

审计报告

苏州锦艺新材料科技股份有限公司
容诚审字[2022]510Z0079 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国 北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7-8
3	合并利润表	9
4	合并现金流量表	10
5	合并所有者权益变动表	11 - 14
6	母公司资产负债表	15-16
7	母公司利润表	17
8	母公司现金流量表	18
9	母公司所有者权益变动表	19 - 22
10	财务报表附注	23 - 169

审计报告

容诚审字[2022]510Z0079 号

苏州锦艺新材料科技股份有限公司：

一、审计意见

我们审计了苏州锦艺新材料科技股份有限公司（以下简称“锦艺新材”）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦艺新材 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于锦艺新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年1-6月、2021年度、2020年度、2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

报告期锦艺新材的营业收入分别为：20,888.37 万元、32,517.34 万元、21,168.85 万元和 14,385.28 万元。由于营业收入是锦艺新材的关键业绩指标之一，从而存在锦艺新材管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）评价和测试锦艺新材与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）通过管理层访谈与审阅销售合同，了解和评估了公司的收入确认政策是否符合会计准则的要求；

（3）对收入和成本执行分析性程序，包括本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，同行业对比等

（4）检查主要客户合同、出库单、签收/验收单、出口报关单、货运提单等收入确认关键证据，结合应收账款函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

（5）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（6）执行营业收入函证程序及检查应收账款期后回款情况，评价收入确认的真实性；

（二）存货

相关会计期间：2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度、2019 年度。

1、事项描述

各报告期末锦艺新材的存货分别为：17,372.49 万元、12,824.70 万元、8,370.21 万元和 4,604.01 万元，计提的存货跌价准备 377.84 万元、381.50 万元、301.99 万

元和 246.31 万元，占总资产的比例分别为：18.99%、14.48%、14.41%和 12.81%，由于锦艺新材管理层对存货采用成本与可变现净值孰低计量，需要运用重要会计估计和判断，且若存货的状态变化及售价的下降对其可变现净值产生较大的不利影响，因此我们将存货减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货减值，我们在审计过程中实施了以下审计程序：

（1）了解和评价管理层与存货相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）结合存货监盘，对存货的外观形态进行检视，以了解其物理形态是否正常，检查期末结存库存商品针对库龄较长的了解其售价波动、技术或市场需求的变化情况；

（3）检查计提存货跌价准备的依据、方法是否前后一致；

（4）根据成本与可变现净值孰低的计价方法，评价存货跌价准备所依据的资料、假设及计提方法，考虑是否有确凿证据为基础计算确定存货的可变现净值，检查其合理性；

（5）考虑不同存货的可变现净值的确定原则，复核其可变现净值计算正确性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督锦艺新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并

不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文，为苏州锦艺新材料科技股份有限公司容诚审字[2022]510Z0079号审计报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师： 邓小勤
邓小勤（项目合伙人）



中国注册会计师： 姚静
姚静



中国注册会计师： 刘根
刘根



2022 年 11 月 14 日

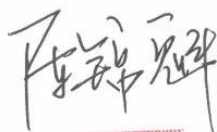
合并资产负债表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

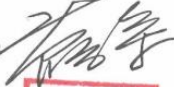
资 产	附注五	2022/6/30	2021/12/31	2020/12/31	2019/12/31
流动资产：					
货币资金	1	45,491,921.20	197,655,491.94	118,104,095.71	2,307,802.94
交易性金融资产	2	60,000,000.00	117,030.05	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	3	26,343,218.62	28,084,099.04	15,292,633.34	11,204,474.64
应收账款	4	134,605,997.71	126,164,421.30	87,556,771.60	65,838,574.42
应收款项融资	5	10,169,291.55	35,000.00	3,191,767.42	376,513.19
预付款项	6	7,821,269.21	6,551,248.72	3,372,481.14	2,514,289.76
其他应收款	7	1,134,920.89	945,003.22	457,249.70	916,941.40
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货	8	169,946,540.53	124,431,940.62	80,682,201.16	43,576,946.37
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	9	10,943,576.63	9,875,750.84	7,858,470.56	11,121,851.79
流动资产合计		466,456,736.34	493,859,985.73	316,515,670.63	137,857,394.51
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	10	2,258,412.37	965,339.01	1,487,003.29	-
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	11	202,139,917.96	200,672,149.98	189,359,835.01	169,593,289.06
在建工程	12	157,393,754.07	113,328,282.35	35,189,522.06	14,825,490.86
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	13	6,183,743.29	7,437,841.71	-	-
无形资产	14	44,799,807.10	44,646,424.82	20,782,290.68	20,704,394.14
开发支出		-	-	-	-
商誉	15	10,711,163.52	10,711,163.52	10,711,163.52	10,711,163.52
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产	16	3,975,330.59	3,647,421.37	5,379,294.75	4,699,765.44
其他非流动资产	17	20,935,746.92	10,188,513.09	1,351,964.35	1,114,830.00
非流动资产合计		448,397,875.82	391,597,135.85	264,261,073.66	221,648,933.02
资产总计		914,854,612.16	885,457,121.58	580,776,744.29	359,506,327.53

