	2,125.50	2,440.62	23,820.74	28,386.86

（12）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

公司消防工程	12,612.85		12,612.85		-
制膜车间围挡	25,757.66		15,454.68		10,302.98
二楼车间改造	83,203.55		42,863.82		40,339.73
办公区域装修	94,555.57		17393.64		77,161.93
办公区域装修	45,388.16		8349.22		37,038.94
办公区域装修	5,074.71		933.5		4,141.21
合计	266,592.50	-	97,607.71	-	168,984.79

(13) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,088,115.26	313,217.27	2,237,988.55	335,698.28
合计	2,088,115.26	313,217.27	2,237,988.55	335,698.28

(14) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	0	850,000.00
合计	0	850,000.00

(15) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款	23,000,000.00	23,000,000.00
短期借款应付利息	26,638.89	25,050.00
合计	23,026,638.89	23,025,050.00

(16) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	2,000,000.00
合计	0	2,000,000.00

(17) 应付账款

1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	16,569,524.16	9,769,064.29
合计	16,569,524.16	9,769,064.29

(18) 应付职工薪酬

1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,427,527.46	6,391,458.59	6,691,458.59	1,127,527.46
二、离职后福利-设定提存计划		754,335.59	754,335.59	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,427,527.46	7,145,794.18	7,445,794.18	1,127,527.46

2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,427,527.46	5,487,795.01	5,787,795.01	1,127,527.46
2、职工福利费		172,478.76	172,478.76	
3、社会保险费		323,644.82	323,644.82	
其中：医疗保险费		284,508.56	284,508.56	
工伤保险费		15,557.96	15,557.96	
生育保险费		23,578.30	23,578.30	
4、住房公积金		407,540.00	407,540.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,427,527.46	6,391,458.59	6,691,458.59	1,127,527.46

3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		724,506.91	724,506.91	
2、失业保险		29,828.68	29,828.68	
3、企业年金缴费				
合计		754,335.59	754,335.59	

(19) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,667.09	53,590.72
企业所得税		
城市维护建设税	116.70	6,786.45
教育费附加	83.35	4,847.46
印花税	12,715.69	28,045.69
合计	14,582.83	93,270.32

(20) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		156,597.87
应付股利		
其他应付款	416,090.30	7,732,199.57
合 计	416,090.30	7,888,797.44

2) 应付利息

(a) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	0	156,597.87
合 计	0	156,597.87

3) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人借款（股东借入）	70,861.56	6,899,300.00
待结算款项	215,716.00	714,047.91

预提费用	129,512.74	118,851.66
合计	416,090.30	7,732,199.57

(21) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	844,869.37	1,916,189.35
一年内到期的租赁负债	591,309.58	1,182,619.16
合计	1,436,178.95	3,098,808.51

(22) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据	0	43,264,302.82
合计	0	43,264,302.82

(23) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	844,869.37	2,094,566.73
抵押借款应付利息		7,315.19
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	844,869.37	1,916,189.35
合计	0	185,692.57

(24) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股本总额	15,000,000.00	0	0	0	0	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00

(25) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,353,879.18			2,353,879.18
合计	2,353,879.18	-	-	2,353,879.18

(26) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,222,611.29			2,222,611.29
合计	2,222,611.29	-	-	2,222,611.29

(27) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,953,501.47	4,243,294.53
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	6,953,501.47	4,243,294.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	910,830.61	3,011,341.05
加：股东权益内部结转		
减：提取法定盈余公积		301,134.11

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	7,864,332.08	6,953,501.47

(28) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	49,214,513.53	41,190,347.63	65,175,096.98	55,076,432.08
其他业务收入				
合计	49,214,513.53	41,190,347.63	65,175,096.98	55,076,432.08

(29) 税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	101,278.37	100,319.87
教育费附加	72,197.37	67,610.13
关税		
房产税		
土地使用税		
印花税	26,687.06	13,763.97
营业税		
车船税	360.00	360.00
合计	200,522.80	182,053.97

(30) 销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
业务招待费	278,790.10	218,228.44
运输费	369,347.89	304,804.55
差旅费	78,208.32	88,513.23
工资	289,014.89	249,921.66
修理费	13,288.09	13,255.00
社会保险费	31,757.58	22,188.60
通讯费	3,396.38	2,948.30
住房公积金	5,586.00	5,556.00
福利费	2,393.34	
其他	76,922.85	38,240.81
合计	1,148,705.44	943,656.59

