



奥斯佳

NEEQ:872534

江苏奥斯佳材料科技股份有限公司

Jiangsu OSiC Performance 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、公司负责人张浩明、主管会计工作负责人许满琴及会计机构负责人（会计主管人员）许满琴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	14
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	19
第六节	财务会计报告	21
附件 I	会计信息调整及差异情况	82
附件 II	融资情况	82

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	江苏扬子江国际化学工业园南海路 56 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、奥斯佳	指	江苏奥斯佳材料科技股份有限公司
上海奥斯佳	指	奥斯佳材料科技（上海）有限公司
奥斯佳企业管理	指	张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）
股东大会	指	江苏奥斯佳材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏奥斯佳材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏奥斯佳材料科技股份有限公司监事会
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
公司章程	指	最近一次由股东大会会议通过的《江苏奥斯佳材料科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
UA	指	有机硅表面活性剂，即公司主要产品聚氨酯用改性有机硅，俗称“硅油”，又被称为“工业味精”，是聚氨酯合成工业中必不可少的关键助剂
聚氨酯	指	聚氨基甲酸酯（polyurethane，即 PU）
胺催化剂	指	包括脂肪胺类、脂环胺类、芳香胺类、醇胺类等各类胺催化剂，是聚氨酯合成工业中必不可少的关键助剂
水性胶黏剂	指	以天然高分子或合成高分子为黏料，以水为溶剂或分散剂，取代对环境有污染的有毒有机溶剂，而制备成的一种环境友好型胶黏剂
纺织助剂	指	染料生产过程中为了改进应用性能而添加的助剂
水性树脂	指	以水代替有机溶剂作为分散介质的新型树脂体系
EO/PO/BO	指	环氧乙烷、环氧丙烷、环氧丁烷
接枝共聚物	指	由两种不同的高分子链以化学键连接而成，其中一条是由 A 单元组成的高分子主干（骨架），即主链，另一条是由 B 单元组成的高分子分枝，即支链
聚氨酯软泡	指	软质聚氨酯泡沫塑料
聚氨酯硬泡	指	硬质聚氨酯泡沫塑料
TDI	指	甲苯二异氰酸酯，聚氨酯用改性有机硅的主要原料
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯，聚氨酯用改性有机硅的主要原料
VOC	指	挥发性有机化合物（Volatile Organic Compounds）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏奥斯佳材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu OSiC Performance Materials Co., LTD		
	OSiC		
法定代表人	张浩明	成立时间	2013 年 3 月 21 日
控股股东	控股股东为（张浩明）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张浩明） 一致行动人为（朱振建）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C-26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造（C2661）		
主要产品与服务项目	聚氨酯用改性有机硅、聚氨酯用催化剂、水性胶黏剂、纺织助剂、水性树脂等各类特种助剂的研发、生产和销售		
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	奥斯佳	证券代码	872534
挂牌时间	2018 年 1 月 24 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）	40,200,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	全锋	联系地址	上海市松江工业区松胜路 1218 号
电话	021-57747366	电子邮箱	Jerry_quan@osicn.com.cn
传真	021-57745249		
公司办公地址	江苏扬子江国际化学工业园南海路 56 号	邮政编码	215633
公司网址	www.osicgroup.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913205920645292101		
注册地址	江苏省张家港市扬子江国际化学工业园南海路 56 号		
注册资本（元）	40,200,000	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

一、主营业务、主要产品及其用途

(一) 主营业务

奥斯佳的主营业务为：聚氨酯用改性有机硅、聚氨酯催化剂、水性胶黏剂、纺织助剂、水性树脂等各类特种助剂的研发、生产和销售。

(二) 主要产品或服务

公司传统主打产品聚氨酯用改性有机硅（俗称“硅油”）系聚氨酯合成工业中必不可少的关键助剂，为聚氨酯工业的发展提供了新材料基础和技术保证。由于有机硅材料千变万化，硅油作为特种助剂在工业生产中具有“直接用量不大但用途广泛”的特点，因此被形象地称为“工业味精”、“科技发展催化剂”。

公司愿景即是通过深耕聚氨酯用改性有机硅细分行业，进一步开拓特种助剂产品线，最终成为国内乃至国际领先的特种助剂提供商。目前，公司产品主要有聚氨酯用改性有机硅、聚氨酯用催化剂、水性胶黏剂、纺织助剂、水性树脂。

1、聚氨酯用改性有机硅

聚氨酯用改性有机硅是采用聚醚与二甲基硅氧烷接枝共聚而成的一种性能独特的有机硅非离子表面活性剂。在合成产品聚氨酯用改性有机硅，通过改造硅油链节数，或改变环氧乙烷（E0）、环氧丙烷（P0）、环氧丁烷（B0）之配比，以及改变其链节数和末端基团，能够获得性能各异的各种有机硅表面活性剂，进而能够用于合成各种类型、具有各种特性的聚氨酯产品，从而满足多种下游行业的需要。

（1）软泡匀泡剂：作为关键助剂用于生产聚氨酯软质泡沫（俗称“海绵”），后者广泛用于日常生活，包括沙发、床垫、座椅、汽车内饰、包装、过滤等。

软泡匀泡剂主要分为：一般软泡匀泡剂、阻燃软泡匀泡剂和高回弹阻燃软泡匀泡剂。软泡匀泡剂虽然在生产聚氨酯软质泡沫的整个配方用量中只占到1%，但却发挥着至关重要的作用。性能良好的软泡匀泡剂需要在发泡过程中有：1）强乳化性能；2）泡沫稳定性能；3）良好的泡孔结构；4）较高的工艺宽容性。

软泡匀泡剂的技术含量较高，国内市场主要被美国迈图、德国赢创等国际巨头把持，国内企业的市场占有率总体较低。

（2）硬泡匀泡剂：作为关键助剂用于生产聚氨酯硬质泡沫，后者一般应用于保温材料中，包括冰箱冷库、太阳能、建筑外墙、管道保温、仿木制品等领域。和软泡匀泡剂相比，硬泡匀泡剂的技术难度相对不高，市场竞争比较激烈。

（3）鞋底匀泡剂：作为关键助剂用于生产鞋底。PU鞋底系目前最轻最耐磨的一种鞋底材料。中国作为世界鞋材的制造中心，PU鞋底的消耗量非常大。

（4）皮革弹性体助剂：不同于上述3种匀泡剂，改性有机硅在皮革领域主要是作为流平剂、润湿

剂或手感剂等特殊性质的助剂来改变 PU 皮革的表面性质。因此，对产品的要求和上述 3 种应用完全不同。皮革弹性体助剂主要需要：1) 表面润湿性；2) 流平性；3) 耐污耐磨性；4) 防粘性能；5) 手感改性。

2、聚氨酯用催化剂

聚氨酯用催化剂主要分为胺催化剂和有机金属化合物，公司产品主要包括脂肪胺类、脂环胺类、芳香胺类、醇胺类等各类胺催化剂。聚氨酯用催化剂也是聚氨酯合成过程中必不可少的关键助剂，能够帮助缩短反应时间、提高生产效率，选择性促进正反应、抑制副反应。

各类聚氨酯用改性有机硅、聚氨酯用催化剂的多样化配方组合，能够帮助聚氨酯工业合成形态各异、用途广泛的聚氨酯下游产品。除提供各类聚氨酯用改性有机硅和聚氨酯用催化剂产品，公司还为客户提供各类聚氨酯合成的推荐配方，以增加公司产品和服务的核心竞争力、提高用户粘性。

3、水性胶黏剂

水性胶黏剂是相对于溶剂型胶黏剂的一类粘合剂产品，广泛使用于各类材料的粘接。与溶剂型胶粘剂相比，水性胶黏剂不仅固含量高、粘度易于控制、刷胶次数少，而且不含挥发性有机物，因此污染少、更安全，且不会造成火灾隐患，属于真正的绿色环保胶粘剂原材料。

目前我国各行业水性胶黏剂的实用比例仍然较低，随着我国相关法律法规的完善，以及居民对于室内空气质量、安全环保等方面的愈发重视，水性胶黏剂在汽车内饰、家具装潢等领域的应用有望得到大幅增长。

4、纺织助剂

纺织助剂是纺织品生产加工过程中必须的特种助剂，主要成分为表面活性剂。纺织助剂对提高纺织品的产品质量和附加价值具有不可或缺的重要作用，不仅能赋予纺织品各种特殊功能和风格，还能改进染整工艺从而节约能源、降低成本。

5、水性树脂

水性树脂是以水代替有机溶剂作为分散介质的新型树脂体系，主要作为成膜的基料，用于生产水性胶黏剂、水性涂料等产品。水性树脂除具有水性材料绿色环保的优势外，其成膜后还具有硬度高、耐磨性好、抗腐蚀性好、绝缘性能优异、与底材的附着力高的特点。

（三）经营模式

1、研发模式

公司的研发活动分为二块，其一是化工工艺开发，即为满足公司产品生产涉及到的工艺、工程改造而进行的研发活动；其二是前瞻性的新产品开发，由公司设立项目组与高校和科研院所联合开发，通过项目立项、样品分析检测、实验室合成、应用测试和客户产品验证、工厂中试、客户产品确认、商业化一整套完整的流程进行新产品开发。

2、采购模式

公司采用“订单采购”与“适当备货”相结合的采购模式，保证每种原料均有三家以上供应商，并建立合格供方档案，每年进行供方评审，确保原材料采购渠道顺畅。针对公司常用的大宗材料，采购部门参考市场供需情况、价格趋势、运输时间长短等相关因素进行采购；针对辅助材料，采购部门根据生产任务、现有库存及定制周期单独进行采购。当进行大宗采购时由采购部会同公司管理层进行评审，审

议后再进行决策，以保证及时有效地完成订单需求。

3、生产模式

公司采用“以销定产”的生产模式，即根据客户订单情况组织生产，并按时、保质、保量地完成生产任务。公司的销售部接到经客户确认的订单或与客户签订协议后，将订单下达给生产部，生产部根据产品类型、数量及现有库存存量编制各个品种的生产计划，并组织、实施生产。同时，为提高生产效率，公司也提前生产少量产品以满足未来订单需求。

4、销售模式

随着业务规模的扩大及客户资源的积累，公司逐渐建立起日趋完善的营销体系和销售网络，主要通过直销的模式，尤其是核心产品聚氨酯用改性有机硅全部通过直销的模式销售。

报告期内至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

（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11月18日江苏奥斯佳材料科技股份有限公司通过了高新技术企业认证，证书编号：GR20223200878

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	88,796,464.43	94,220,859.64	-5.76%
毛利率%	26.89%	16.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,156,870.17	71,906.78	9,852.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,380,912.11	21,830.61	29,129.20%
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）	2.63%	0.10%	-
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）	2.34%	0.03%	-
基本每股收益	0.18	0.00	9,852.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	260,471,845.19	274,719,866.37	-5.19%
负债总计	189,136,606.32	209,865,856.04	-9.88%

