



海德科技

NEEQ : 835415

苏州海德新材料科技股份有限公司



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、公司负责人李建华、主管会计工作负责人赵燕及会计机构负责人（会计主管人员）赵燕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

无

## 目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和经营情况.....	7
第三节 重大事件.....	13
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
附注一、公司的基本情况.....	25
附注二、财务报表的编制基础.....	26
附注三、重要会计政策和会计估计.....	26
附注四、税项.....	45
附注五、财务报表主要项目注释.....	45
附注六、与金融工具相关的风险.....	64
附注七、关联方关系及关联交易.....	65
附注八、承诺及或有事项.....	66
附注九、资产负债表日后事项.....	66
附注十、其他重要事项.....	66
附注十一、补充资料.....	66

附注十二、财务报表之批准.....	67
附件 I 会计信息调整及差异情况.....	68
附件 II 融资情况.....	68

<b>备查文件目录</b>	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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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。
<b>文件备置地址</b>	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路 59 号

## 释义

释义项目		释义
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等的统称
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《苏州海德新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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、海德科技	指	苏州海德新材料科技股份有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	苏州海德新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SuzhouHaider New Material Technology Co.,LTD		
法定代表人	李建华	成立时间	2007年8月2日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-291 橡胶制品业-2919 其他橡胶制品制造		
主要产品与服务项目	公司主要从事新材料研发；铁路扣件、轨道减震器、桥梁支座、隔震支座、高阻尼支座、摩擦摆支座研发及设计、生产、销售及安装、技术咨询、技术服务。		
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	海德科技	证券代码	835415
挂牌时间	2016年1月15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）	121,400,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号东吴证券大厦1507室		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵燕	联系地址	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路59号
电话	13962357341	电子邮箱	602451920@qq.com
传真	0512-52577699		
公司办公地址	江苏省常熟市高新技术产业开发区金门路59号	邮政编码	215500
公司网址	www.szhaider.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	91320500665755715E		
注册地址	江苏省常熟高新技术产业开发区金门路59号		
注册资本（元）	121,400,000	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

公司是专业制造建筑隔震支座、桥梁支座、桥梁伸缩缝装置、阻尼器等减隔震产品的企业，拥有四十七项实用新型专利、六项发明专利、一项 PCT 国际专利授权，拥有专业的研发团队，为国家高新技术企业。公司主要为公路和铁路桥梁、建筑等基础设施建设行业提供重要结构性功能部件的研发、生产、销售及安装服务。公司的销售模式以直接销售为主，代理销售为辅，主要收入来源为产品的销售收入及安装收入。

##### (一) 研发模式

公司的研发工作由技术部和研发部负责。公司产品的研发分为：

(1) 新产品新技术研发：根据市场需求和公司战略发展，开展新产品新技术研发，如超高阻尼隔震支座、防火隔震支座、耐低温隔震支座、摩擦摆式支座、建筑隔震支座无顶升更换、粘滞阻尼器等。

(2) 基于客户要求的再设计：主要是根据客户要求，对现有产品进行调整，使产品性能满足客户的实际使用需求，重新设计图纸，对生产部门进行技术上的指导。

(3) 生产工艺的优化：生产工艺流程和橡胶配方是公司的核心技术，也是公司产品质量的保证，技术部门根据生产中出现的问题，不断优化工艺，提升产品质量。

(4) 产学研合作：公司已引进多名硕博士专业人员提升研发团队实力，并与国内知名科研院所开展产学研合作，已建立江苏省研究生工作站和江苏省博士后创新实践基地，后续计划引进 1 名博士后科研人员。

##### (二) 销售模式

公司的销售模式为代理销售与直接销售结合，由销售部的销售人员进行定期走访，了解客户需求，积极维护客户关系。其中，直接销售主要采用招投标的方式，由销售部通过各种渠道收集招标信息、研究招标文件后对项目进行详细的研究调查，编制投标文件，中标后，与客户签订框架协议或者买卖合同。代理销售主要是指通过开发优秀代理商，通过代理商的桥梁功能，借助代理商接近市场的优势，为企业发展建立灵活的销售渠道。

##### (三) 采购模式

公司生产部根据生产计划确定申购物料，并由采购部统一进行采购。采购部针对各供应商制定《合格供方名录》、建立主要供方档案。生产部在实际生产过程中保持供方所供产品的业绩（包括质量、供货期、服务等）的记录，并填写《供方业绩评定表》进行重新评价和据此对《合格供方名录》进行调整。公司生产所需的原材料主要为橡胶、钢板、铸钢件等。

##### (四) 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，在订单确认后，开始物料申购，安排生产计划。生产过程中，质量部按技术要求对产品进行质量检验，并作相应记录。产出成品时，作业员需自检、贴好标识，放入入库待检区待检；同时对不良品进行区分并通知入库员入库。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2021 年 01 月获评江苏省专精特新产品

2021年02月获评常熟优秀专精特新企业  
2021年11月获评高新技术企业

## 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	94,590,600.8	47,666,912.9	98.44%
毛利率%	22.95%	19.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,531,317.13	-167,609.11	1,610.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,749,003.45	-741,088.01	470.94%
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）	1.39%	-0.08%	-
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）	1.51%	-0.34%	-
基本每股收益	0.021	-0.001	2,185.10%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	326,076,874.34	292,439,549.00	11.50%
负债总计	154,819,923.07	111,573,914.86	38.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,256,951.27	180,865,634.14	-5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.49	-5.32%
资产负债率%（母公司）	47.48%	38.15%	-
资产负债率%（合并）	47.48%	38.15%	-
流动比率	1.57	1.89	-
利息保障倍数	4.11	-192.33	-
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	-12,871,308.97	8,993,113.31	-243.12%
应收账款周转率	0.64	0.31	-
存货周转率	1.21	0.79	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.50%	-16.50%	-
营业收入增长率%	98.44%	-40.17%	-
净利润增长率%	1,610.25%	-101.46%	-