(31) 管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	379,496.00	384,790.00
咨询服务费	10,891.09	8,728.56
福利费	176,141.52	206,353.34
差旅费	73,719.80	96,418.65
折旧费	160,319.49	97,134.31
业务招待费	122,117.62	325,738.24
社会保险费	38,572.87	44,669.40
修理费	16,515.05	7,726.58
办公费	2,579.62	4,240.70

住房公积金	24,000.00	36,000.00
房租费	18,857.16	18,857.16
保险费	6,192.11	10,073.30
通讯费	5,231.10	8,074.62
低值易耗品	1,232.41	5,966.56
职工教育经费	860.00	1,600.00
律师费	28,301.89	28,301.89
审计费	113,207.54	113,207.54
技术转让费、技术服务费	75,753.84	68,819.62
其他	224,785.43	154,217.94
合计	1,478,774.54	1,620,918.41

(32) 研发费用**1) 明细情况**

项 目	本期发生额	上年同期发生额
工资及社保费	1,771,943.67	1,553,562.53
消耗材料	1,633,468.04	2,375,379.92
燃动费	160,039.00	149,643.58
折旧费，租赁费	195,454.08	130,608.28
技术图书资料费资料翻译费		180,000.00
房租费	74,548.44	74,548.56
外部专家人员人工费用	88,881.72	89,419.34
合 计	3,924,334.95	4,553,162.21

(33) 财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	566,959.65	731,859.53
减：利息收入	59,177.30	4,881.82
手续费	1,923.96	5,335.51
其他（票据贴现）	24,714.61	9,199.12
其他（汇兑损益）		-15,732.83
合计	534,420.92	725,779.51

(34) 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	124,305.79	24,164.68
应收票据坏账准备	27,567.48	
合计	151,873.27	24,164.68

(35) 营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
政府补助	87,500.00	564,000.00	87,500.00
其他	37,934.37	76,094.15	37,934.37
合计	125,434.37	640,094.15	125,434.37

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额	上年发生额	与
------	-------	-------	---

	计入营业 外收入	计入 其他 收益	冲 减 成 本 费 用	计入营业外 收入	计入 其他 收益	冲减 成本 费用	资产 / 收益 相关
南京市江宁区工业信息化局 2021 年度 市工业企业技术装备投入奖补资金				564,000.00			
江宁区滨江经济开发区科技奖励资金	87,500.00						
合计	87,500.00	-	-	564,000.00		-	

(36) 营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益 的金额
罚款支出	200.00	700.00	200.00
滞纳金			
对外捐赠			
其他		17,591.44	
职工工伤统筹报销后自理部份		40,469.78	
合计	200.00	58,761.22	200.00

(37) 所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	81,203.27	401,788.78
递延所得税费用	22,481.01	3,024.71
合计	103,684.28	404,813.49

1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,014,514.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	103,684.28
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计 75%扣除	
所得税费用	103,684.28

现金流量表项目

(38) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	21,534,165.20	19,645,714.76
政府补助	87,500.00	564,000.00
投标保证金		

备用金		10,000.00
利息收入	59,177.30	4,881.82
其他		1,200.00
保险理赔	26,628.37	62,173.53
合计	21,707,470.87	20,287,970.11

(39) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	21,571,665.20	16,399,965.42
销售费用	265,739.91	267,629.60
管理费用	469,821.19	864,310.55
财务费用（手续费及其他）	9,125.35	13,932.04
投标保证金		
备用金	50,000.00	13,000.00
其他	1,156,788.80	
合计	23,523,140.45	17,558,837.61

(40) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
贴现费用	20,015.97	9,199.12
合计	20,015.97	9,199.12

(41) 现金流量表补充资料

1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	910,830.61	2,273,778.33
加：资产减值准备	151,873.27	24,164.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,932.03	1,206,769.47
无形资产摊销	2,464.08	2,464.08
长期待摊费用摊销	97,607.71	110,220.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	566,959.65	725,779.51
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）	22,481.01	3,024.71
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）	-4,076,749.73	-757,236.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	10,682,494.06	-3,807,831.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,850,866.97	-1,631,927.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,822,025.72	-1,850,794.58
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	2,435,152.98	5,206,068.91
减：现金的期初余额	3,556,776.99	3,066,451.91
现金及现金等价物净增加额	-1,121,624.01	2,139,617.00

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,435,152.98	3,556,776.99
其中：库存现金	2,613.08	4,087.64
可随时用于支付的银行存款	2,432,539.90	3,552,689.35
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	2,435,152.98	3,556,776.99

(42) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	1,797,145.02	用固定资产在“永赢金融租赁有限公司”抵押借款（制膜设备）
合计	1,797,145.02	