归属于挂牌公司股东的净资产	72,050,836.19	64,893,966.02	11.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.79	1.61	11.18%
资产负债率%（母公司）	78.03%	79.02%	-
资产负债率%（合并）	72.61%	76.39%	-
流动比率	1.00	0.91	-
利息保障倍数	3.12	-0.98	-
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	3,969,110.75	-237,712.68	1,769.71%
应收账款周转率	2.49	1.90	-
存货周转率	1.87	1.75	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.19%	11.03%	-
营业收入增长率%	-5.76%	25.42%	-
净利润增长率%	2,085.55%	-131.81%	-

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	8,638,454.45	3.32%	17,759,397.33	6.46%	-51.36%
应收票据	13,390,092.18	5.14%	12,431,024.16	4.52%	7.72%
应收账款	36,821,668.68	14.14%	45,312,219.96	16.49%	-18.74%
存货	38,492,458.18	14.78%	34,839,125.67	12.68%	10.49%
固定资产	105,980,364.59	40.69%	101,689,387.40	37.02%	4.22%
在建工程	12,760,245.69	4.90%	20,070,046.97	7.31%	-36.42%
短期借款	35,828,794.44	13.76%	34,458,004.17	12.54%	3.98%
长期借款	84,250,000.00	32.35%	83,250,000.00	30.30%	1.20%

项目重大变动原因：

（1）报告期内货币资金减少 9,120,942.88 元，同比减少 51.36%，主要系报告期内公司营业收入减少所致。

（2）报告期内应收账款减少 8,490,551.28 元，同比减少 18.74%，主要系报告期内控制应收账款，减少授信所致。

（3）报告期内存货增加 3,653,332.51 元，同比增加 10.49%，主要系报告期内原料价格处于历史地

位，增加原料及成品库存所致。

(4) 报告期内在建工程减少7,309,801.28元，同比降低36.42%，主要系张家港的生产基地二期工程及上海工厂技术改造完成转固所致。

(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	88,796,464.43	-	94,220,859.64	-	-5.76%
营业成本	64,921,924.21	73.11%	78,674,074.20	83.50%	-17.48%
毛利率	26.89%	-	16.50%	-	-
销售费用	4,586,870.35	5.17%	4,317,712.43	4.58%	6.23%
管理费用	4,234,938.92	4.77%	3,808,283.54	4.04%	11.20%
研发费用	5,849,359.42	6.59%	4,770,815.98	5.06%	22.61%
财务费用	2,742,087.65	3.09%	1,427,122.03	1.51%	92.14%
信用减值损失	190,840.10	0.21%	175,122.42	0.19%	8.98%
资产减值损失	-212,853.27	-0.24%	19,884.08	0.02%	-1,170.47%
其他收益	939,586.63	1.06%	64,205.20	0.07%	1,363.41%
营业利润	6,661,607.50	7.50%	954,730.93	1.01%	597.75%
净利润	6,477,106.95	7.29%	-326,212.41	-0.35%	2,085.55%
经营活动产生的现金流量净额	3,969,110.75	-	-237,712.68	-	1,769.71%
投资活动产生的现金流量净额	-1,904,762.39	-	-1,747,543.58	-	-9.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,629,718.18	-	37,684,156.51	-	-125.55%

项目重大变动原因：

项目变动及重大差异产生的原因：

(1) 报告期内营业收入较上年同期降低 5,424,395.21 元，降低了 5.76%，主要系 2023 年上半年经济形势疲软，需求略有减少，同时销售价格较去年同期有所下降。

(2) 报告期内营业成本减少 13,752,149.99 元，减少了 17.48%，主要系 2023 年上半年原材料价格降低，工艺改进降低生产成本所致。

(3) 报告期内销售费用较上年同期增加 269,157.92 元，增加了 6.23%，主要系 2023 年上半年销售人员增加客户拜访、参加行业展会、研讨会等导致销售费用增加。

(4) 报告期内管理费用较上年同期增加 426,655.38 元,增加了 11.20%,主要系 2023 年上半年管理人员增加参加行业展会、研讨会等导致管理费用增加。

(5) 报告期内研发费用较上年同期增加 1,078,543.44 元,增加了 22.61%,主要系 2023 年上半年增加研发投入导致研发费用增加。

(6) 报告期内资产减值损失较上年同期减少 232,737.35 元,减少了 1170.47%,主要系 2023 年上半年增加超期库存使用及减少预付账款所致。

(7) 报告期内其它收益较上年同期增加 875,381.43 元,增加了 1363.41%,主要系 2023 年上半年控股子公司收到政府补贴增加所致。

(8) 报告期内净利润增加 6,803,319.36 元,增加了 2085.55%,主要系 2023 年上半年原材料价格大幅降低,车间优化工艺,导致营业成本下降所致。

(9) 报告期营业利润增加 5,706,876.576 元,增加了 597.75%,主要系 2023 年上半年原材料价格大幅降低,车间优化工艺,导致营业成本下降所致。

(10) 报告期内经营活动产生的现金流量净额增加了 4,206,823.43 元,同比增加 1769.71%,主要系本期营业回款增加所致。

(11) 筹资活动产生的现金流量净额降低 47,313,874.69 元,主要系本期新生产基地减少银行贷款所致。

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

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
奥斯佳材料科技(上海)有限公司	子公司	各种表面活性剂、纺织用助剂、	59,109,980	84,471,874.95	64,589,255.41	46,187,537.03	4,471,358.71

		皮革化学品、胶粘剂等的研发、生产和销售					
奥斯佳新材料技术研究（江苏）有限公司	子公司	新材料技术推广、研发、咨询、转让等服务	50,000,000	5,074,597.17	-2,901,683.93	0	-1,244,385.21
张家港奥斯佳纺织助剂有限公司	子公司	纺织助剂的研发和销售	1,000,000	1,470,182.51	-953,465.94	3,831,288.47	-532,005.15

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

企业积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造的价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等的责任。今后公司将继续诚信经营，依法纳税，承担相应的社会责任。

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
原材料价格波动风险	公司使用的主要原材料：有机硅单体及其衍生物、二丙二醇、聚醚等，占总成本的 85%左右。原材料价格波动会一定程度上

	影响产品毛利率、净利润。目前主要原料基本掌握在上游几家大型化工企业手中，尽管公司产品售价随原材料价格变动而变动，在一定程度上化解了原料价格上涨的不利因素，但是由于上游供应价格波动较大，给公司盈利造成一定的影响。
技术研发及人才流失的风险	公司所处的精细化工细分行业是技术型行业，产品配方是公司的主要核心技术，亦是公司保持生产技术及市场地位领先并与竞争对手竞争的重要基础。随着产业发展和竞争加剧，市场竞争依赖于公司在细分市场的技术优势，公司为了保持技术优势，必须不断投入资金和研发人员进行技术改进。如果出现核心技术泄露、资金短缺或核心技术人员流失，将对公司的发展和创新能力产生不利影响。
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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	65,000,000	28,500,000
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
债权债务往来或担保等事项		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

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：

上述关联交易是股东为公司发展而向公司借款提供担保，有利于解决公司日常经营发展的资金需要，是合理的、必要的。本次关联交易对公司的影响：该关联交易能补充公司的流动资金，有助于公司业务发展和生产经营，对公司持续发展产生积极影响。

（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
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年1月24日		正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2018年1月24日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2018年1月24日		正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易	2018年1月24日		正在履行中
-	其他股东	关联交易	2018年1月24日		正在履行中
-	董监高	关联交易	2018年1月24日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司在全国股份转让系统挂牌前，公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相关声明和承诺。

报告期内，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

（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
货币资金	货币资金	票据保证金	2,115,000.00	0.81%	票据保证金
奥斯佳材料科技（上海）有限公司	固定资产	抵押	70,699,272.10	27.14%	为母公司抵押贷款、提供担保

及江苏奥斯佳材料科技股份有限公司					
江苏奥斯佳材料科技股份有限公司	投资性房地产	抵押	3,564,460.60	1.37%	为母公司抵押贷款
奥斯佳材料科技（上海）有限公司及江苏奥斯佳材料科技股份有限公司	无形资产	抵押	18,542,264.82	7.12%	抵押贷款
总计	—	—	94,920,997.52	36.44%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

公司票据保证金及公司及控股子公司土地、房产担保和抵押属于公司正常经营，对公司经营不构成影响

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	12,597,109	31.34%	-227,130	12,369,979	30.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,006,840	19.92%	100	8,006,940	19.92%
	董事、监事、高管	1,035,150	2.58%	-227,130	808,020	2.01%
	核心员工	204,120	0.51%		204,120	0.51%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,602,891	68.66%	227,130	27,830,021	69.23%
	其中：控股股东、实际控制人	17,495,040	43.52%		17,495,040	43.52%
	董事、监事、高管	3,105,450	7.73%	227,130	3,332,580	8.29%
	核心员工	302,400	0.75%		302,400	0.75%
总股本		40,200,000	-	0	40,200,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张浩明	12,349,440	0	12,349,440	30.72%	9,262,080	3,087,360	0	0
2	朱振建	13,152,440	100	13,152,540	32.72%	8,232,960	4,919,580	0	0
3	张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业	10,050,000	0	10,050,000	25%	6,700,001	3,349,999	0	0

	业 (有 限合 伙)								
4	郭毅	908,520	0	908,520	2.26%	681,390	227,130	0	0
5	吴斌	908,520	0	908,520	2.26%	908,520	0	0	0
6	王茜	908,520	0	908,520	2.26%	681,390	227,130	0	0
7	全锋	908,520	0	908,520	2.26%	681,390	227,130	0	0
8	龙伟	337,680	0	337,680	0.84%	253,260	84,420	0	0
9	周宇 宇	337,680	0	337,680	0.84%	201,600	136,080	0	0
10	马波	168,840	0	168,840	0.42%	100,800	68,040	0	0
合计		40,030,160	-	40,030,260	99.58%	27,703,391	12,326,869	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：张浩明和朱振建是一致行动人									

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
张浩明	董事长兼总经理	男	1968 年 6 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
朱振建	董事	男	1971 年 8 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
吴斌	董事	男	1978 年 3 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 4 月 24 日
郭毅	董事	男	1980 年 11 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
龙伟	董事	男	1980 年 3 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
王茜	监事会主席	女	1981 年 6 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
徐彦	监事	男	1981 年 11 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
任丽	监事	女	1983 年 10 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
全锋	董事兼董事会秘书	男	1976 年 7 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日
许满琴	财务负责人	女	1974 年 4 月	2020 年 7 月 18 日	2023 年 7 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司全体董事、监事会主席王茜、监事徐彦、董事会秘书全锋系公司股东，职工监事任丽，财务负责人许满琴与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴斌	董事	离任	无	离职
全锋	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	新任

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
技术人员	25	25
生产人员	32	32
销售人员	20	20
行政人员	14	14
管理人员	12	11
财务人员	5	5
员工总计	108	107

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	0	2

核心员工的变动情况：

报告期内核心员工没有变动

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) 合并资产负债表

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	六、（一）	8,638,454.45	17,759,397.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	13,390,092.18	12,431,024.16
应收账款	六、（三）	36,821,668.68	45,312,219.96
应收款项融资	六、（四）	350,557.84	773,400.00
预付款项	六、（五）	5,526,908.10	2,096,188.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（六）	199,321.60	206,664.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	38,492,458.18	34,839,125.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（八）	1,063,931.52	1,240,710.25
流动资产合计		104,483,392.55	114,658,730.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、（九）	3,514,247.86	3,564,460.60