### 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	13,321,181.64	4.09%	8,987,460.33	3.07%	48.22%
交易性金融资产	3,172,881.03	0.97%			
应收票据	3,904,173.00	1.20%	8,547,713.00	2.92%	-54.32%
应收账款	141,774,730.92	43.48%	117,592,146.26	40.21%	20.56%
应收款项融资	0.00	0.00%	1,400,000.00	0.48%	-100.00%
预付款项	275.00	0.00%	4,600.00	0%	-94.02%
其他应收款	6,021,258.35	1.85%	7,936,127.03	2.71%	-24.13%
存货	64,341,269.26	19.73%	55,756,446.99	19.07%	15.40%
合同资产	10,352,172.94	3.17%	11,027,135.21	3.77%	-6.12%
投资性房地产	0.00	0.00%			
长期股权投资	0.00	0.00%			
固定资产	59,930,489.96	18.38%	60,221,815.96	20.59%	-0.48%
在建工程	0.00	0.00%	916,330.28	0.31%	-100.00%
无形资产	7,920,846.06	2.43%	8,108,541.96	2.77%	-2.31%
商誉	0.00	0.00%			
递延所得税资产	9,149,846.18	2.81%	9,163,681.98	3.13%	-0.15%
其他非流动资产	6,187,750.00	1.90%	2,777,550.00	0.95%	122.78%
短期借款	42,321,645.22	12.98%	5,831,162.00	1.99%	625.78%
长期借款	0.00	0.00%			
应付票据	20,232,588.38	6.20%	5,383,526.18	1.84%	275.82%
应付账款	76,255,140.07	23.39%	80,879,524.71	27.66%	-5.72%
合同负债	3,937,121.24	1.21%	723,733.38	0.25%	444.00%
应付职工薪酬	6,378,264.01	1.96%	6,703,512.09	2.29%	-4.85%
应交税费	1,122,747.41	0.34%	9,104,447.57	3.11%	-87.67%
其他应付款	1,603,887.85	0.49%	2,062,372.59	0.71%	-22.23%
其他流动负债	2,968,528.89	0.91%	885,636.34	0.30%	235.19%

#### 项目重大变动原因：

- (1) 货币资金期末余额较期初增长 48.22%，主要系公司资金回笼情况好转所致。
- (2) 交易性金融资产主要系银行理财产品所致。
- (3) 应收票据期末余额较期初余额下降 54.32%，主要系未到期的应收票据减少所致。
- (4) 短期借款期末余额较期初余额大幅增长，主要系公司增加借款规模所致。

(5) 应付票据期末余额较期初余额增长 275.82%，主要系公司为节省资金成本，拓展票据融资渠道所致。

(6) 合同负债期末余额较期初余额增长 444.00%，主要系预收货款增加所致。

(7) 应交税费期末余额较期初余额下降 87.67%，主要系疫情期间税收缓缴优惠政策结束所致。

## (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	94,590,600.80	-	47,666,912.9	-	98.44%
营业成本	72,886,288.60	77.05%	38,507,105.59	80.78%	89.28%
毛利率	22.95%	-	19.22%	-	-
销售费用	9,121,639.23	9.64%	7,521,139.34	15.78%	21.28%
管理费用	4,528,530.56	4.79%	4,646,955.19	9.75%	-2.55%
研发费用	4,304,210.20	4.55%	1,915,551.47	4.02%	124.70%
财务费用	931,988.89	0.99%	142,684.82	0.30%	553.18%
信用减值损失	-2,980,267.73	-3.15%	4,338,670.67	9.10%	-168.69%
资产减值损失	3,413,692.33	3.61%			0.00%
其他收益	4,119.58	0.00%			0.00%
投资收益	1,401.77	0.00%	60,110.89	0.13%	-97.67%
公允价值变动收益	0.00	0.00%			0.00%
资产处置收益	-399,909.25	-0.42%	-90,069.25	-0.19%	344.00%
汇兑收益	0.00	0.00%			0.00%
营业利润	2,406,866.58	2.54%	-1,160,373.91	-2.43%	307.42%
营业外收入	138,286.35	0.15%	751,189	1.58%	-81.59%
营业外支出	0.00	0.00%	46,549.58	0.10%	-100.00%
利润总额	2,545,152.93	2.69%	-455,734.49	-0.96%	658.47%
所得税费用	13,835.80	0.01%	-288,125.38	-0.60%	104.80%
净利润	2,531,317.13	2.68%	-167,609.11	-0.35%	1,610.25%
经营活动产生的现金流量净额	-12,871,308.97	-	8,993,113.31	-	-243.12%
投资活动产生的现金流量净额	-11,876,688.96	-	-34,023,611.46	-	65.09%
筹资活动产生的现金流量净额	29,997,265.18	-	-5,981,215.26	-	601.52%

### 项目重大变动原因：

(1) 营业收入及营业成本本期较上期分别增长 98.44%和 89.28%，主要系疫情结束销量及产量增长所致。

- (2) 研发费用本期较上期增长 124.70%，主要系研发投入增加所致。
- (3) 财务费用本期较上期增长 553.18%，主要利息费用支出增加所致。
- (4) 信用减值损失本期较上期损失下降 168.69%，主要系应收账款坏账损失减少所致。
- (5) 资产减值损失本期较上期损增长较多，主要系本期计提存货跌价准备增加所致。
- (6) 投资收益本期较上期下降 97.67%，主要系理财产品收益减少所致。
- (7) 资产处置收益本期较上期损失增加 344%，主要系固定资产报废变卖，处置损失增加所致。
- (8) 营业外收入本期较上期减少 81.59%，主要系收到的政府补助减少所致。
- (9) 所得税费用本期较上期增长，主要系本期应纳税所得额增加，当期所得税增加所致。
- (10) 经营活动产生的现金流量净额本期较上期减少 243.12%，主要系购买商品、接受劳务支付的现金大幅增加所致。
- (11) 投资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 65.09%，主要系购买理财产品减少所致。
- (12) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上期增长 601.52%，主要系收到短期借款现金和分配股利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
公司治理的风险	股份公司管理制度在不断规范和完善基础上，仍需进一步完善，同时在制度执行上与规范要求有差距，这些需要在未来管理实践中逐步完善。未来公司经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
公司无实际控制人的风险	公司股权较为分散，单一股东无法控制股东大会，无法决定董事会多数席位，公司的经营方针及重大事项的决策是由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够做出有实质性影响的决定，目前公司无实际控制人。由于公司无控股股东及实际控制人，公司所有重大行为必须通过民主决策，由全体股东充分讨论后确定，避免了因单个股东控制不当，引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策延缓的风险。
应收账款规模较大及发生坏账的风险	应收账款余额较大主要是近几年销售规模的变大、客户的增加所致。虽然收不回的可能性不大，但是公司根据审慎性的原则，计提的坏账准备，有发生坏账的风险。