法定代表人：





主管会计工作负责人：





会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	18	12,138,634.55	15,242,209.94	37,121,712.10	14,988,680.44
交易性金融负债	19	293,032.17	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	20	67,546,452.90	57,844,363.31	55,958,736.14	68,865,832.45
预收款项	21	-	-	-	132,673.35
合同负债	22	243,228.40	167,740.59	247,074.72	-
应付职工薪酬	23	8,727,221.15	9,940,288.39	6,856,854.04	4,804,786.23
应交税费	24	2,186,500.48	1,206,323.35	656,777.27	424,900.66
其他应付款	25	2,982,370.66	12,664,809.50	18,064,673.74	119,559,411.22
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	26	22,987,842.96	17,667,237.53	10,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债	27	24,056,537.61	23,258,279.64	13,806,898.01	9,974,410.68
流动负债合计		141,161,820.88	137,991,252.25	142,712,726.02	223,750,695.03
非流动负债：					
长期借款	28	66,139,227.02	68,147,322.72	47,814,307.46	24,939,636.16
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	29	4,304,893.55	5,676,145.04	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	30	3,710,233.17	3,748,814.43	3,825,976.95	-
递延所得税负债		-	17,554.51	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		74,154,353.74	77,589,836.70	51,640,284.41	24,939,636.16
负债合计		215,316,174.62	215,581,088.95	194,353,010.43	248,690,331.19
所有者权益：					
股本	31	167,145,075.00	167,145,075.00	146,063,219.00	114,942,529.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	32	487,351,288.74	487,351,288.74	248,013,876.81	8,384,566.81
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	33	1,620,013.94	1,620,013.94	-	-
未分配利润	34	43,422,059.86	13,759,654.95	-7,653,361.95	-12,511,099.47
归属于母公司所有者权益合计		699,538,437.54	669,876,032.63	386,423,733.86	110,815,996.34
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		699,538,437.54	669,876,032.63	386,423,733.86	110,815,996.34
负债和所有者权益总计		914,854,612.16	885,457,121.58	580,776,744.29	359,506,327.53

法定代表人：

陈锦
陈锦印
3205000119171

主管会计工作负责人：

8

余黄
余黄印

会计机构负责人：

余黄
余黄印

合并利润表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		208,883,689.03	325,173,368.59	211,688,500.52	143,852,801.21
其中：营业收入	35	208,883,689.03	325,173,368.59	211,688,500.52	143,852,801.21
二、营业总成本		178,753,413.94	288,923,514.85	205,695,359.98	144,356,921.45
其中：营业成本	35	144,634,986.83	217,172,611.03	144,280,863.59	82,556,588.53
税金及附加	36	1,138,480.89	1,740,924.24	1,498,612.07	1,290,440.37
销售费用	37	4,750,583.50	10,783,550.76	9,258,167.22	20,495,393.38
管理费用	38	16,861,174.29	31,932,430.05	22,788,623.61	19,177,117.61
研发费用	39	11,454,868.25	24,892,651.59	18,610,991.99	15,231,213.60
财务费用	40	-86,679.82	2,401,347.18	9,258,101.50	5,606,167.96
其中：利息费用		1,725,398.99	3,175,691.09	8,226,401.21	5,611,406.82
利息收入		750,145.37	909,624.17	90,311.22	24,148.57
加：其他收益	41	411,125.18	1,690,967.02	927,110.19	105,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	42	2,187,410.65	-455,199.51	-1,582,996.71	-500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,321,804.09	-535,048.83	-1,582,996.71	-500,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）	43	-293,032.17	117,030.05	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	44	323,329.96	-394,423.18	-264,925.51	-400,257.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	45	-161,612.31	-795,101.17	-556,818.31	-731,013.17
资产处置收益（损失以“-”号填列）	46	-	111,220.00	36,694.32	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,597,496.40	36,524,346.95	4,552,204.52	-2,029,890.99
加：营业外收入	47	25,007.33	45,772.87	-	81,872.75
减：营业外支出	48	158,963.34	72,489.81	373,996.31	1,047,378.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,463,540.39	36,497,630.01	4,178,208.21	-2,995,396.60
减：所得税费用	49	2,801,135.48	1,765,331.24	-679,529.31	-868,510.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
（一）按经营持续性分类					
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
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.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
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		-	-	-	-
.....		-	-	-	-
（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		29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
八、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.23	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.23	-	-

法定代表人：

陈锦



主管会计工作负责人：

余黄云



会计机构负责人：

余黄云



合并现金流量表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2022年度1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		131,730,350.11	206,053,759.27	141,938,655.61	69,981,034.70
收到的税费返还		2,834,760.58	5,864,960.59	3,572,096.51	-
收到的其他与经营活动有关的现金	50	1,576,946.17	5,813,964.42	4,850,826.36	1,155,731.80
经营活动现金流入小计		136,142,056.86	217,732,684.28	150,361,578.48	71,136,766.50
购买商品、接受劳务支付的现金		99,650,323.79	146,434,882.01	121,356,380.84	45,084,735.29
支付给职工以及为职工支付的现金		42,205,347.18	65,519,134.10	44,210,777.73	31,095,703.10
支付的各项税费		6,392,646.38	6,826,463.78	1,658,980.19	919,506.77
支付的其他与经营活动有关的现金	50	14,660,954.33	15,688,530.02	8,039,557.46	28,283,269.03
经营活动现金流出小计		162,909,271.68	234,469,009.91	175,265,696.22	105,383,214.19
经营活动产生的现金流量净额		-26,767,214.82	-16,736,325.63	-24,904,117.74	-34,246,447.69
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金			30,079,849.32	-	-
取得投资收益所收到的现金		820,632.90	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			118,000.00	45,000.00	87,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-	-
投资活动现金流入小计		820,632.90	30,197,849.32	45,000.00	87,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		63,654,416.13	139,458,239.59	68,436,542.68	63,401,658.78
投资所支付的现金		60,000,000.00	30,000,000.00	3,070,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	6,540,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-	1,329,000.00
投资活动现金流出小计		123,654,416.13	169,458,239.59	71,506,542.68	71,770,658.78
投资活动产生的现金流量净额		-122,833,783.23	-139,260,390.27	-71,461,542.68	-71,683,458.78
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资所收到的现金			248,720,000.00	270,750,000.00	30,000,000.00
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		8,000,000.00	50,536,148.83	90,631,258.09	44,852,393.52
收到的其他与筹资活动有关的现金	50		-	24,290,000.00	44,170,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	299,256,148.83	385,671,258.09	119,022,393.52
偿还债务所支付的现金		8,101,839.05	47,058,751.94	40,776,151.44	-
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		2,636,943.17	12,185,654.55	4,595,461.19	914,161.84
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	50			132,588,806.73	38,380,000.00
筹资活动现金流出小计		10,738,782.22	59,244,406.49	177,960,419.36	39,294,161.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,738,782.22	240,011,742.34	207,710,838.73	79,728,231.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,209.53	-11,681.43	-834.32	123.31
五、现金及现金等价物净增加额		-152,163,570.74	84,003,345.01	111,344,343.99	-26,201,551.48
加：期初现金及现金等价物余额		197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94	28,509,354.42
六、期末现金及现金等价物余额		45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94