固定资产	六、(十)	105,980,364.59	101,689,387.40
在建工程	六、(十一)	12,760,245.69	20,070,046.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	18,679,940.18	18,923,675.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	7,758,592.98	6,902,645.07
递延所得税资产	六、(十四)	7,295,061.34	8,910,920.49
其他非流动资产	六、(十五)		
非流动资产合计		155,988,452.64	160,061,136.01
资产总计		260,471,845.19	274,719,866.37
流动负债：			
短期借款	六、(十六)	35,828,794.44	34,458,004.17
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、(十七)	5,330,000.00	5,002,500.00
应付账款	六、(十八)	18,286,010.16	30,847,788.04
预收款项			
合同负债	六、(十九)	765,658.52	801,871.75
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十)	950,276.13	8,092,478.46
应交税费	六、(二十一)	925,122.04	684,073.38
其他应付款	六、(二十二)	28,547,943.99	28,808,804.29
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	六、(二十三)	1,371,125.00	4,636,743.75
其他流动负债	六、(二十四)	11,998,331.50	12,340,806.26
流动负债合计		104,003,261.78	125,673,070.10
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十五)	84,250,000.00	83,250,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十六)	883,344.54	942,785.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		85,133,344.54	84,192,785.94
负债合计		189,136,606.32	209,865,856.04
所有者权益：			
股本	六、(二十七)	40,200,000.00	40,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	13,394,765.41	13,394,765.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	5,421,573.30	5,079,731.60
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	13,034,497.48	6,219,469.01
归属于母公司所有者权益合计		72,050,836.19	64,893,966.02
少数股东权益		-715,597.32	-39,955.69
所有者权益合计		71,335,238.87	64,854,010.33
负债和所有者权益总计		260,471,845.19	274,719,866.37

法定代表人：张浩明主管会计工作负责人：许满琴会计机构负责人：许满琴

(二) 母公司资产负债表

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		7,800,940.93	16,870,112.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,099,779.74	14,285,879.30
应收账款	十七、(一)	39,836,443.43	40,333,354.81
应收款项融资			
预付款项		3,150,882.53	1,124,226.82
其他应收款	十七、(二)	3,817,142.60	817,142.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,726,522.37	20,591,498.05
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		182,486.17	542,373.53
流动资产合计		99,614,197.77	94,564,587.64
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	88,803,321.58	88,803,321.58
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,514,247.86	3,564,460.60
固定资产		94,269,230.14	97,333,802.26
在建工程		12,485,602.17	12,718,961.29
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		16,672,017.75	16,869,317.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,010,114.00	1,122,095.60
递延所得税资产		601,528.25	766,123.78
其他非流动资产			
非流动资产合计		217,356,061.75	221,178,082.42
资产总计		316,970,259.52	315,742,670.06
流动负债：			
短期借款		35,828,794.44	34,458,004.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,230,000.00	5,002,500.00
应付账款		25,921,134.60	22,536,713.66
预收款项			
合同负债			645,067.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		496,407.06	4,561,035.58
应交税费		590,925.08	279,205.10
其他应付款		81,975,084.00	82,006,249.21
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,371,125.00	4,636,743.75
其他流动负债		11,998,331.50	11,432,441.39
流动负债合计		162,411,801.68	165,557,960.51
非流动负债：			
长期借款		84,250,000.00	83,250,000.00
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		662,586.47	707,255.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,912,586.47	83,957,255.21
负债合计		247,324,388.15	249,515,215.72
所有者权益：			
股本		40,200,000.00	40,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,394,765.41	13,394,765.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,421,573.30	5,079,731.60
一般风险准备			
未分配利润		10,629,532.66	7,552,957.33
所有者权益合计		69,645,871.37	66,227,454.34
负债和所有者权益合计		316,970,259.52	315,742,670.06

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		88,796,464.43	94,220,859.64
其中：营业收入	六、（三十一）	88,796,464.43	94,220,859.64

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、(三十一)	83,052,430.39	93,525,340.41
其中：营业成本		64,921,924.21	78,674,074.20
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十二)	717,249.84	527,332.23
销售费用	六、(三十三)	4,586,870.35	4,317,712.43
管理费用	六、(三十四)	4,234,938.92	3,808,283.54
研发费用	六、(三十五)	5,849,359.42	4,770,815.98
财务费用	六、(三十六)	2,742,087.65	1,427,122.03
其中：利息费用	六、(三十六)	3,135,197.62	2,109,784.67
利息收入	六、(三十六)	43,172.34	37,700.78
加：其他收益	六、(三十七)	939,586.63	64,205.20
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	190,840.10	175,122.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-212,853.27	19,884.08
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,661,607.50	954,730.93
加：营业外收入	六、(四十)		2,563.03

减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,661,607.50	957,293.96
减：所得税费用	六、（四十一）	184,500.55	1,283,506.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,477,106.95	-326,212.41
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）		6,477,106.95	-326,212.41
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）		-679,763.22	-398,119.19
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		7,156,870.17	71,906.78
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		6,477,106.95	-326,212.41
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,156,870.17	71,906.78
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-679,763.22	-398,119.19
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.00

法定代表人：张浩明主管会计工作负责人：许满琴会计机构负责人：许满琴

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十七、(四)	74,313,324.72	82,224,400.60
减：营业成本	十七、(四)	59,107,312.37	67,691,029.29
税金及附加		470,782.87	444,226.57
销售费用		3,042,916.40	2,471,330.18
管理费用		3,376,667.20	3,068,502.80
研发费用		2,345,363.19	2,017,962.81
财务费用		2,904,415.75	1,647,831.32
其中：利息费用		3,135,197.62	2,109,784.67
利息收入		32,545.59	36,445.14
加：其他收益		164,167.62	48,854.68
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		25,379.27	-270,912.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		267,380.40	36,985.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,522,794.23	4,698,444.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,522,794.23	4,698,444.75
减：所得税费用		104,377.20	934,862.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,418,417.03	3,763,582.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,418,417.03	3,763,582.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,418,417.03	3,763,582.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		91,563,533.02	61,880,359.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,938,422.34	2,621,835.85
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十二）	4,808,495.13	2,175,568.75
经营活动现金流入小计		98,310,450.49	66,677,764.40
购买商品、接受劳务支付的现金		61,084,749.94	41,928,885.98
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		13,658,945.36	12,096,260.88

支付的各项税费		3,870,654.18	2,389,598.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十二)	15,726,990.26	10,500,731.26
经营活动现金流出小计		94,341,339.74	66,915,477.08
经营活动产生的现金流量净额		3,969,110.75	-237,712.68
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,904,762.39	1,747,543.58
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		1,904,762.39	1,747,543.58
投资活动产生的现金流量净额		-1,904,762.39	-1,747,543.58
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		2,000,000.00	116,100,000.00
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		2,000,000.00	116,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,750,000.00	74,192,929.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,879,718.18	2,222,913.50
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	六、(四十二)		2,000,000.00
筹资活动现金流出小计		11,629,718.18	78,415,843.49
筹资活动产生的现金流量净额		-9,629,718.18	37,684,156.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		91,928.82	-96,956.35
五、现金及现金等价物净增加额		-7,473,441.00	35,601,943.90
加：期初现金及现金等价物余额		13,996,895.45	11,671,991.97
六、期末现金及现金等价物余额		6,523,454.45	47,273,935.87

法定代表人：张浩明主管会计工作负责人：许满琴会计机构负责人：许满琴

(六) 母公司现金流量表

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		64,256,046.48	61,676,321.56
收到的税费返还		1,552,184.53	2,008,673.45
收到其他与经营活动有关的现金		145,072.81	85,299.82
经营活动现金流入小计		65,953,303.82	63,770,294.83
购买商品、接受劳务支付的现金		43,518,229.11	48,307,663.60
支付给职工以及为职工支付的现金		7,562,867.52	6,690,680.21
支付的各项税费		2,334,220.96	1,676,354.12
支付其他与经营活动有关的现金		10,404,781.60	10,081,962.56
经营活动现金流出小计		63,820,099.19	66,756,660.49
经营活动产生的现金流量净额		2,133,204.63	-2,986,365.66
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			953,009.56
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			
投资活动现金流出小计		-	953,009.56
投资活动产生的现金流量净额		-	-953,009.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,000,000.00	116,100,000.00
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		2,000,000.00	116,100,000.00
偿还债务支付的现金		8,750,000.00	74,192,929.99
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,879,718.18	2,222,913.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,629,718.18	76,415,843.49
筹资活动产生的现金流量净额		-9,629,718.18	39,684,156.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,843.83	33,340.15
五、现金及现金等价物净增加额		-7,421,669.72	35,778,121.44

加：期初现金及现金等价物余额		13,107,610.65	10,265,035.23
六、期末现金及现金等价物余额		5,685,940.93	46,043,156.67

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：

报告期内无变化

（二） 财务报表项目附注

江苏奥斯佳材料科技股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

江苏奥斯佳材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系由郭毅、翁堃、张浩明、朱振建于 2013 年 3 月 21 日共同出资组建的有限公司，起始注册资本 2,000.00 万元人民币，2017

年 8 月 18 日，经股东会决议通过，注册资本增资至 3,350.00 万元人民币，并于 2017 年 8 月 18 日进行工商变更登记（江苏省工商行政管理局）。2020 年 8 月 25 日，经股东会决议通过，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，注册资本增资至 4,020.00 万元人民币，并于 2021 年 11 月 30 日进行工商变更登记（江苏省市场监督管理局），法定代表人：张浩明，注册地址：江苏扬子江国际化学工业园南海路 56 号，统一社会信用代码：913205920645292101。

认缴的注册资本分三期缴纳，首期出资 800.00 万元于 2013 年 3 月 19 日缴入，其中：郭毅以货币出资人民币 248.00 万元、翁堃以货币出资人民币 80.00 万元、张浩明以货币出资人民币 240.00 万元、朱振建以货币出资人民币 232.00 万元，分别占注册资本的 12.40%、4.00%、12.00%、11.60%。本次出资经张家港长兴会计师事务所有限公司审验，于 2013 年 3 月 19 日出具【张长会验字（2013）57 号】验资报告验证。

第二期出资 600.00 万元于 2015 年 4 月 22 日缴入，其中：郭毅以货币出资人民币 186.00 万元、翁堃以货币出资人民币 60.00 万元、张浩明以货币出资人民币 180.00 万元、朱振建以货币出资人民币 174.00 万元，分别占注册资本的 9.30%、3.00%、9.00%、8.70%。本次出资经张家港长兴会计师事务所有限公司审验，于 2015 年 4 月 23 日出具【张长会验字（2015）24 号】验资报告验证。

2015 年 8 月 18 日，经股东会决议：翁堃将其在公司 10%的股权 200.00 万元作价 140.00 万元转让给张浩明先生，其中尚未出资的 60.00 万元人民币由张浩明履行后续出资义务，此次股权转让于 2015 年 9 月 10 日完成了工商变更登记。