原材料价格及运费增加风险	公司的原材料主要为各类钢材、天然橡胶和其它金属零配件，在公司产品生产成本中所占比例较高。如果未来原材料价格出现波动，以及运费价格上涨，而公司产品价格无法及时作出相应调整，将可能会对公司的实际盈利能力造成不利影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

##### (四) 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
固定资产	固定资产	抵押	23,325,180.07	7.15%	获取银行借款授信额度
无形资产	无形资产	抵押	7,827,481.24	2.40%	获取银行借款授信额度

货币资金	货币资金	质押	5,801,042.50	1.78%	银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息、保函保证金
应收票据	应收票据	质押	2,859,173.00	0.88%	已背书未到期票据、已贴现未到期票据、应收票据质押
总计	-	-	39,812,876.81	12.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

## 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	74,365,711	61.26%	0	74,365,711	61.26%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	15,678,093	12.91%	0	15,678,093	12.91%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	47,034,289	38.74%	0	47,034,289	38.74%
	其中：控股股东、实际控制人			0		
	董事、监事、高管	47,034,289	38.74%	0	47,034,289	38.74%
	核心员工					
总股本		121,400,000	-	0	121,400,000	-
普通股股东人数						77

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	李建华	26,382,025		26,382,025	21.7315%	19,786,519	6,595,506	0	0

2	吴志峰	25,529,183		25,529,183	21.029%	19,146,888	6,382,295	0	0
3	李家耀	8,384,890		8,384,890	6.9068%		8,384,890	0	0
4	苏州泉 达创投	6,928,614		6,928,614	5.7073%		6,928,614	0	0
5	苏州恒 通汇金	4,153,000		4,153,000	3.4209%		4,153,000	0	0
6	吴志强	3,983,670		3,983,670	3.2814%		3,983,670	0	0
7	朱伟锋	3,480,733		3,480,733	2.8672%	2,610,551	870,182	0	0
8	创富启 峰	4,000,000		4,000,000	3.2949%		4,000,000	0	0
9	苏民投 资	11,800,000		10,940,000	9.0115%		10,940,000	0	0
10	赵建国	3,222,500		3,222,500	2.6544%	2,416,875	805,625	0	0
<b>合计</b>		97,864,615	-	97,004,615	79.90%	43,960,833	53,043,782	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

李建华与李家耀是父子关系；吴志峰与吴志强是兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 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
李建华	董事长、总经理	男	1971年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
吴志峰	董事、副总经理	男	1973年1月	2021年5月28日	2024年5月27日
邹昀益	董事	男	1991年12月	2022年7月15日	2024年5月27日
赵建国	董事	男	1972年4月	2021年5月28日	2024年5月27日
朱伟锋	董事	男	1982年2月	2021年5月28日	2024年5月27日
张剑	监事会主席	男	1969年9月	2021年5月28日	2024年5月27日
陶宇	监事	男	1987年12月	2021年5月28日	2024年5月27日
庞建锋	监事	男	1979年6月	2021年5月28日	2024年5月27日
赵燕	财务总监、董秘	女	1982年3月	2021年5月28日	2024年5月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (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
财务人员	5	5
管理人员	26	30
技术人员	25	26
销售人员	11	13
生产人员	182	176
员工总计	249	250



(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	13,321,181.64	8,987,460.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	3,172,881.03	
衍生金融资产			
应收票据	3	3,904,173	8,547,713
应收账款	4	141,774,730.92	117,592,146.26
应收款项融资	5		1,400,000
预付款项	6	275	4,600.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7	6,021,258.35	7,936,127.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	8	64,341,269.26	55,756,446.99
合同资产	9	10,352,172.94	11,027,135.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>242,887,942.14</b>	<b>211,251,628.82</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	10	59,930,489.96	60,221,815.96
在建工程	11		916,330.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	12	7,920,846.06	8,108,541.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	9,149,846.18	9,163,681.98
其他非流动资产	14	6,187,750	2,777,550.00
<b>非流动资产合计</b>		83,188,932.20	81,187,920.18
<b>资产总计</b>		326,076,874.34	292,439,549.00
<b>流动负债：</b>			
短期借款	15	42,321,645.22	5,831,162.00
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	16	20,232,588.38	5,383,526.18
应付账款	17	76,255,140.07	80,879,524.71
预收款项			
合同负债	18	3,937,121.24	723,733.38
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	19	6,378,264.01	6,703,512.09
应交税费	20	1,122,747.41	9,104,447.57
其他应付款	21	1,603,887.85	2,062,372.59
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	22	2,968,528.89	885,636.34
<b>流动负债合计</b>		154,819,923.07	111,573,914.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		154,819,923.07	111,573,914.86
<b>所有者权益：</b>			
股本	23	121,400,000	121,400,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	24	36,543,722.77	36,543,722.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	9,607,546.81	9,607,546.81
一般风险准备			
未分配利润	26	3,705,681.69	13,314,364.56
归属于母公司所有者权益合计		171,256,951.27	180,865,634.14
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		171,256,951.27	180,865,634.14
<b>负债和所有者权益总计</b>		326,076,874.34	292,439,549.00

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		94,590,600.80	47,666,912.9
其中：营业收入	27	94,590,600.80	47,666,912.9
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		92,222,770.92	53,135,999.12
其中：营业成本	27	72,886,288.60	38,507,105.59
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	28	450,113.44	402,562.71
销售费用	29	9,121,639.23	7,521,139.34
管理费用	30	4,528,530.56	4,646,955.19
研发费用	31	4,304,210.20	1,915,551.47
财务费用	32	931,988.89	142,684.82
其中：利息费用	32	818205.57	91,063.04
利息收入	32	58,139.53	76,025.43
加：其他收益	33	4,119.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	34	1,401.77	60,110.89
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）	37	-399,909.25	-90,069.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-2,980,267.73	4,338,670.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	3,413,692.33	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,406,866.58	-1,160,373.91
加：营业外收入	38	138,286.35	751,189.00
减：营业外支出	39		46,549.58
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,545,152.93	-455,734.49
减：所得税费用	40	13,835.80	-288,125.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,531,317.13	-167,609.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,531,317.13	-167,609.11
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		2,531,317.13	-167,609.11
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0209	-0.001
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0209	-0.006

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,410,672.01	76,627,958.38
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	41（1）	1,975,338.78	827,214.43