法定代表人：

陈锦卿
陈锦卿印
3205000119171

主管会计工作负责人：

余黄云
余黄云印

会计机构负责人：

余黄云
余黄云印

合并所有者权益变动表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度1-6月										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	167,145,075.00	-	487,351,288.74	-	-	-	1,620,013.94	13,759,654.95	669,876,032.63	-	669,876,032.63	
加：会计政策变更									-		-	
前期差错更正									-		-	
同一控制下企业合并									-		-	
其他									-		-	
二、本年期初余额	167,145,075.00	-	487,351,288.74	-	-	-	1,620,013.94	13,759,654.95	669,876,032.63	-	669,876,032.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	29,662,404.91	29,662,404.91	-	29,662,404.91	
（一）综合收益总额					-			29,662,404.91	29,662,404.91	-	29,662,404.91	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 所有者投入的普通股									-		-	
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-	
4. 其他									-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积							-	-	-		-	
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-	
3. 其他									-		-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-	
3. 盈余公积弥补亏损									-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-	
6. 其他									-		-	
（五）专项储备						-			-		-	
1. 本期提取									-		-	
2. 本期使用									-		-	
（六）其他									-		-	
四、本期期末余额	167,145,075.00	-	487,351,288.74	-	-	-	1,620,013.94	43,422,059.86	699,538,437.54	-	699,538,437.54	

法定代表人：

陈锦



主管会计工作负责人：

黄云



会计机构负责人：

黄云



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度									少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益										
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	146,063,219.00	-	248,013,876.81	-	-	-	-	-7,653,361.95	386,423,733.86	-	386,423,733.86
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
其他									-		-
二、本年期初余额	146,063,219.00	-	248,013,876.81	-	-	-	-	-7,653,361.95	386,423,733.86	-	386,423,733.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,081,856.00	-	239,337,411.93	-	-	-	1,620,013.94	21,413,016.90	283,452,298.77	-	283,452,298.77
（一）综合收益总额					-			34,732,298.77	34,732,298.77	-	34,732,298.77
（二）所有者投入和减少资本	21,081,856.00	-	227,638,144.00	-	-	-	-	-	248,720,000.00	-	248,720,000.00
1. 所有者投入的普通股	21,081,856.00	-	227,638,144.00						248,720,000.00		248,720,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4. 其他									-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	1,620,013.94	-1,620,013.94	-	-	-
1. 提取盈余公积							1,620,013.94	-1,620,013.94	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-
3. 其他									-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	11,699,267.93	-	-	-	-	-11,699,267.93	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他			11,699,267.93					-11,699,267.93	-		-
（五）专项储备						-			-		-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	167,145,075.00	-	487,351,288.74	-	-	-	1,620,013.94	13,759,654.95	669,876,032.63	-	669,876,032.63

法定代表人：

陈锦印



主管会计工作负责人：

黄云

会计机构负责人：

黄云

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	114,942,529.00	-	8,384,566.81	-	-	-	-	-12,511,099.47	110,815,996.34	-	110,815,996.34
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
同一控制下企业合并									-		-
其他									-		-
二、本年期初余额	114,942,529.00	-	8,384,566.81	-	-	-	-	-12,511,099.47	110,815,996.34	-	110,815,996.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,120,690.00	-	239,629,310.00	-	-	-	-	4,857,737.52	275,607,737.52	-	275,607,737.52
（一）综合收益总额					-			4,857,737.52	4,857,737.52	-	4,857,737.52
（二）所有者投入和减少资本	31,120,690.00	-	239,629,310.00	-	-	-	-	-	270,750,000.00	-	270,750,000.00
1. 所有者投入的普通股	31,120,690.00		239,629,310.00						270,750,000.00		270,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-
4. 其他									-		-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-		-
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-
3. 其他									-		-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-
3. 盈余公积弥补亏损									-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-
6. 其他									-		-
（五）专项储备						-			-		-
1. 本期提取									-		-
2. 本期使用									-		-
（六）其他									-		-
四、本期期末余额	146,063,219.00	-	248,013,876.81	-	-	-	-	-7,653,361.95	386,423,733.86	-	386,423,733.86

法定代表人：

陈锦印



主管会计工作负责人：

黄云余

13



会计机构负责人：

黄云余



合并所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度										少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
一、上年期末余额	84,942,529.00		8,384,566.81					-10,384,213.60	82,942,882.21		82,942,882.21	
加：会计政策变更									-		-	
前期差错更正									-		-	
同一控制下企业合并									-		-	
其他									-		-	
二、本年期初余额	84,942,529.00	-	8,384,566.81	-	-	-	-	-10,384,213.60	82,942,882.21	-	82,942,882.21	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,126,885.87	27,873,114.13	-	27,873,114.13	
（一）综合收益总额					-			-2,126,885.87	-2,126,885.87	-	-2,126,885.87	
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00	-	30,000,000.00	
1. 所有者投入的普通股	30,000,000.00								30,000,000.00		30,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本									-		-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-		-	
4. 其他									-		-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积								-	-		-	
2. 对所有者（或股东）的分配									-		-	
3. 其他									-		-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）									-		-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-		-	
3. 盈余公积弥补亏损									-		-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									-		-	
5. 其他综合收益结转留存收益									-		-	
6. 其他									-		-	
（五）专项储备						-			-		-	
1. 本期提取									-		-	
2. 本期使用									-		-	
（六）其他									-		-	
四、本期期末余额	114,942,529.00	-	8,384,566.81	-	-	-	-	-12,511,099.47	110,815,996.34	-	110,815,996.34	