第三期出资 600.00 万元于 2016 年 1 月 18 日缴入，其中：郭毅以货币出资人民币 186.00 万元、张浩明以货币出资人民币 240.00 万元、朱振建以货币出资人民币 174.00 万元，分别占注册资本的 9.30%、12.00%、8.70%。本次出资经张家港长兴会计师事务所有限公司审验，于 2016 年 1 月 20 日出具【张长会验字（2016）003 号】验资报告验证。

2017 年 3 月 30 日，经股东会决议，股东张浩明将 9.28%的股权以 237.568 万元转让给张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）；股东郭毅将 15.72%的股权以 402.432 万元转让给张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）、1.72%的股权以 44.032 万元转让给朱振建、2.26%的股权以 57.856 万元转让给吴斌、2.26%的股权以 57.856 万元转让给王茜、2.26%的股权以 57.856 万元转让给全锋、0.84%的股权以 21.504 万元转让给龙伟、0.84%的股权以 21.504 万元转让给周宇宇 0.42%的股权以 10.752 万元转让给徐彦 0.42%的股权以 10.752 万元转让给马波。

2017 年 5 月 2 日，经股东会决议，股东郭毅将其持有公司 2%的股权（计 40 万元）以 100 万元的价格转让给叶益兰。

2017 年 7 月 21 日，经股东会决议，根据天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2017]15032 号”《审计报告》，以 2017 年 5 月 31 日为基准日，截至 2017 年 5 月 31 日，经审计的公司净资产人民币 25,538,216.75 元按 1:0.7831 的比例折成股份有限公司的股本 2,000 万股，每股面值为人民币 1 元，溢价部分的净资产 5,538,216.75 元计入股份有限公司的资本公积金。各发起人分别以其出资比例对应的公司净资产所得份额，作为认缴出资来认缴股本。

2017 年 7 月 22 日，经股东会决议，公司共新增 1,350.00 万股股份，由张浩明、朱振建、张家港

保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）、郭毅、吴斌、王茜、全锋、叶益兰、龙伟、周宇宇、马波、徐彦分别以货币形式出资，其中，张浩明出资 912.384 万元，朱振建出资 912.384 万元，张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）出资 742.5 万元，郭毅出资 67.122 万元，吴斌出资 67.122 万元，王茜出资 67.122 万元，全锋出资 67.122 万元，叶益兰出资 59.4 万元，龙伟出资 24.948 万元，周宇宇出资 24.948 万元；马波出资 12.474 万元，徐彦出资 12.474 万元。增资后分别占注册资本 30.72%、30.72%、25%、2.26%、2.26%、2.26%、2.26%、2%、0.84%、0.84%、0.42%、0.42%，注册资本由 2,000.00 万元人民币增资至 3,350.00 万元人民币，剩余 1,620.00 万元计入资本公积。

2017 年 7 月 25 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为天职业字[2017]15357 号的《验资报告》，对有限公司整体变更为股份有限公司出资进行了审验。

2020 年 8 月 25 日，经股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股，公积转增 670.00 万股。

2022 年 8 月 9 日叶益兰将其持有本公司 2.00% 的股份 80.40 万股分别转让给朱振建 80.30 万股、李祥华 0.09 万股及李中友 0.01 万股。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

投资者名称	持股数（股）	持股比例（%）
朱振建	13,152,540.00	32.72
张浩明	12,349,440.00	30.72
张家港保税区奥斯佳企业管理合伙企业（有限合伙）	10,050,000.00	25.00
郭毅	908,520.00	2.26
吴斌	908,520.00	2.26
王茜	908,520.00	2.26
全锋	908,520.00	2.26
龙伟	337,680.00	0.84
周宇宇	337,680.00	0.84
徐彦	168,840.00	0.42
马波	168,840.00	0.42
李祥华	900.00	0.00
合计	<u>40,200,000.00</u>	<u>100</u>

本公司于 2020 年 12 月 18 日新设成立奥斯佳新材料技术研究（江苏）有限公司（以下简称“奥斯佳研究”），注册资本 5,000.00 万元，持股比例 100%。2021 年 8 月 27 日，新增两位投资人，本公司认缴 2,500.00 万元，持股比例 50%；吴斌认缴 2,000.00 万元，持股比例 40%；张杰认缴 500.00 万元，持股比例 10%。奥斯佳研究的注册地：江苏扬子江国际化学工业园南海路北侧奥斯佳材料科技股份有限公司办公楼 1-3 楼。法定代表人：张浩明。统一社会信用代码：91320592MA248LDB88。

本公司于 2021 年 9 月 6 日新设成立张家港奥斯佳纺织助剂有限公司（以下简称“奥斯佳纺织”），奥斯佳纺织的注册资本为 100.00 万元，本公司持股比例 75%，缪瑶生持股比例 25%。2021 年 10 月

26 日，缪瑶生将其持有的奥斯佳纺织 25% 的股份转让给股东张浩明；2021 年 12 月 14 日，张浩明将其持有奥斯佳纺织 13%、12% 的股份分别转让给本公司及刘瑞云。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司认缴 88 万元，持股比例 88%；刘瑞云认缴 12 万元，持股比例 12%。奥斯佳纺织的注册地：江苏扬子江国际化学工业园南海路 56 号办公综合楼 401 室。法定代表人：张浩明。统一社会信用代码：91320592MA27175N14。

本公司目前实际开展的经营业务范围：许可项目：货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；机械设备销售；非居住房地产租赁（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

营业期限：2013 年 03 月 21 日至无固定期限。

本财务报告业经本公司管理层于 2023 年 8 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

经营周期是指从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司主要从事有机硅、水性聚氨酯、胶粘剂等化工产品的生产与销售，营业周期短于一年。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 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; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的, 合并财务报表中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 (资本溢价或股本溢价), 资本溢价不足冲减的, 应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的, 在合并财务报表中, 对于剩余股权, 应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益, 应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础, 根据其他有关资料, 由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排, 是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征: (1) 各参与方均受到该安排的约束; (2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排, 对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制, 是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资

产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3.金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，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是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的一般模型，即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，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三、（十）金融工具】，即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，由此形成的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。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十七）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益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份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的, 在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的: 以支付现金取得的, 按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本; 以发行权益性证券取得的, 按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本; 投资者投入的, 按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本 (合同或协议约定价值不公允的除外)。

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, 在本公司个别财务报表中采用成本法核算; 对具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

采用成本法时, 长期股权投资按初始投资成本计价, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益, 并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时, 取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础, 按照本公司的会计政策及会计期间, 并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分 (但内部交易损失属于资产减值损失的, 应全额确认), 对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限, 本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动, 调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指拥有对被投资方的权力, 通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报, 并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当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。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十八）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但

尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》对本条第4项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若公司不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
办公软件	10

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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，能证明其有用性；（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

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。

（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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

- （1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- （2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2.离职后福利

（1）设定提存计划

本公司在职工为其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。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）设定受益计划

本公司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。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3.辞退福利

辞退福利主要包括：

- （1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。
- （2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，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：

- ①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；
- ②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4.其他长期职工福利

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按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按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

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，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（三十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的

数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十一）收入

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入等。

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。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司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，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（3）本公司收入确认的具体政策：

①国内销售：

按照销售合同约定的时间、交货方式及交货地点，将合同约定的货物全部交付给买方并获取签收单，确认风险和报酬完全转移即确认收入。

②国外销售：

根据国外客户订单或与国外客户签订的协议，发行人向国外客户销售产品主要是以 FOB 形式出口。根据《国际贸易术语解释通则 2010》，FOB 是指卖方将货物放置于指定装运港由买方指定的船舶上，或购买已如此交付的货物即为交货，当货物放置于该船舶上时，货物灭失或损毁的风险即转移，而买方自该点起承担一切费用。在实务操作中发行人在出口报关完成后确认收入，即取得海关报关单后确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）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，但包含可变对价的交易价格，应当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。公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十三）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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十四）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，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。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十五）套期工具

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。

1.在套期会计中，套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2.公允价值套期、现金流量套期或境外经营净投资套期同时满足下列条件的，才能运用本准则规定的套期会计方法进行处理：

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成；（2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容；（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，公司应当认定套期关系符合套期有效性要求：

（a）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

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

（c）套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

公司应当在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估，尤其应当分析在套期剩余期限内预期将影响套期关系的套期无效部分产生的原因。公司至少应当在资产负债表日及相关情形发生重大变化将影响套期有效性要求时对套期关系进行评估。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

3.套期的会计处理。

（1）公允价值套期

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。

（b）被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

（2）现金流量套期

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，应当按照下列规定处理：

（a）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，应当计入其他综合收益。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额应当为当期现金流量套期储备的变

动额。

(b) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，应当按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(a) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(b) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

(三十六) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

(三十七) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

四、税项

主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
房产税	从价计征，扣除率 30%，税率 1.2%； 从租计征，税率 12%	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	应缴流转税税额	2%、3%

税 种	计 税 依 据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
土地使用税	所占土地面积	3 元/平米、5 元/平米

（二）重要税收优惠政策及其依据

2022年11月18日，本公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202232008781)，有效期三年。本公司享受国家高新技术企业的优惠政策，自2022年1月1日至2024年12月31日按15%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更：无。
2. 会计估计的变更：无。
3. 前期会计差错更正：无。

六、合并财务报表项目注释

说明：期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1 月-6 月，本期指 2023 年 1 月-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
现金	10,920.77	24,086.71
银行存款	6,512,533.68	13,972,808.74
其他货币资金	2,115,000.00	3,762,501.88
合 计	<u>8,638,454.45</u>	<u>17,759,397.33</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在银行承兑汇票保证金 2,115,000.00 元。

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,390,092.18	12,401,024.16
商业承兑汇票		30,000.00
合 计	<u>13,390,092.18</u>	<u>12,431,024.16</u>

2. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
-----	----------	-----------	----

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	13,386,269.81	10,919,589.76	期末已背书
合 计	<u>13,386,269.81</u>	<u>10,919,589.76</u>	

3. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,525,345.64	100.00	135,253.46		13,390,092.18
其中：按预期信用损失模型					
计提坏账准备	13,525,345.64	100.00	135,253.46	1.00	13,390,092.18
合 计	13,525,345.64	100	135,253.46		13,390,092.18

接上表：

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	12,556,590.06	100.00	125,565.90		12,431,024.16
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	12,556,590.06	100.00	125,565.90	1.00	12,431,024.16
合 计	12,556,590.06	100	125,565.90		12,431,024.16

4. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>125,565.90</u>	<u>9,687.56</u>				<u>135,253.46</u>
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	125,565.90	9,687.56				135,253.46
合 计	<u>125,565.90</u>	<u>9,687.56</u>				<u>135,253.46</u>

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	<u>36,337,342.24</u>
其中：0-6 个月（含 6 个月）	33,318,627.02
7-12 个月（含 12 个月）	3,018,715.22
1 年以内小计	<u>36,337,342.24</u>