<b>经营活动现金流入小计</b>		85,386,010.79	77,455,172.81
购买商品、接受劳务支付的现金		62,623,185.48	33,159,519.21
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		15,004,729.61	15,832,142.17
支付的各项税费		9,960,393.67	4,839,777.43
支付其他与经营活动有关的现金	41(2)	10,669,011	14,630,620.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		98,257,319.76	68,462,059.5
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,871,308.97	8,993,113.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,827,118.97	17,500,000
取得投资收益收到的现金		1,401.77	60,110.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		72,387.61	86,977.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,900,908.35	17,647,087.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,777,597.31	4,170,699.41
投资支付的现金		7,000,000	47,500,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		15,777,597.31	51,670,699.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,876,688.96	-34,023,611.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,055,000
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		52,000,000	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	41(3)	912,998.53	12,938,329
<b>筹资活动现金流入小计</b>		52,912,998.53	33,993,329
偿还债务支付的现金		10,000,000	38,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,915,733.35	144,355.59
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	41(4)		1,330,188.67
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,915,733.35	39,974,544.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,997,265.18	-5,981,215.26

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,547.41	-13,612.24
五、现金及现金等价物净增加额		5,246,719.84	-31,025,325.65
加：期初现金及现金等价物余额		2,273,419.30	33,984,897.58
六、期末现金及现金等价物余额		7,520,139.14	2,959,571.93

法定代表人：李建华

主管会计工作负责人：赵燕

会计机构负责人：赵燕



### 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:

财政部于 2022 年 11 月 30 日印发《企业会计准则解释第 16 号》,“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”,本公司自施行日起执行前述解释,根据相关新旧衔接规定,执行前述解释对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表无影响。

#### (二) 财务报表项目附注

## 苏州海德新材料科技股份有限公司

### 2023 年 1-6 月财务报表附注

#### 附注一、公司的基本情况

苏州海德新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由苏州海德工程材料科技有限公司(以下简称“海德有限”)整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 6 月 9 日取得苏州市工商行政管理局核发的 320581000107506 号《企业法人营业执照》,成立时注册资本为 5,400.00 万元,股份总数为 5,400 万股(每股面值 1 元)。根据 2015 年 12 月 12 日全国中小企业股份转让系统有限责任公司的《关于同意苏州海德新材料科技股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》,本公司于 2016 年 1 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌,证券代码:835415。

2015年6月,公司向李家耀发行人民币普通股股票600万股,发行股票后的股本变更后为6,000万股。

2015年6月,公司向华宇、陈慧源、苏州恒通汇金一期创业投资中心(有限合伙)、苏州泉达科技创业投资中心(有限合伙)、公司发起人发行人民币普通股股票1,300万股,发行股票后的股本变更后为7,300.00万股。

2016年6月,公司以资本公积转增股本1,898万股,转增完成后的股本变更为9,198.00万股。

2018年6月,公司以未分配利润转增股本919.80万股,转增完成后的股本变更为10,117.80万股。

2022年1月,公司向苏民无锡智能制造产业投资发展合伙企业(有限合伙)等特定投资者发行人民币普通股股票2,022.20万股,发行股票后的股本变更后为12,140.00万股。

主要经营活动:新材料研发;铁路扣件、轨道减震器、桥梁支座、伸缩缝、隔震支座、高阻尼支座、摩擦摆支座、止水带、管片用橡胶密封垫、套靴发泡垫板、橡胶密封条橡胶制品、抗震支吊架、软钢阻尼器、防屈曲支撑、粘滞(弹)阻尼墙(器)、轨下橡胶垫板研发及设计、生产、销售及安装、技术咨询、技术服务;道路普通货物运输;从事货物进出口业务及技术进出口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(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)许可项目:建筑劳务分包;施工专业作业;建设工程施工;建筑物拆除作业(爆破作业除外)(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,具体经营项目以审批结果为准)

公司地址:常熟高新技术产业开发区金门路59号。

## **附注二、财务报表的编制基础**

### **一、编制基础**

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量,并在此基础上编制财务报表。

### **二、持续经营**

公司管理层认为,公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

## **附注三、重要会计政策和会计估计**

### **一、遵循企业会计准则的声明**

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、所有者(股东)权益变动和现金流量等有关信息。

### **二、会计期间**

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **三、营业周期**

公司以 12 个月作为一个营业周期。

#### 四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

#### 五、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自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，确定为现金等价物。

#### 六、外币业务

##### （一）外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

##### （二）资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### 1. 外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

##### 2. 外币非货币性项目的会计处理原则

(1)对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

(2)对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(3)对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

#### 七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### （一）金融工具的分类

## 1. 金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（包括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）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2. 金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

### （二）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1. 金融工具的确认依据

公司在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。

#### 2. 金融工具的计量方法

##### （1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

##### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

##### ③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2）金融负债

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

### ②以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## （三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

## （四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件

的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

1. 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；
2. 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。

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

#### （六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

#### （七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

#### （八）金融资产减值

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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### 1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

##### （1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），

公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

## (2) 简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过(含)30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### 3. 以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
银行承兑汇票组合 商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别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。
应收账款组合 (应收货款信用风险组合)	对于划分为应收货款信用风险组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
合同资产组合	对于划分为组合的合同资产，参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来状况的预测，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。
其他应收款组合 (应收保证金、备用金、往来款等信用风险组合)	对于划分为组合的其他应收款，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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 八、存货

## （一）存货的分类

公司存货分为在途物资、原材料、周转材料（包括包装物和低值易耗品）、委托加工物资、在产品、库存商品（产成品）、发出商品等。

## （二）发出存货的计价方法

发出材料采用加权平均法核算，发出库存商品采用加权平均法核算。

## （三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

### 1. 存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

（2）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。

（3）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；公司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。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

### 2. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

（1）存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

（2）对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。

（3）与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

## （四）存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

## （五）周转材料的摊销方法

### 1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

### 2. 包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。



## 九、合同资产

合同资产，指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。公司的合同资产主要包括已完工未结算资产和质保金。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注七之（八）“金融资产减值”。

## 十、持有待售及终止经营

### （一）持有待售

#### 1. 持有待售的非流动资产、处置组的范围

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

#### 2. 持有待售的非流动资产、处置组的确认条件

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，需已经获得批准。

#### 3. 持有待售的非流动资产、处置组的会计处理方法和列报

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。对于持有待售的非流动资产不计提折旧或进行摊销。

持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，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。

### （二）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 十一、 固定资产

### （一） 固定资产的确认条件

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

1. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
2. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （二） 固定资产折旧