法定代表人：

陈锦



主管会计工作负责人

李海



会计机构负责人

李海





母公司资产负债表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		41,809,480.34	191,681,799.62	110,224,515.16	1,753,742.65
交易性金融资产		60,000,000.00	117,030.05	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		26,343,218.62	28,084,099.04	15,292,633.34	11,204,474.64
应收账款	1	134,605,997.71	126,164,421.30	87,556,771.60	65,836,385.42
应收款项融资		9,169,291.55	35,000.00	3,191,767.42	193,524.53
预付款项		6,709,157.70	6,106,045.39	2,813,636.81	2,286,310.74
其他应收款	2	23,107,559.90	108,853,860.90	7,780,351.91	13,936,037.18
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		156,816,512.62	113,077,720.90	74,569,497.45	38,135,312.39
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		10,699,522.77	9,177,704.09	6,664,617.37	8,445,115.65
流动资产合计		469,260,741.21	583,297,681.29	308,093,791.06	141,790,903.20
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	3	153,086,732.70	101,793,659.34	102,315,323.62	30,828,320.33
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		190,530,668.51	188,375,175.41	176,216,358.68	154,619,018.72
在建工程		151,999,555.44	111,334,705.84	35,189,522.06	14,825,490.86
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		3,559,427.10	4,350,410.90	-	-
无形资产		17,507,689.63	17,092,908.69	16,725,693.25	16,533,793.94
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		-	-	-	-
递延所得税资产		1,193,168.68	1,312,138.98	3,852,087.08	2,826,435.65
其他非流动资产		14,640,873.52	9,368,013.09	1,351,964.35	1,040,000.00
非流动资产合计		532,518,115.58	433,627,012.25	335,650,949.04	220,673,059.50
资产总计		1,001,778,856.79	1,016,924,693.54	643,744,740.10	362,463,962.70

法定代表人：

陈锦艺



主管会计工作负责人：

黄云



会计机构负责人：

黄云



母公司资产负债表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		12,138,634.55	15,242,209.94	37,121,712.10	14,988,680.44
交易性金融负债		293,032.17	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		59,649,626.02	53,450,156.51	50,681,397.84	69,325,835.42
预收款项		-	-	-	128,423.35
合同负债		235,706.28	160,218.47	239,552.60	-
应付职工薪酬		7,952,425.67	8,413,329.71	5,581,785.67	3,751,490.85
应交税费		1,076,300.12	1,052,926.36	611,926.24	393,659.11
其他应付款		102,314,296.75	153,012,695.86	88,053,813.74	121,805,727.03
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		21,865,769.94	16,909,149.09	10,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债		24,055,559.73	23,257,301.76	13,805,920.13	10,074,410.68
流动负债合计		229,581,351.23	271,497,987.70	206,096,108.32	225,468,226.88
非流动负债：					
长期借款		66,139,227.02	68,147,322.72	47,814,307.46	24,939,636.16
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		2,355,076.65	3,192,431.13	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		3,710,233.17	3,748,814.43	3,825,976.95	-
递延所得税负债		-	17,554.51	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		72,204,536.84	75,106,122.79	51,640,284.41	24,939,636.16
负债合计		301,785,888.07	346,604,110.49	257,736,392.73	250,407,863.04
所有者权益：					
股本		167,145,075.00	167,145,075.00	146,063,219.00	114,942,529.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		487,010,713.26	487,010,713.26	247,673,301.33	8,043,991.33
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		1,620,013.94	1,620,013.94	-	-
未分配利润		44,217,166.52	14,544,780.85	-7,728,172.96	-10,930,420.67
所有者权益合计		699,992,968.72	670,320,583.05	386,008,347.37	112,056,099.66
负债和所有者权益总计		1,001,778,856.79	1,016,924,693.54	643,744,740.10	362,463,962.70

法定代表人：

陈锦印
3205000119171

主管会计工作负责人：

16

余黄云
余黄云印

会计机构负责人：

余黄云
余黄云印

3-2-1-18

母公司利润表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	2022年度1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	4	215,082,487.47	331,126,601.17	219,041,939.98	154,121,178.08
减：营业成本	4	155,601,573.73	232,419,643.74	159,756,061.68	102,293,437.03
税金及附加		814,805.26	952,820.08	1,159,962.48	866,936.95
销售费用		4,750,583.50	10,783,550.76	9,258,167.22	15,864,703.35
管理费用		11,927,028.77	21,880,664.78	17,516,789.66	14,621,941.62
研发费用		11,454,868.25	24,892,651.59	18,313,239.05	15,213,920.27
财务费用		-110,610.45	2,395,263.47	9,027,889.17	5,605,198.75
其中：利息费用		1,700,275.02	3,175,691.09	7,955,137.88	5,611,406.82
利息收入		743,436.13	901,092.90	85,462.21	21,697.59
加：其他收益		394,581.26	1,551,055.81	765,944.29	70,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,158,679.92	-441,814.96	-1,582,996.71	-500,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,293,073.36	-521,664.28	-1,582,996.71	-500,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）		-293,032.17	117,030.05	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		328,768.95	-391,196.45	-262,484.22	-413,295.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-319,883.84	-467,200.51	-416,395.81	-695,544.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-	36,694.32	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,913,352.53	38,169,880.69	2,550,592.59	-1,883,300.12
加：营业外收入		5,152.00	45,772.87	-	75,600.20
减：营业外支出		152,963.34	65,915.26	373,996.31	850,121.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,765,541.19	38,149,738.30	2,176,596.28	-2,657,821.49
减：所得税费用		3,093,155.52	2,557,502.62	-1,025,651.43	-843,247.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,672,385.67	35,592,235.68	3,202,247.71	-1,814,573.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,672,385.67	35,592,235.68	3,202,247.71	-1,814,573.73
（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		-	-	-	-
.....		-	-	-	-
（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		-	-	-	-
.....		-	-	-	-
六、综合收益总额		29,672,385.67	35,592,235.68	3,202,247.71	-1,814,573.73
七、每股收益					
（一）基本每股收益（元/股）					
（二）稀释每股收益（元/股）					