账 龄	期末账面余额
1-2 年（含 2 年）	1,036,784.95
2-3 年（含 3 年）	380,698.00
3 年以上	127,550.00
合 计	<u>37,882,375.19</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>37,882,375.19</u>	<u>100.00</u>	<u>1,060,706.51</u>		<u>36,821,668.68</u>
其中：按预期信用损失模型 计提坏账准备	37,882,375.19	100.00	1,060,706.51	2.80	36,821,668.68
合 计	<u>37,882,375.19</u>	<u>100</u>	<u>1,060,706.51</u>		<u>36,821,668.68</u>

接上表：

类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>46,573,454.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,261,234.17</u>		<u>45,312,219.96</u>
其中：按预期信用损失模型计提坏账 准备	46,573,454.13	100.00	1,261,234.17	2.71	45,312,219.96
合 计	<u>46,573,454.13</u>	<u>100</u>	<u>1,261,234.17</u>		<u>45,312,219.96</u>

3. 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
按组合计提坏账准备	<u>1,261,234.17</u>		<u>200,527.66</u>		<u>1,060,706.51</u>
其中：预期信用损失模 型计提坏账准备	1,261,234.17		200,527.66		1,060,706.51
合 计	<u>1,261,234.17</u>		<u>200,527.66</u>		<u>1,060,706.51</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
陶氏化学（张家港）有限公司	3,696,279.78	0-6 个月 （含 6 个月）	9.76	36,962.80

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
BAO CHUAN COMPANY LIMITED	1,977,195.65	0-6 个月 (含 6 个月)	5.22	19,771.96
Yonja Performance Materials Sdn Bhd	1,722,621.62	0-6 个月 (含 6 个月)、 7-12 月 (含 12 个月)	4.55	17,769.80
滁州市加佰加新材料有限公司	1,631,050.00	0-6 个月 (含 6 个月)	4.31	21,414.06
湖北创鑫聚氨酯材料有限公司	1,323,556.37	0-6 个月 (含 6 个月)、7-12 月 (含 12 个月)	3.49	13,235.56
合 计	<u>10,350,703.42</u>		<u>27.32</u>	<u>109,154.18</u>
(四) 应收款项融资				

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	350,557.84	773,400.00
合 计	<u>350,557.84</u>	<u>773,400.00</u>

1. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据：无。

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备 计 提 比 例 (%)	账面价值	账面余额		坏账准备 计 提 比 例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
按组合计提 坏账准备	<u>350,557.84</u>	<u>100.00</u>		<u>350,557.84</u>	<u>773,400.00</u>	<u>100.00</u>		<u>773,400.00</u>
其中：按预 期信用损失 模型计提坏 账准备	350,557.84	100.00		350,557.84	773,400.00	100.00		773,400.00
合 计	<u>350,557.84</u>	<u>100</u>		<u>350,557.84</u>	<u>773,400.00</u>	<u>100</u>		<u>773,400.00</u>

(五) 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 (含 1 年)	5,489,841.78	90.79	1,829,107.79	71.83
1-2 年 (含 2 年)	508,823.00	8.41	668,823.00	26.27

2-3 年（含 3 年）	48,258.00	0.80	48,258.00	1.90
合 计	<u>6,046,922.78</u>	<u>100</u>	<u>2,546,188.79</u>	<u>100</u>

2.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			其他变动	期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销		
预付款项坏账准备	450,000.00	70,014.68				520,014.68
合 计	<u>450,000.00</u>	<u>70,014.68</u>				<u>520,014.68</u>

3.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	款项性质	期末余额	账龄	占预付款项总额的比例（%）
江苏省安发工程技术有限公司	采购款	988,935.12	1 年以内（含 1 年）	16.35
浙江创为真空设备股份有限公司	采购款	828,612.06	1 年以内（含 1 年）	13.70
北京山天大蓄知识产权代理股份有限公司	预付款	450,000.00	1-2 年（含 2 年）	7.44
上海钰诺实业有限公司	预付款	437,800.00	1 年以内（含 1 年）	7.24
苏州秦诺环保科技有限公司	预付款	262,410.00	1-2 年（含 2 年）	4.34
合 计		<u>2,967,757.18</u>		<u>49.08</u>

（六）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	199,321.60	206,664.20
合 计	<u>199,321.60</u>	<u>206,664.20</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

（1）按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	41,549.71
1-2 年（含 2 年）	6,800.00
2-3 年（含 3 年）	91,971.89
3 年以上	59,000.00

账 龄	期末账面余额
合 计	<u>199,321.60</u>

(2) 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
押金、保证金	181,800.00	181,800.00
代扣代缴款项	17,521.60	24,864.20
合 计	<u>199,321.60</u>	<u>206,664.20</u>

(3) 坏账准备计提情况：无。

(4) 坏账准备的情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
张家港港华燃气有限公司	储值金	100,000.00	1-2 年 (含 2 年)	50.17	
上海奔乐塑料制品有限公司	押金	30,000.00	3 年以上	15.05	
叶茜薇	房租押金	20,000.00	3 年以上	10.03	
张家港保税区长乐物业管理有 限公司	押金	16,000.00	1 年以内 (含 1 年)	8.03	
社保、公积金	押金	17,521.60	1 年以内 (含 1 年)	8.79	
合 计		<u>175,493.49</u>		<u>92.07</u>	

(七) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	12,180,718.00	1,039,043.15	11,141,674.85
库存商品	22,181,988.64	1,589,491.39	20,592,497.25
自制半成品	5,273,916.78	564,270.69	4,709,646.09
发出商品	2,048,639.98		2,048,639.98
合 计	<u>41,685,263.40</u>	<u>3,192,805.23</u>	<u>38,492,458.18</u>

接上表:

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	11,397,459.48	972,229.40	10,425,230.08
库存商品	20,909,994.00	1,498,344.26	19,411,649.74

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	
		账面价值	
自制半成品	5,415,256.22	579,392.98	4,835,863.24
发出商品	166,382.61		166,382.61
合 计	<u>37,889,092.31</u>	<u>3,049,966.64</u>	<u>34,839,125.67</u>

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类 别	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	972,229.40	66,813.75				1,039,043.15
库存商品	1,498,344.26	91,147.13				1,589,491.39
自制半成品	579,392.98			15,122.29		564,270.69
合 计	<u>3,049,966.64</u>	<u>157,960.88</u>		<u>15,122.29</u>		<u>3,192,805.23</u>

存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回/转销存货跌价准备的原因
原材料	库龄较长无使用价值	无
自制半成品	库龄较长无使用价值	无
库存商品	库龄较长无使用价值	无

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

（八）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税		414,389.89
待抵扣进项税	1,063,931.52	810,435.40
预缴增值税		15,884.96
合 计	<u>1,063,931.52</u>	<u>1,240,710.25</u>

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,228,439.42	<u>4,228,439.42</u>
2. 本期增加金额		
（1）外购		
（2）转入		
（3）其他		

项 目	房屋、建筑物	合计
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>4,228,439.42</u>	<u>4,228,439.42</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	663,978.82	<u>663,978.82</u>
2.本期增加金额	<u>50,212.74</u>	<u>50,212.74</u>
(1) 计提或摊销	50,212.74	<u>50,212.74</u>
(2) 转入		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 转出		
(3) 其他		
4.期末余额	<u>714,191.56</u>	<u>714,191.56</u>
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 合并增加		
(3) 其他		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并减少		
(3) 其他		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>3,514,247.86</u>	<u>3,514,247.86</u>
2.期初账面价值	<u>3,564,460.60</u>	<u>3,564,460.60</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	105,980,364.59	101,689,387.40
固定资产清理		
合 计	<u>105,980,364.59</u>	<u>101,689,387.40</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	<u>90,517,983.15</u>	<u>49,382,289.57</u>	<u>120,580.76</u>	<u>7,255,928.95</u>	<u>147,276,782.43</u>
2.本期增加金额		<u>7,400,532.35</u>		<u>46,601.94</u>	<u>7,447,134.29</u>
(1) 购置		7,400,532.35		46,601.94	<u>7,447,134.29</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>90,517,983.15</u>	<u>56,782,821.92</u>	<u>120,580.76</u>	<u>7,302,530.89</u>	<u>154,723,916.72</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	17,709,541.49	25,097,155.40	119,387.77	2,661,310.37	<u>45,587,395.03</u>
2.本期增加金额	<u>1,045,793.85</u>	<u>1,697,724.52</u>		<u>412,638.73</u>	<u>3,156,157.10</u>
(1) 计提	1,045,793.85	1,697,724.52		412,638.73	<u>3,156,157.10</u>
(2) 转入					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 转出					
(3) 其他					
4.期末余额	<u>18,755,335.34</u>	<u>26,794,879.92</u>	<u>119,387.77</u>	<u>3,073,949.10</u>	<u>48,743,552.13</u>
三、减值准备					
1.期初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 合并增加					
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并减少					
(3) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>71,762,647.81</u>	<u>29,987,942.00</u>	<u>1,192.99</u>	<u>4,228,581.79</u>	<u>105,980,364.59</u>
2.期初账面价值	<u>72,808,441.66</u>	<u>24,285,134.17</u>	<u>1,192.99</u>	<u>4,594,618.58</u>	<u>101,689,387.40</u>

(2) 本期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	12,760,245.69	20,070,046.97
合 计	<u>12,760,245.69</u>	<u>20,070,046.97</u>

2. 在建工程

(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
新建生产 18010 吨 聚氨酯用特种材料 及 2000 吨水性胶黏 剂项目总包工程 反应釜制作项目	12,760,245.69		12,760,245.69	12,718,961.29		12,718,961.29
合 计	<u>12,760,245.69</u>		<u>12,760,245.69</u>	<u>20,070,046.97</u>		<u>20,070,046.97</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	期末余额
新建生产 18010 吨聚 氨酯用特种材料及 2000 吨水性胶黏剂 项目总包工程	140,000,000.00	12,718,961.29	41,284.40			12,760,245.69
反应釜制作项目	10,000,000.00	7,351,085.68	237,912.96	7,588,998.64		
合 计	<u>150,000,000.00</u>	<u>20,070,046.97</u>	<u>279,197.36</u>	<u>7,588,998.64</u>		<u>12,760,245.69</u>

接上表:

项目名称	工程累计投 入占预算的 比例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中: 本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新建生产 18010 吨聚氨酯用特种材料 及 2000 吨水性胶黏剂项目总包工程	91.14	施工中				自有资金、 银行借款
合 计						

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	<u>21,776,768.88</u>	<u>559,352.68</u>	<u>22,336,121.56</u>
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他			
4.期末余额	<u>21,776,768.88</u>	<u>559,352.68</u>	<u>22,336,121.56</u>
二、累计摊销			
1.期初余额	3,234,504.06	177,942.02	<u>3,412,446.08</u>
2.本期增加金额	<u>217,767.66</u>	<u>25,967.64</u>	<u>243,735.30</u>
(1) 计提	217,767.66	25,967.64	<u>243,735.30</u>
(2) 转入			

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 转出			
(3) 其他			
4.期末余额	<u>3,452,271.72</u>	<u>203,909.66</u>	<u>3,656,181.38</u>
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 合并增加			
(3) 其他			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并减少			
(3) 其他			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	<u>18,324,497.16</u>	<u>355,443.02</u>	<u>18,679,940.18</u>
2.期初账面价值	<u>18,542,264.82</u>	<u>381,410.66</u>	<u>18,923,675.48</u>