1. 除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。
2. 公司固定资产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，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3. 固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
办公设备及其他	3-5	5.00	31.67-19.00

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4. 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

## 十二、 在建工程

### （一） 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### （二） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 十三、借款费用

#### （一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

#### （二）借款费用的确认原则

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

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

#### （三）借款费用资本化期间的确定

##### 1. 借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。其中，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

##### 2. 借款费用暂停资本化时间的确定

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且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

##### 3. 借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产的部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

#### （四）借款费用资本化金额的确定

##### 1. 借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

##### 2. 借款辅助费用资本化金额的确定

（1）专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### 3. 汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 十四、无形资产

### （一）无形资产的初始计量

#### 1. 外购无形资产的初始计量

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

#### 2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生

的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

## （二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1. 使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2.00
非专利技术	合同约定的使用年限	0	10.00
软件及其他	2~10	0	10.00~50.00

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

### 2. 使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

## （三）无形资产使用寿命的估计

1. 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2. 合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3. 按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

## （四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

### 1. 研究阶段

研究阶段是指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。

## 2. 开发阶段

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

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。

### （五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
2. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
3. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
4. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
5. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

### （六）土地使用权的处理

1. 公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
2. 公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
3. 外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

## 十五、长期资产减值

### （一）固定资产的减值测试方法及会计处理方法

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **十六、长期待摊费用**

### **（一）长期待摊费用的范围**

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

### **（二）长期待摊费用的初始计量**

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

### **（三）长期待摊费用的摊销**

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

## **十七、合同负债**

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

## **十八、职工薪酬**

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。

### **（一）短期薪酬**

短期薪酬，是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

### **（二）离职后福利——设定提存计划**

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （三）辞退福利

辞退福利，是指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. 企业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. 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1. 服务成本。
2. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
3. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 十九、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

### （二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

### （三）可行权日之后的会计处理



1. 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2. 对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

#### (四) 回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买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(股本溢价)。

## 二十、收入

### (一) 收入确认原则和计量方法

#### 1. 收入的确认

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

#### 2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

### (二) 具体的收入确认政策

#### 1. 商品销售合同

公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；若与客户在合同中约定由公司负责安装，待安装完毕，经客户验收合格后，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## 2. 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同包含设备运行维护的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

## 二十一、 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源。
3. 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

## 二十二、 政府补助

### （一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

### （二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1. 公司能够满足政府补助所附条件；
2. 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

### （三）政府补助的计量

1. 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2. 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （四）政府补助的会计处理方法

1. 与资产相关的政府补助，在取得时确认为递延收益。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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4. 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5. 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 二十三、 递延所得税资产

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

#### （一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1. 公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

#### 2. 递延所得税资产的确认依据

（1）公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司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，减记的金额予以转回。

### 3. 递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1. 资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2. 适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3. 公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4. 公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

## 二十四、 租赁（出租人的会计处理）

### (一) 经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司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，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (二) 融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

## 二十五、 重要会计政策和会计估计的变更

### （一）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### （二）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 附注四、税项

### 一、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	流转税额	5%/7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### 二、税收优惠及批文

本公司经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合复审认定，获得高新技术企业证书，证书编号：GR202132006723。根据相关规定，本公司自2021年11月30日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策，有效期三年，企业所得税减按15%征收。

## 附注五、财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	7,520,139.14	2,273,419.30
其他货币资金	5,801,042.50	6,714,041.03
合 计	13,321,181.64	8,987,460.33

其他货币资金中4,413,961.34元系银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息，1,387,081.16元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2. 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
银行理财	3,172,881.03	
合 计	3,172,881.03	

### 3. 应收票据

#### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

银行承兑汇票	2,479,173.00	7,122,713.00
商业承兑汇票	1,500,000.00	1,500,000.00
小 计	3,979,173.00	8,622,713.00
减：商业承兑汇票坏账准备	75,000.00	75,000.00
合 计	3,904,173.00	8,547,713.00

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,859,173.00
商业承兑汇票	1,000,000.00
合 计	2,859,173.00

(3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	3,979,173.00	100.0	75,000.00	1.88	3,904,173.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	2,479,173.00	62.30			2,479,173.00
其中：组合 2-商业承兑汇票	1,500,000.00	37.70	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合 计	3,979,173.00	100.00	75,000.00	1.88	3,904,173.00

(续表)

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	8,622,713.00	100.00	75,000.00	0.87	8,547,713.00
其中：组合 1-银行承兑汇票	7,122,713.00	82.60			7,122,713.00
其中：组合 2-商业承兑汇票	1,500,000.00	17.40	75,000.00	5.00	1,425,000.00
合 计	8,622,713.00	100.00	75,000.00	0.87	8,547,713.00

坏账准备计提的具体说明：

按组合2-商业承兑汇票计提坏账准备

名 称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

组合 2-商业承兑汇票	1,500,000.00	75,000.00	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00
合 计	1,500,000.00	75,000.00	5.00	1,500,000.00	75,000.00	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三-七. 金融工具。

(5) 本期坏账准备的变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
商业承兑汇票坏账准备	75,000.00				75,000.00

(6) 报告期实际无核销的应收票据。

#### 4. 应收账款

(1) 应收账款分类列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	86,334,771.24	86,837,124.99
1~2 年	49,441,629.17	23,483,898.05
2~3 年	11,377,391.57	10,780,431.16
3~4 年	8,427,026.99	9,702,332.80
4~5 年	4,792,374.56	2,429,289.74
5 年以上	1,799,828.26	2,470,152.88
小 计	162,173,021.79	135,703,229.62
减：坏账准备	20,398,290.87	18,111,083.36
合 计	141,774,730.92	117,592,146.26

(2) 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	162,173,021.79	100.00	20,398,290.87	12.58	141,774,730.92
其中：账龄组合	162,173,021.79	100.00	20,398,290.87	12.58	141,774,730.92
合 计	162,173,021.79	100.00	20,398,290.87	12.58	141,774,730.92

(续表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	135,703,229.62	100.00	18,111,083.36	13.35	117,592,146.26
其中：账龄组合	135,703,229.62	100.00	18,111,083.36	13.35	117,592,146.26
合计	135,703,229.62	100.00	18,111,083.36	13.35	117,592,146.26

(3) 报告期内不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 坏账准备计提的具体说明

①期末按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	106,248,952.10	5,312,447.61	5.00
1~2年	29,423,661.27	2,942,366.13	10.00
2~3年	11,481,178.61	2,296,235.72	20.00
3~4年	8,427,026.99	4,213,513.50	50.00
4~5年	4,792,374.56	3,833,899.65	80.00
5年以上	1,799,828.26	1,799,828.26	100.00
合计	162,173,021.79	20,398,290.87	12.58