法定代表人：

陈锦

主管会计工作负责人：

黄云

会计机构负责人：

黄云



母公司现金流量表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十五	2022年度1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		131,730,350.11	205,578,759.27	139,095,324.77	67,265,564.79
收到的税费返还		2,139,951.44	5,848,196.45	3,572,001.67	-
收到其他与经营活动有关的现金		62,190,349.54	8,783,866.81	104,563,321.39	1,113,326.03
经营活动现金流入小计		196,060,651.09	220,210,822.53	247,230,647.83	68,378,890.82
购买商品、接受劳务支付的现金		83,183,679.65	122,815,212.62	108,093,274.07	35,333,356.32
支付给职工以及为职工支付的现金		35,898,038.93	53,124,815.43	35,632,209.19	24,218,241.01
支付的各项税费		5,687,469.23	3,808,669.71	1,318,921.40	889,827.17
支付其他与经营活动有关的现金		52,554,866.52	77,651,321.81	63,350,061.67	42,351,915.02
经营活动现金流出小计		177,324,054.33	257,400,019.57	208,394,466.33	102,793,339.52
经营活动产生的现金流量净额		18,736,596.76	-37,189,197.04	38,836,181.50	-34,414,448.70
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金			30,079,849.32	-	-
取得投资收益收到的现金		633,409.75	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			-	45,000.00	75,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		210,000,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		210,633,409.75	30,079,849.32	45,000.00	75,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,679,753.10	116,981,479.95	68,436,542.68	63,328,658.78
投资支付的现金		50,000,000.00	30,000,000.00	73,070,000.00	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-	-	6,540,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		270,000,000.00	-	-	1,329,000.00
投资活动现金流出小计		376,679,753.10	146,981,479.95	141,506,542.68	71,697,658.78
投资活动产生的现金流量净额		-166,046,343.35	-116,901,630.63	-141,461,542.68	-71,622,058.78
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			248,720,000.00	270,750,000.00	30,000,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	50,536,148.83	85,605,438.59	44,852,393.52
收到其他与筹资活动有关的现金			-	21,290,000.00	44,170,000.00
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	299,256,148.83	377,645,438.59	119,022,393.52
偿还债务支付的现金		8,101,839.05	47,058,751.94	40,776,151.44	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,636,943.17	12,185,654.55	4,595,461.19	914,161.84
支付其他与筹资活动有关的现金			-	125,628,806.73	38,380,000.00
筹资活动现金流出小计		10,738,782.22	59,244,406.49	171,000,419.36	39,294,161.84
筹资活动产生的现金流量净额		-2,738,782.22	240,011,742.34	206,645,019.23	79,728,231.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		176,209.53	-11,681.43	-834.32	123.31
五、现金及现金等价物净增加额		-149,872,319.28	85,909,233.24	104,018,823.73	-26,308,152.49
加：期初现金及现金等价物余额		191,681,799.62	105,772,566.38	1,753,742.65	28,061,895.14
六、期末现金及现金等价物余额		41,809,480.34	191,681,799.62	105,772,566.38	1,753,742.65

法定代表人：

陈锦
3205000119171

主管会计工作负责人：

黄云
余印

会计机构负责人：

黄云
余印

母公司所有者权益变动表

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度1-6月								
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	167,145,075.00	-	487,010,713.26		-	-	1,620,013.94	14,544,780.85	670,320,583.05
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	167,145,075.00	-	487,010,713.26		-	-	1,620,013.94	14,544,780.85	670,320,583.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-		-	-	-	29,672,385.67	29,672,385.67
（一）综合收益总额					-			29,672,385.67	29,672,385.67
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 所有者投入的普通股									-
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	167,145,075.00	-	487,010,713.26		-	-	1,620,013.94	44,217,166.52	699,992,968.72

法定代表人：

陈锦



主管会计工作负责人：

黄云



会计机构负责人：

黄云



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度								
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	146,063,219.00	-	247,673,301.33		-	-	-	-7,728,172.96	386,008,347.37
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	146,063,219.00	-	247,673,301.33		-	-	-	-7,728,172.96	386,008,347.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	21,081,856.00	-	239,337,411.93		-	-	1,620,013.94	22,272,953.81	284,312,235.68
（一）综合收益总额					-			35,592,235.68	35,592,235.68
（二）所有者投入和减少资本	21,081,856.00	-	227,638,144.00		-	-	-	-	248,720,000.00
1．所有者投入的普通股	21,081,856.00	-	227,638,144.00						248,720,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本									-
3．股份支付计入所有者权益的金额									-
4．其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-	-	1,620,013.94	-1,620,013.94	-
1．提取盈余公积							1,620,013.94	-1,620,013.94	-
2．对所有者的分配									-
3．其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	11,699,267.93		-	-	-	-11,699,267.93	-
1．资本公积转增资本（或股本）									-
2．盈余公积转增资本（或股本）									-
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									-
6．其他			11,699,267.93					-11,699,267.93	-
（五）专项储备						-			-
1．本期提取									-
2．本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	167,145,075.00	-	487,010,713.26		-	-	1,620,013.94	14,544,780.85	670,320,583.05