注1：本期无内部研发形成的无形资产。

注2：本期无未办妥权证的无形资产。

(十三) 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
绿化	315,983.78		133,850.54		182,133.24
实验室装修	3,403,598.80	1,834,862.39	866,189.72		4,372,271.47
厂房装修	1,519,377.61	477,064.22	354,083.94		1,642,357.89
设备维护	1,663,684.88		101,854.50		1,561,830.38
合 计	<u>6,902,645.07</u>	<u>2,311,926.61</u>	<u>1,455,978.70</u>		<u>7,758,592.98</u>

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	4,908,779.88	910,529.58	4,886,766.71	906,398.08
递延收益	883,344.54	154,569.66	942,785.94	164,970.96
可抵扣亏损	24,919,848.40	6,229,962.10	31,583,539.94	7,771,154.93
内部交易未实现利润			455,976.77	68,396.52
合 计	<u>30,711,972.82</u>	<u>7,295,061.34</u>	<u>37,869,069.36</u>	<u>8,910,920.49</u>

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

专项知识产权服务费

合 计

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	22,000,000.00	21,500,000.00
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00
票据贴现借款	6,828,794.44	2,919,000.00
短期借款利息		39,004.17
合 计	<u>35,828,794.44</u>	<u>34,458,004.17</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十七) 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,330,000.00	5,002,500.00
合 计	<u>5,330,000.00</u>	<u>5,002,500.00</u>

注：本公司期末无已到期但未付的应付票据。

(十八) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	17,656,221.87	28,457,590.97
1-2 年（含 2 年）	629,788.29	1,375,316.98
2-3 年（含 3 年）		1,014,880.09

项 目	期末余额	期初余额
合 计	<u>18,286,010.16</u>	<u>30,847,788.04</u>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

（十九）合同负债

1. 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
产品销售	<u>765,658.52</u>	801,871.75
合 计	<u>765,658.52</u>	<u>801,871.75</u>

（二十）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	8,068,970.44	6,674,820.05	13,832,064.57	911,725.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债	23,508.02	858,871.63	843,829.44	38,550.21
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	<u>8,092,478.46</u>	<u>7,533,691.68</u>	<u>14,675,894.01</u>	<u>950,276.13</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,007,314.78	5,879,488.27	12,999,655.79	887,146.96
二、职工福利费				
三、社会保险费	<u>59,807.66</u>	<u>444,323.78</u>	<u>479,552.78</u>	<u>24,578.66</u>
其中：医疗保险费	55,647.02	396,531.15	428,814.40	<u>23,363.77</u>
工伤保险费	571.89	18,136.93	17,493.93	<u>1,214.89</u>
生育保险费	3,588.75	29,655.70	33,244.45	
四、住房公积金	1,848.00	351,008.00	352,856.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	<u>8,068,970.44</u>	<u>6,674,820.05</u>	<u>13,832,064.57</u>	<u>911,725.92</u>

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	22,795.66	832,900.33	817,950.90	37,745.09
2.失业保险费	712.36	25,971.30	25,878.54	805.12
3.企业年金缴费				
合 计	<u>23,508.02</u>	<u>858,871.63</u>	<u>843,829.44</u>	<u>38,550.21</u>

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	583,790.47	349,943.38
土地使用税	16503.58	57,805.63
房产税	11788.27	238,207.44
城市维护建设税	37,828.58	4,634.59
教育费附加及地方教育费附加	8,786.97	3,310.43
代扣代缴个人所得税	36,936.41	8,877.94
印花税	227,638.63	20,022.63
环境保护税	1,849.13	1,271.34
合 计	<u>925,122.04</u>	<u>684,073.38</u>

(二十二) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	28,547,943.99	28,808,804.29
合 计	<u>28,547,943.99</u>	<u>28,808,804.29</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

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		
合 计		

3. 应付股利：无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
关联方借款	28,500,000.00	28,500,000.00
非关联方借款		
代收代付款项		4,620.00
预提费用		273,019.08
其他	47,943.99	31,165.21
合 计	<u>28,547,943.99</u>	<u>28,808,804.29</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,371,125.00	4,636,743.75
合 计	<u>1,371,125.00</u>	<u>4,636,743.75</u>

(二十四) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
未到期已背书银行承兑汇票	11,998,331.50	12,284,431.06
待转销项税额		56,375.20
合 计	<u>11,998,331.50</u>	<u>12,340,806.26</u>

(二十五) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
抵押+保证借款	84,250,000.00	83,250,000.00	5.10%
长期借款利息			
合 计	<u>84,250,000.00</u>	<u>83,250,000.00</u>	

(二十六) 递延收益

递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	942,785.94		59,441.40	883,344.54	与资产相关的政府补助
合 计	<u>942,785.94</u>		<u>59,441.40</u>	<u>883,344.54</u>	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
工信产业转型升级 级专项资金	707,255.21			44,668.74		662,586.47	与资产相关
环保设备补贴款	106,667.04			9,999.96		96,667.08	与资产相关
锅炉改造补贴款	128,863.69			4,772.70		124,090.99	与资产相关
合 计	<u>942,785.94</u>			<u>59,441.40</u>		<u>883,344.54</u>	

(二十七) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>27,602,891.00</u>				<u>227,130</u>	<u>227,130</u>	<u>27,830,021.00</u>
1.其他内资持股	<u>27,602,891.00</u>				<u>227,130</u>	<u>227,130</u>	<u>27,830,021.00</u>
其中：境内法人持股	<u>6,700,001.00</u>						<u>6,700,001.00</u>
境内自然人持股	<u>20,902,890.00</u>				<u>227,130</u>	<u>227,130</u>	<u>21,130,020.00</u>
二、无限售条件流通股份	<u>12,597,109.00</u>				<u>-227,130</u>	<u>-227,130</u>	<u>12,369,979.00</u>
1.其他内资持股	<u>12,597,109.00</u>				<u>-227,130</u>	<u>-227,130</u>	<u>12,369,979.00</u>
其中：境内法人持股	<u>3,349,999.00</u>						<u>3,349,999.00</u>
境内自然人持股	<u>9,247,110.00</u>				<u>-227,130</u>	<u>-227,130</u>	<u>9,019,980.00</u>
股份合计	<u>40,200,000.00</u>						<u>40,200,000.00</u>

(二十八) 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	9,500,000.00			9,500,000.00
其他资本公积	3,894,765.41			3,894,765.41
合 计	<u>13,394,765.41</u>			<u>13,394,765.41</u>

(二十九) 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	5,079,731.60	341,841.70		5,421,573.30
合 计	<u>5,079,731.60</u>	<u>341,841.70</u>		<u>5,421,573.30</u>

注：按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	6,219,469.01	10,743,920.97
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>6,219,469.01</u>	<u>10,743,920.97</u>
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,156,870.17	-4,383,383.55
减：提取法定盈余公积	341,841.70	141,068.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>13,034,497.48</u>	<u>6,219,469.01</u>

(三十一) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	88,045,078.43	64,871,711.47	93,676,666.42	78,623,861.46
其他业务	751,386.00	50,212.74	544,193.22	50,212.74
合 计	<u>88,796,464.43</u>	<u>64,921,924.21</u>	<u>94,220,859.64</u>	<u>78,674,074.20</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
按地区分类：	
境内	65,380,900.04
境外	23,415,564.39
合 计	<u>88,796,464.43</u>

(三十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	70,089.64	7,551.21	应缴流转税税额 5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	50,064.04	5,369.25	应缴流转税税额 2%、3%
房产税	455,277.26	368,263.05	从价计征，扣除率 30%，税率 1.2%；

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
土地使用税	75,657.16	107,748.26	土地面积 3 元/平米、5 元/平米
印花税	62,572.98	36,322.10	购销合同 0.3‰，运输合同 0.5‰， 财产保险合同 1‰，账簿等 5 元/个
环境保护税	3,588.76	2,078.36	氮氧化物（气）排放 7.6 元/综合系数等
合 计	<u>717,249.84</u>	<u>527,332.23</u>	

（三十三）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,088,913.05	1,071,193.00
运输费	1,480,659.63	2,018,220.48
差旅费	386,987.99	185,580.72
业务招待费	473,188.46	362,712.29
展会	295,059.79	150,361.13
办公费	194,674.10	55,420.75
保险费	7,909.67	80.82
样品费		9,567.00
电话费	20,339.71	14,667.88
租赁费	155,800.00	
汽油费	72,289.41	42,884.68
咨询服务费	54,599.32	25,344.00
公积金	68,184.00	70,647.00
社保	247,308.89	267,359.65
福利费	31,456.14	29,682.81
其他	9,500.19	13,990.22
合 计	<u>4,586,870.35</u>	<u>4,317,712.43</u>

（三十四）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	780,053.64	920,528.01
折旧费	830,380.02	828,435.17
中介机构服务费	239,113.38	498,153.42
办公费	528,853.53	269,066.69
房屋装修及绿化费	342,908.70	229,886.57
摊销费	243,735.30	243,735.30
其他	53,779.88	54,871.09

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	101,110.44	36,542.38
修理费	264,593.91	10,189.87
差旅费	120,396.35	11,059.10
餐费	85,768.40	87,418.60
绿化费	147,350.54	194,897.04
福利费	37,074.76	55,002.41
公积金	42,190.00	39,580.00
社保	159,536.14	151,576.62
水电费	247,179.02	123,768.93
电话费	10,914.91	19,203.83
合 计	<u>4,234,938.92</u>	<u>3,808,283.54</u>

（三十五）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,084,193.52	2,375,737.19
摊销费	866,189.72	
折旧费	611,206.45	614,310.98
研发材料	1,004,104.75	912,222.44
处置费	26,791.49	161,008.24
低值易耗品	32,391.95	62,220.97
申请代理费	88,385.39	30,499.24
差旅费	70,585.50	4,200.00
检测费	68,145.07	33,325.34
办公费	19,894.17	9,861.44
技术开发费	194,174.76	
机物料消耗	16,320.83	8,630.55
餐费	17,169.44	5,545.45
劳动保护费	49,034.61	24,862.62
修理费	25,049.30	11,496.24
咨询费	20,851.73	92,926.52
培训费用	6,622.64	2,467.92
业务招待费		901.00
福利费	12,170.10	40,994.20
公积金	137,316.00	75,017.00
社保费	489,345.58	284,173.62

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	9,416.42	18,360.62
合 计	<u>5,849,359.42</u>	<u>4,770,815.98</u>

(三十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,135,197.62	2,109,784.67
减：利息收入	43,172.34	37,700.78
汇兑损益	-378,103.79	-669,462.06
银行手续费	28,166.16	24,880.99
合 计	<u>2,742,087.65</u>	<u>1,427,122.03</u>

(三十七) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
工信产业转型升级专项资金	44,668.74	
环保设备补贴款	9,999.96	14,772.66
锅炉改造补贴款	4,772.70	
代扣代收代征税款手续费	16,857.56	17,963.54
工业互联网产业创新工程补贴	50,000.00	
2023 年张家港市产业创新集群高质量发展	99,000.00	
2020-2021 年度保税区知识产权扶持奖励	3,000.00	
科技发展计划经费	700,000.00	
其他奖励	11,287.67	
稳岗补贴		31,469.00
合 计	<u>939,586.63</u>	<u>64,205.20</u>