(5) 本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	18,111,083.36	3,298,677.11		1,011,469.60	20,398,290.87

(6) 本期实际核销的应收账款情况

项目	期末余额
实际核销的应收账款	1,011,469.60

(7) 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	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中交一公局集团有限公司	10,038,869.07	6.19	581,701.10
中交路桥建设有限公司	7,817,154.20	4.82	390,857.71



中交第二公路工程局有限公司	7,009,474.99	4.32	361,556.80
广州新市头投资有限公司	6,856,456.64	4.23	342,822.83
中铁大桥局集团第四工程有限公司	5,870,160.68	3.62	430,800.59
合 计	37,592,115.58	23.18	2,107,739.03

## 5. 应收款项融资

### 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,400,000.00

## 6. 预付账款

### (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	275.00	100.00		
1~2 年			4,600.00	100.00
合 计	275.00	100.00	4,600.00	100.00

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

### (3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额的比例 (%)
常州市万利达研磨材料科技有限公司	275.00	100.00
合 计	275.00	100.00

## 7. 其他应收款

### (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	6,021,258.35	7,936,127.03
合 计	6,021,258.35	7,936,127.03

### (2) 其他应收款

#### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内	4,930,923.19	4,495,753.36
1~2年	576,191.13	1,746,466.27
2~3年	503,427.25	1,965,600.00
3~4年	619,215.00	582,015.00
4~5年	529,800.00	1,149,271.00
5年以上	833,271.00	287,000.00
合 计	7,992,827.57	10,226,105.63

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	6,560,201.99	8,822,166.35
备用金	545,427.25	415,427.25
往来款	503,837.00	528,637.00
其他	383,361.33	459,875.03
合 计	7,992,827.57	10,226,105.63
减：坏账准备	1,971,569.22	2,289,978.60
净 额	6,021,258.35	7,936,127.03

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	2,289,978.60			2,289,978.60
期初余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	318,409.38			318,409.38
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,971,569.22			1,971,569.22

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明详见附注三-七. 金融工具。

④ 本期坏账准备的变动情况

项 目	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	
坏账准备	2,289,978.60		318,409.38		1,971,569.22

⑤ 报告期内无实际核销的其他应收款情况。

⑥ 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	余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备余额
徐州市公路工程总公司	保证金	800,000.00	1年以内	10.01	40,000.00
安徽省公路桥梁工程有限公司	保证金	680,000.00	1年以内 510,000.00元 1~2年 170,000.00元	8.51	42,500.00
浙江交工集团股份有限公司	保证金	500,000.00	3~4年	6.26	250,000.00
江西明璞科技有限公司	往来款	449,800.00	4~5年	5.63	359,840.00
中铁四局集团第二工程有限公司	保证金	399,390.86	1年以内	5.00	19,969.04
合 计	/	2,829,190.86		35.41	712,309.04

## 8. 存货

### 存货分类

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
原材料	15,518,157.96		15,518,157.96	23,452,403.47		23,452,403.47
库存商品	21,286,009.97		21,286,009.97	11,891,530.08		11,891,530.08
在产品	27,491,269.89		27,491,269.89	20,238,604.38		20,238,604.38
发出商品	45,831.44		45,831.44	173,909.06		173,909.06
合 计	64,341,269.26		64,341,269.26	55,756,446.99		55,756,446.99

## 9. 合同资产

### (1) 分类列示

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
质保金	11,602,036.96	1,249,864.02	10,352,172.94	16,037,999.56	5,010,864.35	11,027,135.21

## (2) 本年合同资产计提减值准备情况

项 目	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	转回	转销或核销	
合同资产减值准备	5,010,864.35		3,413,692.33	347,308.00	1,249,864.02

**10. 固定资产**

## (1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,930,489.96	60,221,815.96
固定资产清理		
合 计	59,930,489.96	60,221,815.96

## (2) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	39,122,526.00	72,402,019.81	1,259,740.35	1,458,646.26	114,242,932.42
2. 本期增加金额		4,316,925.51	97,068.58	4,336.28	4,418,330.37
(1) 购置		3,400,595.23	97,068.58	4,336.28	3,502,000.09
(2) 在建工程转入		916,330.28			916,330.28
3. 本期减少金额		1,106,119.78	112,726.49		1,218,846.27
(1) 处置或报废		1,106,119.78	112,726.49		1,218,846.27
4. 期末余额	39,122,526.00	75,612,825.54	1,244,082.44	1,462,982.54	117,442,416.52
二、累计折旧					
1. 期初余额	13,293,885.81	38,946,059.03	576,348.27	1,204,823.35	54,021,116.46
2. 本期增加金额	942,473.72	3,128,475.07	84,404.58	82,006.14	4,237,359.51
(1) 计提	942,473.72	3,128,475.07	84,404.58	82,006.14	4,237,359.51
3. 本期减少金额		639,459.01	107,090.40		746,549.41
(1) 处置或报废		639,459.01	107,090.40		746,549.41
4. 期末余额	14,236,359.53	41,435,075.09	553,662.45	1,286,829.49	57,511,926.56
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,886,166.47	34,177,750.45	690,419.99	176,153.05	59,930,489.96

2. 期初账面价值	25,828,640.19	33,455,960.78	683,392.08	253,822.91	60,221,815.96
-----------	---------------	---------------	------------	------------	---------------

② 本期计提固定资产折旧额为 4,237,359.51 元。

③ 期末固定资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

④ 截至期末本公司用于抵押的固定资产情况详见附注五-43. 所有权或使用权受到限制的资产。

## 11. 在建工程

### (1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
在建工程		916,330.28
工程物资		
合 计		916,330.28

### (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
模拟平台建造工程				916,330.28		916,330.28
合 计				916,330.28		916,330.28

#### ② 重要在建工程项目变动情况

项目名称	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
模拟平台建造工程	916,330.28		916,330.28		
合 计	916,330.28		916,330.28		