法定代表人：

陈锦艺



主管会计工作负责人：

黄云



20

3-2-1-22

会计机构负责人：

黄云



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度								
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	114,942,529.00	-	8,043,991.33		-	-	-	-10,930,420.67	112,056,099.66
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
其他									-
二、本年期初余额	114,942,529.00	-	8,043,991.33		-	-	-	-10,930,420.67	112,056,099.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,120,690.00	-	239,629,310.00		-	-	-	3,202,247.71	273,952,247.71
（一）综合收益总额					-			3,202,247.71	3,202,247.71
（二）所有者投入和减少资本	31,120,690.00	-	239,629,310.00		-	-	-	-	270,750,000.00
1. 所有者投入的普通股	31,120,690.00		239,629,310.00						270,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									-
3. 股份支付计入所有者权益的金额									-
4. 其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积							-	-	-
2. 对所有者的分配									-
3. 其他									-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）									-
2. 盈余公积转增资本（或股本）									-
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									-
6. 其他									-
（五）专项储备						-			-
1. 本期提取									-
2. 本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	146,063,219.00	-	247,673,301.33		-	-	-	-7,728,172.96	386,008,347.37

法定代表人：

陈锦卿



主管会计工作负责人：

21

3-2-1-23



会计机构负责人：

余黄云



母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2019年度								
	股本（实收资本）	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	84,942,529.00	-	8,043,991.33	-	-	-	-	-9,115,846.94	83,870,673.39
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	84,942,529.00	-	8,043,991.33	-	-	-	-	-9,115,846.94	83,870,673.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,814,573.73	28,185,426.27
（一）综合收益总额					-			-1,814,573.73	-1,814,573.73
（二）所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-		-	-	-	-	30,000,000.00
1．所有者投入的普通股	30,000,000.00								30,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本									-
3．股份支付计入所有者权益的金额									-
4．其他									-
（三）利润分配	-	-	-		-	-	-	-	-
1．提取盈余公积								-	-
2．对所有者的分配								-	-
3．其他								-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-		-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）									-
2．盈余公积转增资本（或股本）									-
3．盈余公积弥补亏损									
4．设定受益计划变动额结转留存收益									
5．其他综合收益结转留存收益									-
6．其他									-
（五）专项储备						-			-
1．本期提取									-
2．本期使用									-
（六）其他									-
四、本期期末余额	114,942,529.00	-	8,043,991.33		-	-	-	-10,930,420.67	112,056,099.66

法定代表人：

陈锦艺



主管会计工作负责人：

黄云

会计机构负责人：

黄云



苏州锦艺新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年至 2022 年 6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

(1) 公司设立

苏州锦艺新材料科技股份有限公司(以下简称本公司、公司或锦艺新材)前身系苏州海旭新材料科技有限公司, 成立于 2017 年 2 月 9 日, 系由重庆市锦艺硅材料开发有限公司投资设立的有限责任公司, 设立时注册资本为人民币 10,000.00 万元, 全部由重庆市锦艺硅材料开发有限公司以货币方式认缴。

公司设立时的股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例 (%)	实缴比例 (%)
重庆市锦艺硅材料开发有限公司	100,000,000.00	-	100.00	-

(2) 2017 年-2018 年三次出资

公司分别于 2017 年 5 月 8 日、2018 年 5 月 10 日-2018 年 5 月 25 日、2018 年 8 月 6 日-2018 年 12 月 4 日收到重庆市锦艺硅材料开发有限公司缴纳的出资额 2,000 万元、2,100 万元、2,900 万元, 苏州东瑞会计师事务所有限公司分别出具编号东瑞内验(2017)字第 6006 号、东瑞内验(2018)字第 6007 号、东瑞内验(2018)字第 6017 号为的报告对上述三次出资进行审验。上述出资完成后公司的股权结构如下:

股东姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例 (%)	实缴比例 (%)
重庆市锦艺硅材料开发有限公司	100,000,000.00	70,000,000.00	100.00	70.00

2018 年 10 月 22 日, 公司登记变更名称为苏州锦艺新材料科技有限公司。

(3) 2018 年 12 月第一次股权转让、第一次增资及第四次出资

2018 年 12 月 10 日, 公司股东会决议, 保持公司注册资本不变, 将重庆市锦艺

硅材料开发有限公司认缴的人民币 1,464 万元、占注册资本 14.64% 的股权转让给自然人陈锦魁，将重庆市锦艺硅材料开发有限公司认缴的人民币 7,322 万元、占注册资本 73.22% 的股权转让给广州锦族新材料投资有限公司，将重庆市锦艺硅材料开发有限公司认缴的人民币 1,214 万元、占注册资本 12.14% 的股权转让给郑州锦谋贸易有限公司。

2018 年 12 月 18 日，公司股东会决议，新增平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)、平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)为公司股东，公司注册资本由 10,000 万元增加至 11,494.2529 万元，本次增资价格为 2.175 元/股，本次新增注册资本分别由平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)认缴 919.5402 万元、平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)为公司 574.7127 万元。本次增资具体情况如下：

股东名称	增资金额 (元)	其中计入注册 资本(元)	其中计入资本 公积(元)	出资方式
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	9,195,402.00	10,804,598.00	货币
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	12,500,000.00	5,747,127.00	6,752,873.00	货币
合计	32,500,000.00	14,942,529.00	17,557,471.00	