(三十八) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	200,527.66	89,743.59
应收票据减值损失	-9,687.56	85,378.83
合 计	<u>190,840.10</u>	<u>175,122.42</u>

(三十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预付款减值损失	-70,014.68	-303,463.99
存货跌价损失	-142,838.59	323,348.07
合 计	<u>-212,853.27</u>	<u>19,884.08</u>

(四十) 营业外收入

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
其他		2,563.03	
合 计		<u>2,563.03</u>	

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	184,500.55	1,283,506.37
合 计	<u>184,500.55</u>	<u>1,283,506.37</u>

(四十二) 现金流量表项目注释

1. 收到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
收到银行存款利息收入	32,127.84	37,700.78
收到政府补助及其他	4,776,367.29	2,137,867.97
合 计	<u>4,808,495.13</u>	<u>2,175,568.75</u>

2. 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
支付的销售费用	5,026,670.21	3,917,045.80
支付的管理费用	4,230,999.25	3,008,285.49
支付的研发费用	3,857,721.35	3,550,518.98
支付手续费	28,166.16	24,880.99
支付备用金等往来款	2,583,433.29	
合 计	<u>15,726,990.26</u>	<u>10,500,731.26</u>

3. 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
其他借款		2,000,000.00
合 计		<u>2,000,000.00</u>

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,115,000.00	票据保证金
固定资产（注 1、注 2）	70,699,272.10	抵押物
投资性房地产（注 2）	3,564,460.60	抵押物
无形资产（注 1、注 2）	18,542,264.82	抵押物
合 计	<u>94,920,997.52</u>	

注 1：本公司与张家港农村商业银行股份有限公司签订固定资产借款合同（合同编号：农商行固借字[2018]42012 号），被担保债务人：本公司；抵押人：奥斯佳材料科技（上海）有限公司；抵押物为坐落于上海市松江区松胜路 1218 号的编号沪（2018）松字不动产权第 007524 号的土地、房产，其账面原值分别为 301.46 万元、379.65 万元；抵押期限 2018 年 3 月 1 日至 2023 年 11 月 30 日。

注 2：本公司与张家港农村商业银行股份有限公司签订（合同编号：ZRCDK2022062700057），被担保债务人及抵押人：本公司；抵押物为坐落于金港镇保税区南海路北侧房产（编号：苏（2021）张家港市不动产权第 8202164 号）；的土地、房产，其账面原值分别为 1,876.22 万元、7,870.17 万元；抵押期限 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 5 日。

（四十四）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
工信产业转型升级专项资金	44,668.74	递延收益、其他收益	44,668.74
环保设备补贴款	9,999.96	递延收益、其他收益	9,999.96
锅炉改造补贴款	4,772.70	递延收益、其他收益	4,772.70
代扣代收代征税款手续费	16,857.56	其他收益	16,857.56
工业互联网产业创新工程补贴	50,000.00	其他收益	50,000.00
2023 年张家港市产业创新集群高质量发展奖励	99,000.00	其他收益	99,000.00
2020-2021 年度保税区知识产权扶持奖励	3,000.00	其他收益	3,000.00

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技发展计划经费	700,000.00	递延收益、其他收益	700,000.00
其他奖励	11,287.67	其他收益	11,287.67
合 计	<u>939,586.63</u>		<u>939,586.63</u>

七、合并范围的变更

- (一) 非同一控制下企业合并：不适用。
- (二) 同一控制下企业合并：不适用。
- (三) 反向购买：不适用。
- (四) 处置子公司：不适用。
- (五) 其他原因的合并范围变动：不适用。

八、在其他主体中的权益

- (一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
奥 斯 佳 材 料 科 技 (上海) 有限公司	上海松江	上海松江 工业区	生产企业	100.00		100.00	同一控制下企业 合并
奥斯佳新材料技术 研究(江苏)有限 公司	张家港市	江苏省张 家港市	技术服务企业	50.00		50.00	投资设立
张家港奥斯佳纺织 助剂有限公司	张家港市	江苏省张 家港市	贸易企业	88.00		88.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债和长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

- (一) 金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	8,638,454.45			<u>8,638,454.45</u>
应收票据	13,390,092.18			<u>13,390,092.18</u>
应收账款	36,821,668.68			<u>36,821,668.68</u>
应收款项融资			350,557.84	<u>350,557.84</u>
其他应收款	199,321.60			<u>199,321.60</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	17,759,397.33			<u>17,759,397.33</u>
应收票据	12,431,024.16			<u>12,431,024.16</u>
应收账款	45,312,219.96			<u>45,312,219.96</u>
应收款项融资			773,400.00	<u>773,400.00</u>
其他应收款	206,664.20			<u>206,664.20</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款		35,828,794.44	<u>35,828,794.44</u>
应付票据		5,330,000.00	<u>5,330,000.00</u>
应付账款		18,286,010.16	<u>18,286,010.16</u>
其他应付款		28,547,943.99	<u>28,547,943.99</u>
一年内到期的非流动负债		1,371,125.00	<u>1,371,125.00</u>
长期借款		84,250,000.00	<u>84,250,000.00</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		34,458,004.17	<u>34,458,004.17</u>
应付票据		5,002,500.00	<u>5,002,500.00</u>

金融负债项目	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	合计
应付账款		30,847,788.04	<u>30,847,788.04</u>
其他应付款		28,808,804.29	<u>28,808,804.29</u>
一年内到期的非流动负债		4,636,743.75	<u>4,636,743.75</u>
长期借款		83,250,000.00	<u>83,250,000.00</u>

（二）信用风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款、应收款项融资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；

- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 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；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 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；

- 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。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、应收款项融资和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（三）、（四）、（六）中。

（三）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险、利率风险、价格风险。

（1）外汇风险

通常来说，影响汇率的因素较多，主要有国家利率政策、汇率政策、国家经济发展速度、通货膨胀情况、跨境贸易和投资情况等。2022年度，公司的外销收入占比为26.95%，外销收入的结算币种主要为美元。若相关外币对人民币有所走强，对公司的盈利能力会产生有利影响；反之，则将对公司产生不利的影响。

（2）利率风险：利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（3）价格风险

公司主要主营业务为聚氨酯改性有机硅（俗称“硅油”）、水性胶粘剂等，国内外相关领域企业数量较多，市场集中度较低，行业竞争比较激烈。公司的产品和原材料价格受宏观经济波动、环保政策、市场竞争格局等影响较大。公司产品和原材料的价格波动会对公司的经营的业绩产生影响。

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023 半年度和 2022 年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

项目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
债务总额	189136,606.32	209,865,856.04
减：期末现金及现金等价物余额	6,523,454.45	13,996,895.45
净负债小计	<u>182,613,151.87</u>	<u>195,868,960.59</u>
总权益	71,335,238.87	64,854,010.33
负债权益比	2.56	3.02

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
（1）股票				
（2）银行理财产品				
（3）结构性存款				
（二）应收款项融资				
			350,557.84	350,557.84

二、非持续的公允价值计量

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产为购买的股票，期末公允价值是基于收盘价进行计量。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产为购买的结构性存款及银行理财产品，按照预期收益率进行公允价值测算依据。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

（八）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

（九）其他

无。

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张浩明	股东、董事长、实际控制人
杨晓耘	股东、董事长的配偶
朱振建	股东、董事、与张浩明为一致行动人

（四）关联方交易

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张浩明、朱振建 注 1	87,886,743.75	2022-7-1	2025-6-5	主合同约定的债务履行期限届满之日起三年
张浩明、朱振建 注 2	10,013,902.78	2021-3-10	2026-3-10	主合同约定的债务履行期限届满之日起两年
张浩明注 3	20,023,222.22	2022-10-11	2023-10-11	主合同项下债务履行期限届满之日起三年
朱振建 注 3	20,023,222.22	2022-10-10	2023-10-10	主合同项下债务履行期限届满之日起三年
张浩明 注 4	1,501,879.17	2022-12-6	2023-12-6	债务履行期限届满日起三年
张浩明、杨晓耘注 4	1,501,879.17	2022-12-6	2027-12-6	债务履行期限届满日起三年

注1：本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订流动资金借款合同，合同编号：ZRC DK2022062700057，被担保债务人：江苏奥斯佳材料科技股份有限公司。

① 抵押人：江苏奥斯佳材料科技股份有限公司；抵押物：金港镇保税区南海路北侧房产（编号：苏（2021）张家港市不动产权第8202164号）；尚未清偿的抵押主债权8,775.00万元人民币及利息；抵

押期限2022年7月1日至2025年6月5日；合同编号：DBHT2022062700014442。

② 保证人：股东张浩明、股东朱振建；与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订《保证担保合同》，合同编号：DBHT2022062700014568。

注2：本公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订线上流动资金贷款总协议，合同编号：07500LK21ANBHJ5，被担保债务人：江苏奥斯佳材料科技股份有限公司。

① 保证人：股东张浩明、股东朱振建；与宁波银行股份有限公司苏州分行签订《最高额保证合同》，合同编号：07500KB21ALTMHE。

注3：本公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订中信银行“信e融”业务合作协议，合同编号：银【2022信e融】字/第【ASJ001】号，被担保债务人：江苏奥斯佳材料科技股份有限公司。

①保证人：股东张浩明，签订《最高额保证合同》，合同编号：2022苏银最保字第110623号；保证期限2022年10月11日至2023年10月11日

②保证人：股东朱振建，签订《最高额保证合同》，合同编号：2022苏银最保字第110221号；保证期限2022年10月10日至2023年10月10日。

注4：本公司与民生银行股份有限公司张家港支行签订综合授信合同，合同编号：公授信字第2022年苏（张）综字第1022号，原综合授信合同编号为公授信字第2021年苏(张)综字第0974号；被担保债务人：江苏奥斯佳材料科技股份有限公司。

① 保证人：股东张浩明，签订《最高额保证合同》，合同编号：公高保字第2022年苏（张）最高保字第1155号。

② 抵押人：股东张浩明、杨晓耘，分别签订《最高额抵押合同》，合同编号2020年苏(张)最高抵字第0631号、2020年苏(张)最高抵字第0632号和公高抵字第2022年苏（张）最高抵字第0698号。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张浩明	1,000,000.00	2019-10-23	2022-01-19	
张浩明	1,000,000.00	2020-05-08	2022-01-19	
张浩明	2,000,000.00	2020-05-29	2022-01-19	
张浩明	1,000,000.00	2020-07-06	2022-01-19	
张浩明	4,000,000.00	2020-10-12	2022-01-19	
张浩明	1,000,000.00	2020-09-14	2022-01-19	
张浩明	1,000,000.00	2020-11-25	2022-05-05	
张浩明	8,000,000.00	2020-12-11	2022-07-06	
张浩明	2,000,000.00	2021-04-08	2022-07-06	
张浩明	7,000,000.00	2021-04-22	2022-07-06	
张浩明	1,000,000.00	2021-05-18	2022-07-06	
张浩明	2,000,000.00	2021-05-26	2022-07-06	