③ 在建工程期末未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

④ 期末在建工程无用于抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

## 12. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				

1. 期初余额	10,465,694.55	396,226.42	153,554.91	11,015,475.88
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,465,694.55	396,226.42	153,554.91	11,015,475.88
二、累计摊销				
1. 期初余额	2,533,556.39	273,415.87	99,961.66	2,906,933.92
2. 本期增加金额	104,656.92	39,622.68	43,416.30	187,695.90
(1) 计提	104,656.92	39,622.68	43,416.30	187,695.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	2,638,213.31	313,038.55	143,377.96	3,094,629.82
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,827,481.24	83,187.87	10,176.95	7,920,846.06
2. 期初账面价值	7,932,138.16	122,810.55	53,593.25	8,108,541.96

(2) 本期无形资产计提摊销额为 187,695.90 元。

(3) 期末无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(4) 截至期末本公司用于抵押的无形资产情况详见附注五-43. 所有权或使用权受到限制的资产。

### 13. 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 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	23,694,724.11	3,554,208.62	25,486,926.31	3,823,038.95
可抵扣亏损	37,304,250.39	5,595,637.56	35,604,286.84	5,340,643.03
合 计	60,998,974.50	9,149,846.18	61,091,213.15	9,163,681.98

### 14. 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
设备款	6,187,750.00	2,777,550.00

## 15. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
已贴现未到期票据	279,173.00	5,831,162.00
应计利息	42,472.22	
合 计	42,321,645.22	5,831,162.00

(2) 期末抵押借款：该项借款系本公司以厂房、土地抵押取得借款 3,200.00 万元。

(3) 期末保证借款：该项借款系由李建华、吴志峰担保取得借款 1,000.00 万元

(4) 期末已贴现未到期票据 279,173.00 元。

(5) 期末短期借款中无已到期未偿还的贷款。

## 16. 应付票据

### (1) 应付票据情况

项 目	期末余额	期初余额
信用证	11,000,000.00	
银行承兑汇票	9,232,588.38	5,383,526.18
合 计	20,232,588.38	5,383,526.18

(2) 应付票据期末余额中 1,000.00 万元系李建华、吴志峰担保开具的信用证，100.00 万元系本公司以厂房、土地抵押开具的信用证。

(3) 期末无已到期未支付的应付票据。

## 17. 应付账款

### (1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
货款及服务费等	72,540,801.91	74,256,298.76
工程及设备款	2,279,138.94	4,144,536.16
安装款	1,435,199.22	2,478,689.79
合 计	76,255,140.07	80,879,524.71

(2) 应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

## 18. 合同负债

### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,937,121.24	723,733.38
合 计	3,937,121.24	723,733.38

(2) 本期无账面价值发生重大变动的合同负债。

## 19. 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	6,703,512.09	13,557,705.60	13,882,953.68	6,378,264.01
二、离职后福利-设定提存计划		1,121,775.93	1,121,775.93	
合 计	6,703,512.09	14,679,481.53	15,004,729.61	6,378,264.01

### (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	6,703,512.09	11,859,331.75	12,184,579.83	6,378,264.01
二、职工福利费		639,884.00	639,884.00	
三、社会保险费		558,450.40	558,450.40	
其中：医疗保险费		466,386.76	466,386.76	
工伤保险费		92,063.64	92,063.64	
四、住房公积金		487,526.00	487,526.00	
五、职工教育经费		12,513.45	12,513.45	
合 计	6,703,512.09	13,557,705.60	13,882,953.68	6,378,264.01

### (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
一、基本养老保险		1,087,782.72	1,087,782.72	
二、失业保险费		33,993.21	33,993.21	
合 计		1,121,775.93	1,121,775.93	

## 20. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	842,657.76	7,284,701.30
城建税	58,986.04	509,964.46



教育费附加	42,132.89	364,260.34
企业所得税		789,228.22
其他税项	178,970.72	156,293.25
合 计	1,122,747.41	9,104,447.57

## 21. 其他应付款

### (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	1,603,887.85	2,062,372.59
合 计	1,603,887.85	2,062,372.59

### (2) 其他应付款

#### ① 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金及往来款	1,593,991.85	2,013,615.33
其他	9,896.00	48,757.26
合 计	1,603,887.85	2,062,372.59

#### ② 报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

## 22. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
已背书未到期票据	2,580,000.00	791,551.00
待转销流转税	388,528.89	94,085.34
合 计	2,968,528.89	885,636.34

## 23. 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	121,400,000.00						121,400,000.00

## 24. 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	36,022,811.33			36,022,811.33

其他资本公积	520,911.44			520,911.44
合 计	36,543,722.77			36,543,722.77

## 25. 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	9,607,546.81			9,607,546.81

## 26. 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,314,364.56	55,562,641.26
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	13,314,364.56	55,562,641.26
加：本年归属于所有者的净利润	2,531,317.13	-30,108,276.70
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
分配股利	12,140,000.00	12,140,000.00
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	3,705,681.69	13,314,364.56

## 27. 营业收入及营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,743,370.05	68,770,272.49	45,707,454.04	36,798,884.66
其他业务	4,847,230.75	4,116,016.11	1,959,458.86	1,708,220.93
合 计	94,590,600.80	72,886,288.60	47,666,912.90	38,507,105.59

### (2) 主营业务（分品种）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
桥梁支座及组件	66,768,798.93	50,186,993.23	23,374,984.30	18,654,997.39
隔震支座及组件	21,911,587.08	17,730,512.21	21,823,631.83	17,643,174.08
伸缩缝系列	1,062,984.04	852,767.05	508,837.91	500,713.19
合 计	89,743,370.05	68,770,272.49	45,707,454.04	36,798,884.66

### (3) 与剩余履约义务有关的信息

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,937,121.24 元，其中，3,937,121.24 元预计将于 2023 年度确认收入。

## 28. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	192,037.32	191,064.4
城市建设维护税	109,993.37	105,951.89
教育费附加	78,566.69	75,679.92
印花税	47,506.39	8,164.1
土地使用税	20,725.80	20,725.8
车船税	802.40	487.4
环保税	481.47	489.2
合 计	450,113.44	402,562.71

## 29. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	7,535,607.27	6,343,699.34
招待费	643,407.34	219,398.38
职工薪酬	547,217.44	392,546.11
广告费	38,527.92	33,490.56
差旅费	28,528.16	13,821.29
其他	328,351.10	518,183.66
合 计	9,121,639.23	7,521,139.34

## 30. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,454,704.58	2,118,716.44
服务费	716,945.09	423,183.56
折旧费	417,199.86	320,908.89
招待费	317,074.30	423,386.32
无形资产摊销	187,695.90	219,028.86
汽车费用	121,323.98	85,096.76
办公费	40,492.01	59,590.11
其他	273,094.84	997,044.25
合 计	4,528,530.56	4,646,955.19