备注：除上表资产外，公司用其专利权(三项实用新型，专利号为 ZL201420648483.1、ZL201420648484.6、ZL201420648380.5) 为其银行借款提供质押担保，前述被质押专利权账面价值为 0 元。

6、公允价值

(1) 以公允价值计量的金融工具

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

7、关联方及关联交易

(1) 本公司的股东及实际控制人情况

股东名称	出资金额(万元)	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
陈路	390.00	26.00	55.33

本公司实际控制人陈路自公司成立以来，一直负责本公司的经营管理，为本公司的核心管理人员，对本公司的日常经营、发展战略和经营决策均能施加重大影响。此外，根据“南京艾赛特投资中心(有限合伙)合伙协议”：陈路持有南京艾赛特投资中心(有限合伙)40.00%股权，为执行合伙事务的普通合伙人。陈路实际控制本公司 55.33%的股份。

(2) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京际华三五二一特种装备有限公司	持有本公司 30.00%股份的股东
南京际华三五二一服饰装具有限公司	持股 30.00%的股东（际华三五二一特种装备）控制的企业
常州普瑞德工业用布制造有限公司	同一实际控制人
南京际华三五二一环保科技有限公司	第一大股东的全资子公司并持有本公司 5.00%的股份

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京艾赛特投资中心（有限合伙）	持有本公司 29.33%股份的股东，实际控制人控制的公司
常州市仟亿光辰纺织有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员（侄女）控制的公司
朱国林	董事
乔秀娟	董事
陈碧云	董事、副总经理
张毅	董事、董事会秘书
曹宇	监事、监事会主席
金鑫	监事
江坚	职工监事
常知富	财务总监
其他关联方	其他根据企业会计准则及全国股转公司有关规则规定的关联方

（3）关联交易情况

1）购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
南京际华三五二一环保科技有限公司	采购水电	2,191,938.21	1,958,588.17
常州普瑞德工业用布制造有限公司	接受加工劳务	1,153,135.02	1,380,227.26

2）销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
南京际华三五二一环保科技有限公司	销售商品	4,057,387.63	12,330,954.58
常州市仟亿光辰纺织有限公司	销售商品	317,679.94	132,924.75

3）关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
南京际华三五二一环保科技有限公司	厂房租赁	663,247.62	656,982.86

4）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	银行	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈路、巢向东	南京银行	10,000,000.00	2022-11-21	2023-11-15	否
陈路、巢向东	中国银行	5,000,000.00	2023-05-16	2024-05-15	否
陈路、陈碧云	交通银行	2,000,000.00	2023-01-10	2023-09-30	否
陈路、巢向东、陈碧云、许丰	交通银行	2,000,000.00	2022-09-16	2023-09-15	否
陈路、巢向东	农业银行	4,000,000.00	2022-12-23	2023-12-18	否
合计		23,000,000.00			

5) 接受财务资助的关联交易

出借人	借款人	借贷金额	借款日期	还款日期	利率
陈路	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	3,950,000.00	2022.7.21	2023.3.27	4.35%
陈碧云	南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司	2,949,300.00	2022.1.21	2023.3.27	4.35%

6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	410,160.00	408,990.00

(4) 关联方应收应付款项**1) 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京际华三五二一环保科技有限公司	47,628.01	2,381.40	1,178,821.95	58,941.10
应收账款	常州市仟亿光辰纺织有限公司	603,055.97	30,152.79	534,077.64	26,703.88
其他应收款	陈路	3,000.00	150.00	0	0

2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	常州普瑞德工业用布制造有限公司	0	302,119.65
其他应付款	南京际华三五二一环保科技有限公司	129,512.74	118,851.66
其他应付款	陈碧云	30,291.77	3,037,844.54
其他应付款	陈路	40,569.79	4,018,053.33

(5) 关联方承诺

关联方无需要披露的承诺事项。

8、承诺及或有事项**(1) 重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(2) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

9、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

10、其他重要事项说明

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

11、补充资料**(1) 当期非经常性损益明细表**

项目	本期发生额	上年同期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	87,500.00	564,000.00
对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
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	37,734.37	17,332.93
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	125,234.37	581,332.93
减：所得税影响数		87,199.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
非经常性损益净额	125,234.37	494,132.90

（2）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	
	本期	上年同期	基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	3.38%	9.22%	0.06	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.91%	7.22%	0.05	0.12

南京英斯瑞德高分子材料股份有限公司
(公章)

二〇二三年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	87,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	37,734.37
非经常性损益合计	125,234.37
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	125,234.37

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用