公司于 2018 年 12 月 28 日-2018 年 12 月 29 日收到新增股东平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)、平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)缴纳的出资额，苏州东瑞会计师事务所有限公司出具编号为东瑞内验(2019)字第 6002 号报告对本次股权变动进行审验。2018 年 12 月 28 日，公司在常熟市市场监督管理局办理了变更登记，本次股权变动后公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例 (%)	实缴比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	73,220,000.00	51,250,000.00	63.70	69.99
陈锦魁	14,640,000.00	10,250,000.00	12.74	70.01
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	8,500,000.00	10.56	70.02
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	9,195,402.00	8.00	100.00
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	5,747,127.00	5.00	100.00
合计	114,942,529.00	84,942,529.00	100.00	73.90

(4) 2019 年第五、六次出资

公司于 2019 年 5 月 23 日收到陈锦魁缴纳的出资额 439 万元，于 2019 年 5 月 28 日

收到郑州锦谋贸易有限公司缴纳的出资额 364 万元，苏州东瑞会计师事务所有限公司出具编号为东瑞内验（2019）字第 6012 号报告对本次出资进行审验。

公司于 2019 年 7 月 10 日至 2019 年 9 月 26 日收到广州锦族新材料投资有限公司缴纳的出资额合计 2197 万元，苏州东瑞会计师事务所有限公司出具编号为东瑞内验（2019）字第 6018 号报告对本次出资进行审验。

上述出资完成后，公司注册资本已全部缴纳，公司股权结构如下：

股东姓名	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	持股比例 (%)	实缴比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	73,220,000.00	73,220,000.00	63.70	100.00
陈锦魁	14,640,000.00	14,640,000.00	12.74	100.00
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	12,140,000.00	10.56	100.00
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	9,195,402.00	8.00	100.00
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	5,747,127.00	5.00	100.00
合计	114,942,529.00	114,942,529.00	100.00	100.00

（5）2020 年 9 月第二次增资

2020 年 9 月 11 日，广州锦族新材料投资有限公司、深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)、国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、百瑞信托有限责任公司、嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）、常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）、苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）、深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）与公司全体股东签署了《股东协议》及《投资协议》，公司注册资本由 11,494.2529 万元增至 14,606.3219 万元，本次增资价格为 8.70 元/注册资本，具体情况如下：

股东名称	增资金额 (元)	其中计入注册 资本(元)	其中计入资本 公积(元)	出资方式
广州锦族新材料投资有限公司	40,000,000.00	4,597,701.00	35,402,299.00	货币
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	80,000,000.00	9,195,402.00	70,804,598.00	货币
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	60,000,000.00	6,896,552.00	53,103,448.00	货币
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	40,000,000.00	4,597,701.00	35,402,299.00	货币

股东名称	增资金额 (元)	其中计入注册 资本(元)	其中计入资本 公积(元)	出资方式
百瑞信托有限责任公司	20,000,000.00	2,298,851.00	17,701,149.00	货币
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	2,068,966.00	15,931,034.00	货币
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00	1,149,425.00	8,850,575.00	货币
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	229,885.00	1,770,115.00	货币
深圳市信福汇四号投资合伙企业(有限合伙)	750,000.00	86,207.00	663,793.00	货币
合计	270,750,000.00	31,120,690.00	239,629,310.00	

上述增资事项已经公司股东会决议通过，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已出具容诚验字[2021]510F0005号验资报告对本次增资进行审验。

2020年9月15日，公司在常熟市市场监督管理局办理了变更登记。本次增资完成后，公司股本结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (元)	持股比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	77,817,701.00	53.28
陈锦魁	14,640,000.00	10.02
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	8.31
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	6.30
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	6.30
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	6,896,552.00	4.72
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	3.93
国投(宁波)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	4,597,701.00	3.15
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	1.57
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业(有限合伙)	2,068,966.00	1.42
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	1,149,425.00	0.79
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业(有限合伙)	229,885.00	0.16
深圳市信福汇四号投资合伙企业(有限合伙)	86,207.00	0.06
合计	146,063,219.00	100.00

(6) 2021 年 1 月第三次增资及第二次股权转让

2020 年 12 月 19 日，哈勃科技投资有限公司与公司及全体股东签署《增资协议》及《股东协议》，公司注册资本 14,606.3219 万元增至 15,238.5058 万元，本次增资价格为 8.70 元/ 注册资本，具体情况如下：

股东名称	增资金额 (元)	其中计入注册 资本 (元)	其中计入资本 公积 (元)	出资方式
哈勃科技投资有限公司	55,000,000.00	6,321,839.00	48,678,161.00	货币

次日，哈勃科技投资有限公司与广州锦族新材料投资有限公司签署《股份转让协议》，广州锦族新材料投资有限公司将其所持锦艺新材 1.51% 股权以 500.00 万元的价格转让给哈勃科技投资有限公司，本次股权转让价格为 2.18 元/注册资本。

2021 年 1 月 22 日，公司在常熟市市场监督管理局办理了变更登记。本次增资和股权转让后，公司股本结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (元)	持股比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	75,518,850.00	49.56
陈锦魁	14,640,000.00	9.61
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	7.97
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	6.03
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	6.03
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	6,896,552.00	4.53
哈勃科技投资有限公司	8,620,690.00	5.66
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	3.77
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	3.02
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	1.51
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.36
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	0.75
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	0.15
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	0.06
合计	152,385,058.00	100.00

(7) 2021 年 8 月第三次股权转让

2021 年 7 月 31 日，郑州锦谋贸易有限公司与深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)、嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）签署《股份转让协议》，郑州锦谋贸易有限公司将其所持有锦艺新材 5.74%股权以 10,340.00 万元的价格转让给深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)；郑州锦谋贸易有限公司将其所持有锦艺新材 2.22%股权以 4,000.00 万元的价格转让给嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）。本次股权转让价格为 11.81 元/注册资本。上述股权转让事项已经公司股东会决议通过。