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
张浩明	1,000,000.00	2021-10-08	2022-07-06	
张浩明	1,000,000.00	2021-10-27	2022-07-06	
张浩明	1,000,000.00	2021-11-16	2022-07-14	
张浩明	1,000,000.00	2021-11-18	2022-07-18	
张浩明	10,000,000.00	2021-11-22	2022-08-11	
张浩明	11,000,000.00	2022-01-14	2022-08-11	
张浩明	4,000,000.00	2022-01-27	2022-08-11	
张浩明	2,000,000.00	2022-03-29	2022-08-11	
张浩明	1,500,000.00	2022-04-12	2022-08-11	
张浩明	2,000,000.00	2022-05-12	2022-08-11	
张浩明	20,000,000.00	2022-06-30	2022-11-01	
张浩明	6,000,000.00	2022-06-30	2022-11-01	
张浩明	5,500,000.00	2022-07-29	2022-11-25	
张浩明	9,500,000.00	2022-07-29	不适用	
张浩明	15,000,000.00	2022-07-29	不适用	
张浩明	4,000,000.00	2022-09-19	不适用	

注：本公司向股东张浩明拆入资金，无利息。

3. 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	818,000.00	609,000.00

（五）关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	张浩明	28,500,000.00	28,500,000.00

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

（1）2021年3月18日股东张浩明、股东朱振建与宁波银行股份有限公司苏州分行签订编号为07500KB21ALTMHE的最高保额合同，为本公司与宁波银行股份有限公司苏州分行签订编号为07500LK21ANBHJ5的线上流动资金贷款总协议中尚未清偿的1,000.00万元人民币及利息提供保证担保，被担保债务人为本公司，被担保债权人為宁波银行股份有限公司苏州分行，被担保主债权发生时间为2021年3月10日至2026年3月10日，保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起两年。

（2）2022年10月10日股东朱振建与中信银行股份有限公司苏州分行签订编号为2022苏银最保字第110221号的最高额保证合同、2022年10月11日股东张浩明与中信银行股份有限公司苏州分行签订编号为2022苏银最保字第110623号的最高额保证合同、2022年10月10日奥斯佳材料科技（上海）有限公司与中信银行股份有限公司苏州分行签订编号为2022苏银最抵字第110475号的最高额抵押合同，分别为合同编号为银【2022信e融】字/第【ASJ001】号的中信银行“信e融”业务合作协议提供保证及抵押担保，主债权2,000.00万元人民币及利息，被担保债务人为本公司，被担保债权人為中信银行股份有限公司苏州分行，被担保主债权发生时间为2022年10月10日至2023年9月29日，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

（3）2022年12月6日股东张浩明与民生银行股份有限公司张家港支行签订合同编号为公高保字第2022年苏（张）最高保字第1155号的最高额保证合同，为合同编号为公授信字第2022年苏（张）综字第1022号的综合授信合同中尚未清偿的主债权150.00万元人民币及利息提供保证担保，被担保债务人为本公司，被担保债权人為民生银行股份有限公司张家港支行，被担保主债权发生时间为2022年12月6日至2023年12月6日，保证期间为该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年。

（4）2021年股东张浩明、杨晓耘分别与民生银行股份有限公司张家港支行签订合同编号为2020年苏（张）最高抵字第0631号、2020年苏（张）最高抵字第0632号的最高额抵押合同；2022年12月6日股东张浩明、杨晓耘与民生银行股份有限公司张家港支行签订合同编号为公高抵字第2022年苏（张）最高抵字第0698号的最高额抵押合同，均为合同编号为公授信字第2022年苏（张）综字第1022号的综合授信合同提供抵押担保，尚未清偿的主债权150.00万元人民币及利息，被担保债务人为本公司，被担保债权人為民生银行股份有限公司张家港支行，被担保主债权发生时间为2022年12月6日至2023年12月6日。

抵押人张浩明、杨晓耘，抵押物为房产编号张房权证杨字第0000109067号、地产编号张国用（2006）第032998号的杨舍镇丽景华都丽园5幢205室，抵押物于2020年10月22日抵押于中国民生银行股份有限公司张家港支行，现抵押物评估价值为629.01万元，扣除已抵押担保的债权总和284.01万元的金额进行抵押，此次权利价值为345万元，本次抵押为余额抵押，系第二抵押权人，债权确定时间为2022年10月6日至2027年12月6日。

抵押人张浩明、杨晓耘，抵押物为房产编号张房权证杨字第0000112082号、地产编号张国用（2006）第032999号、张国用（2006）第033000号的杨舍镇丽景华都丽园5幢105室、A区506#地下停车位，抵押物于2020年10月23日抵押于中国民生银行股份有限公司张家港支行，现抵押物评估价值为607.99万元，扣除已抵押担保的债权总和277.99万元的金额进行抵押，此次权利价值为330万元，本次抵押为余额抵押，系第二抵押权人，债权确定时间为2022年12月6日至2027年12月6日。

(5) 2022 年 7 月 1 日本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订编号为 DBHT2022062700014442 的抵押担保合同, 为本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订的合同编号 ZRCDK2022062700057 的流动资金借款合同提供抵押担保, 尚未清偿的主债权 8,775.00 万元人民币及利息, 被担保债务人为本公司, 被担保债权人江苏张家港农村商业银行股份有限公司, 抵押人为本公司, 抵押期限 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 5 日, 抵押物为坐落于金港镇保税区南海路北侧的编号苏(2021)张家港市不动产权第 8202164 号的土地、房产, 其账面原值分别为 1,876.22 万元、7,870.17 万元, 评估价值合计 12,000.00 万元。

(6) 2022 年 7 月 1 日股东张浩明、股东朱振建与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订编号为 DBHT2022062700014568 的保证担保合同, 为本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订编号为 ZRCDK2022062700057 的流动资金借款合同中尚未清偿的主债权 8,775.00 万元人民币及利息提供保证担保, 被担保债务人为本公司, 被担保债权人江苏张家港农村商业银行股份有限公司, 被担保主债权发生时间为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 5 日, 保证期间为主合同约定的债务人债务履行期限届满之日起三年。

(二) 或有事项

截至资产负债表日, 本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止, 本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十六、其他重要事项

无

十七、母公司会计报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	39,520,693.40
其中: 0-6 个月 (含 6 个月)	36,922,181.97
7-12 个月 (含 12 个月)	2,598,511.43
1 年以内小计	39,520,693.40
1-2 年 (含 2 年)	1,304,961.25
2-3 年 (含 3 年)	
3 年以上	158,135.00
合 计	40,983,789.65

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按组合计提坏账准备	<u>40,983,789.65</u>	<u>100.00</u>	<u>1,147,346.22</u>		<u>39,836,443.43</u>
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	40,983,789.65	100.00	1,147,346.22	2.80	39,836,443.43
合 计	<u>40,983,789.65</u>	<u>100</u>	<u>1,147,346.22</u>		<u>39,836,443.43</u>

接上表:

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	<u>41,455,321.76</u>	<u>100.00</u>	<u>1,121,966.95</u>		<u>40,333,354.81</u>
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	41,455,321.76	100.00	1,121,966.95	2.71	40,333,354.81
合 计	<u>41,455,321.76</u>	<u>100</u>	<u>1,121,966.95</u>		<u>40,333,354.81</u>

3. 坏账准备的情况

类 别	本期变动金额				
	期初余额	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动
按组合计提坏账准备	<u>1,121,966.95</u>	<u>25,379.27</u>			<u>1,147,346.22</u>
其中：按预期信用损失模型计提坏账准备	1,121,966.95	25,379.27			1,147,346.22
合 计	<u>1,121,966.95</u>	<u>25,379.27</u>			<u>1,147,346.22</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

4. 本期实际核销的应收账款情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额			
	应收账款	账龄	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
陶氏化学（张家港）有限公司	3,696,279.78	0-6 个月 (含6个月)	9.76	36,962.80
BAO CHUAN COMPANY LIMITED	1,977,195.65	0-6 个月 (含6个月)	5.22	19,771.96
Yonja Performance Materials Sdn Bhd	1,722,621.62	0-6 个月 (含 6 个月)、 7-12 月 (含12个月)	4.55	17,769.80
滁州市加佰加新材料有限公司	1,631,050.00	0-6 个月 (含6个月)	4.31	21,414.06

单位名称	期末余额		占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
	应收账款	账龄		
湖北创鑫聚氨酯材料有限公司	1,323,556.37	0-6个月(含6个月)、7-12 月(含12个月)	3.49	13,235.56
合计	<u>10,350,703.42</u>		<u>27.32</u>	<u>109,154.18</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,817,142.60	817,142.60
合 计	<u>3,817,142.60</u>	<u>817,142.60</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	3,717,142.60
1-2 年(含 2 年)	100,000.00
合 计	<u>3,817,142.60</u>

(2) 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
代扣代缴款项	1,142.60	1,142.60
资金拆借款	3,700,000.00	700,000.00
押金、保证金	116,000.00	116,000.00
合 计	<u>3,817,142.60</u>	<u>817,142.60</u>

(3) 坏账准备计提情况：无。

(4) 坏账准备的情况：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
------	------	------	----	--------------------	--------------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备期末 余额
奥斯佳新材料技术研究（江苏）有限公司	资金拆借款	3,700,000.00	1 年以内（含 1 年）	96.93	
张家港港华燃气有限公司	储值金	100,000.00	1-2 年（含 2 年）	2.62	
张家港保税区长乐物业管理有 限公司	押金	16,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.42	
社会保险费	代扣代缴款项	1,142.60	1 年以内（含 1 年）	0.03	
合 计		<u>3,817,142.60</u>		<u>100</u>	

（三）长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	88,803,321.58		88,803,321.58	88,803,321.58		88,803,321.58
合 计	<u>88,803,321.58</u>		<u>88,803,321.58</u>	<u>88,803,321.58</u>		<u>88,803,321.58</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
奥斯佳材料科技（上海）有限公司	62,923,321.58			62,923,321.58		
奥斯佳新材料技术研究（江苏）有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
张家港奥斯佳纺织助剂有限公司	880,000.00			880,000.00		
合 计	<u>88,803,321.58</u>			<u>88,803,321.58</u>		

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	73,561,938.72	59,057,099.63	81,680,207.38	67,640,816.55
其他业务	751,386.00	50,212.74	544,193.22	50,212.74
合 计	<u>74,313,324.72</u>	<u>59,107,312.37</u>	<u>82,224,400.60</u>	<u>67,691,029.29</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
------	----

按地区分类：

合同分类	合计
境内	60,853,789.35
境外	13,459,535.37
合计	<u>74,313,324.72</u>

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、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）	939,586.63	
(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		
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(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		

非经常性损益明细	金额	说明
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(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		
非经常性损益合计	<u>939,586.63</u>	
减：所得税影响金额	158,560.85	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>781,025.78</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	775,958.06	
归属于少数股东的非经常性损益	5,067.72	
(二) 净资产收益率及每股收益		

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.63	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.34	0.16	0.16

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	939,586.63
非经常性损益合计	939,586.63
减：所得税影响数	158,560.85
少数股东权益影响额（税后）	5,067.72
非经常性损益净额	775,958.06

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