## 31. 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
材料费	2,528,986.50	731,234.99
职工薪酬	1,288,710.55	509,053.19
折旧费用	224,349.66	107,686.53
检测及查新费	20,283.02	96,894.27
其他	241,880.47	470,682.49
合 计	4,304,210.20	1,915,551.47

### 32. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	818,205.57	91,063.04
减：利息收入	58,139.53	76,025.43
加：汇兑损失	2,547.41	13,612.24
手续费及其他	169,375.44	114,034.97
合 计	931,988.89	142,684.82

### 33. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	4,119.58	
合 计	4,119.58	

(1) 明细情况详见附注五-44. 政府补助。

### 34. 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,401.77	60,110.89
合 计	1,401.77	60,110.89

### 35. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-19,138.04
应收账款坏账损失	-3,298,677.11	4,753,387.83
其他应收款坏账损失	318,409.38	-395,579.12
合 计	-2,980,267.73	4,338,670.67

### 36. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

合同资产减值损失	3,413,692.33	
合 计	3,413,692.33	

### 37. 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-399,909.25	-90,069.25
合 计	-399,909.25	-90,069.25

### 38. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	116,626.35	654,900.00
其他	21,660.00	96,289.00
合 计	138,286.35	751,189.00

政府补助明细情况详见附注五-44. 政府补助。

### 39. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失		549.58
其他		46,000.00
合 计		46,549.58

### 40. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

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	13,835.80	-288,125.38
合 计	13,835.80	-288,125.38

#### (2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,545,152.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	381,772.94
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	277,694.39

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除影响	-645,631.53
所得税费用	13,835.80

#### 41. 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
往来款	1,774,793.32	
政府补助	120,745.93	654,900.00
利息收入	58,139.53	76,025.43
其他	21,660.00	96,289.00
合 计	1,975,338.78	827,214.43

##### (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
付现费用	10,669,011.00	12,358,618.66
往来款		2,226,002.03
营业外支出		46,000.00
合 计	10,669,011.00	14,630,620.69

##### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	912,998.53	12,938,329.00
合 计	912,998.53	12,938,329.00

##### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
为发行股票而支付的审计、咨询费		1,330,188.67
合 计		1,330,188.67

#### 42. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,531,317.13	-167,609.11

加：资产减值准备	-433,424.60	-4,338,670.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,237,359.51	4,186,267.56
无形资产摊销	187,695.90	219,028.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	399,909.25	90,069.25
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		549.58
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	820,752.98	104,675.28
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,401.77	-60,110.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	13,835.80	-288,125.38
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）	-8,584,822.27	421,818.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,875,004.11	40,608,597.39
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,832,473.21	-31,783,376.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,871,308.97	8,993,113.31
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	7,520,139.14	2,959,571.93
减：现金的期初余额	2,273,419.30	33,984,897.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,246,719.84	-31,025,325.65

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 3,570,000.00 元，商业承兑汇票背书转让的金额为 500,000.00 元。

### (3) 现金和现金等价物构成情况

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,520,139.14	2,959,571.93
其中：库存现金		—

可随时用于支付的银行存款	7,520,139.14	2,959,571.93
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,520,139.14	2,959,571.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43. 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
固定资产	23,325,180.07	获取银行借款授信额度、开具信用证及银行承兑汇票
无形资产	7,827,481.24	获取银行借款授信额度、开具信用证及银行承兑汇票
应收票据	2,859,173.00	已背书未到期票据及已贴现未到期票据
货币资金	5,801,042.50	银行承兑汇票保证金及保证金户产生的银行利息、保函保证金
合 计	39,812,876.81	

#### 44. 政府补助

##### (1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类（与资产相关 / 与收益相关）	金额	列报项目	计入当期损益的金额
市级提升存量企业竞争力	与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
高技能人才奖励	与收益相关	13,500.00	营业外收入	13,500.00
个税手续费返还	与收益相关	4,119.58	其他收益	4,119.58
其他政府补助	与收益相关	3,126.35	营业外收入	3,126.35
合 计		120,745.93		120,745.93

#### 附注六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

##### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面



金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3. 市场风险

金融工具的市场风险，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。公司市场风险主要包括利率风险。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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

### 附注七、关联方关系及关联交易

#### 1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

本公司现有股权结构较为分散，不存在单一股东持有的股份占公司股本总额50%以上或者持有股份的比例虽然不足50%，但依其持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的情形，本公司无实际控制人，本公司主要大股东情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
1	李建华	26,382,025	21.7315
2	吴志峰	25,529,183	21.0290
3	苏民投资管理无锡有限公司—苏民无锡智能制造产业投资发展合伙企业（有限合伙）	10,940,000	9.0115
4	李家耀	8,384,890	6.9068
5	苏州泉达科技创业投资中心（有限合伙）	6,928,614	5.7073
6	苏州恒通汇金一期创业投资中心（有限合伙）	4,153,000	3.4209
7	常熟创富股权投资有限公司—常熟创富启峰股权投资合伙企业（有限合伙）	4,000,000	3.2949
8	吴志强	3,983,670	3.2814
9	朱伟锋	3,480,733	2.8672

10	赵建国	3,222,500	2.6544
合 计		97,004,615	79.9049

## 2. 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
苏州熙隆达商贸有限公司	股东朱伟锋持股 50%，担任该公司总经理、执行董事

## 3. 关联交易情况

## 4. 关联担保情况

关联方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建华、吴志峰	10,000,000.00	2023-2-23	2024-2-22	否
李建华、吴志峰	10,000,000.00	2023-6-7	2024-6-6	否

## 附注八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 附注九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 附注十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 附注十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-399,909.25	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,745.93	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置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当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,401.77	
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	21,660.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		-256,101.55
减：所得税影响额		-38,415.23
少数股东权益影响额		
合 计		-217,686.32

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.3898	0.0209	0.0209
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.5094	0.0226	0.0226

### 附注十二、财务报表之批准

公司 2023 年 1-6 月财务报表已于 2023 年 8 月 25 日经第三届董事会第十一次会议批准。

苏州海德新材料科技股份有限公司

二〇二三年八月二十五日

## 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
非流动资产处置损益	-399,909.25
计入当期损益的政府补助	120,745.93
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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当期损益的金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置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当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,401.77
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,660.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-256,101.55</b>
减：所得税影响数	-38,415.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-217,686.32</b>

### 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