2021 年 8 月 26 日，公司在常熟市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。本次股权转让完成后，公司股本结构如下：

股东名称	认缴注册资本 (元)	持股比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	75,518,850.00	49.56
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	15,650,268.00	10.27
陈锦魁	14,640,000.00	9.61
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	6.03
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	6.03
哈勃科技投资有限公司	8,620,690.00	5.66
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	3.77
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	3.02
嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）	3,386,284.00	2.22
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	1.51
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.36
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	0.75
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	0.15
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	0.06
合计	152,385,058.00	100.00

(8) 2021 年 9 月变更为股份公司

2021 年 10 月 17 日，公司召开股东会，同意公司以整体变更的方式发起设立股份

有限公司，以截至 2021 年 7 月 31 日经审计确认的净资产 465,220,944.01 元按照 1:0.327554 折股，总计股本为 15,238.51 万股。2022 年 8 月 16 日，经复核调整后，锦艺新材于股改基准日的净资产为人民币 460,435,788.26 元，按照 1:0.330958 的比例折合股份 15,238.51 万股，净资产折合股本后的余额为 308,050,730.26 元转入资本公积。

2021 年 12 月 1 日，苏州市行政审批局核发了公司名称变更为苏州锦艺新材料科技股份有限公司的《营业执照》。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已出具容诚验字[2021]510Z0027 号验资报告对本次股改验资进行审验。

公司变更为股份公司时的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
广州锦族新材料投资有限公司	75,518,850.00	49.56
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	15,650,268.00	10.27
陈锦魁	14,640,000.00	9.61
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	6.03
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	6.03
哈勃科技投资有限公司	8,620,690.00	5.66
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	3.77
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	3.02
嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）	3,386,284.00	2.22
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	1.51
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.36
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	0.75
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	0.15
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	0.06
合计	152,385,058.00	100.00

（9）2021 年 12 月第四次增资

2021 年 12 月 16 日，中电科核心技术研发股权投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)、扬州乾益投资合伙企业（有限合伙）、杭州新同股权投资合伙企业（有限合伙）、宜

宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）、国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）、常熟经开国发股权投资合伙企业（有限合伙）、深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳市信福汇十二号投资合伙企业（有限合伙）与公司全体股东签署了《股东协议》及《投资协议》，公司注册资本由 15,238.5058 万元增至 16,714.5075 万元，本次增资价格为 13.12 元/注册资本，具体情况如下：

股东名称	增资金额 (元)	其中计入注册 资本(元)	其中计入资本 公积(元)	出资方式
中电科核心技术研发股权投资基金 (北京)合伙企业(有限合伙)	38,190,000.00	2,909,793.00	35,280,207.00	货币
扬州乾益投资合伙企业（有限合伙）	1,810,000.00	137,908.00	1,672,092.00	货币
杭州新同股权投资合伙企业（有限合 伙）	10,000,000.00	761,925.00	9,238,075.00	货币
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企 业（有限合伙）	45,000,000.00	3,428,664.00	41,571,336.00	货币
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙 企业（有限合伙）	5,000,000.00	380,963.00	4,619,037.00	货币
国投（宁波）科技成果转化创业投资 基金合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	3,809,626.00	46,190,374.00	货币
常熟经开国发股权投资合伙企业（有 限合伙）	20,000,000.00	1,523,851.00	18,476,149.00	货币
深圳市远致星火私募股权投资基金合 伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	1,523,851.00	18,476,149.00	货币
深圳市信福汇十二号投资合伙企业 （有限合伙）	3,720,000.00	283,436.00	3,436,564.00	货币
合计	193,720,000.00	14,760,017.00	178,959,983.00	

上述增资事项已经公司股东大会决议通过，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已出具容诚验字[2022]510F0001 号验资报告对本次增资进行审验。

2021 年 12 月 29 日，公司在常熟市市场监督管理局办理了变更登记。本次增资后，公司股本结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例 (%)
广州锦族新材料投资有限公司	75,518,850.00	45.18
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	15,650,268.00	9.36
陈锦魁	14,640,000.00	8.76

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	5.50
平潭锦新投资合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	5.50
哈勃科技投资有限公司	8,620,690.00	5.16
平潭锦材投资合伙企业（有限合伙）	5,747,127.00	3.44
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,407,327.00	5.03
嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）	3,386,284.00	2.02
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	1.38
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	1.24
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	0.69
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	0.14
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	0.05
中电科核心技术研发股权投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	2,909,793.00	1.74
扬州乾益投资合伙企业（有限合伙）	137,908.00	0.08
杭州新同股权投资合伙企业（有限合伙）	761,925.00	0.46
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,428,664.00	2.05
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	380,963.00	0.23
深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,523,851.00	0.91
深圳市信福汇十二号投资合伙企业（有限合伙）	283,436.00	0.17
常熟经开国发股权投资合伙企业（有限合伙）	1,523,851.00	0.91
合计	167,145,075.00	100.00

截至本报告期末，公司股权结构未发生变动。

公司总部地址：江苏省苏州市常熟市碧溪街道兴港路 25-1 号。

法定代表人：陈锦魁。

统一社会信用代码：91320581MA1NCU5U4T

公司总部经营范围：非金属材料、非金属制品及其专用设备的研发、生产、销售及相关售后服务；非金属矿产的开发设计、深加工及销售；从事货物及技术的进出口

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）一般项目：非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；稀土功能材料销售；新型陶瓷材料销售；电池制造；电子专用材料销售；电子专用材料制造；电子专用材料研发；特种陶瓷制品制造；合成材料销售（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）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 11 月 14 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	云阳县锦艺新材料科技有限公司	云阳锦艺	100.00	-
2	南京宇热材料科技有限公司	南京宇热	100.00	-
3	临沂创实新材料有限公司	临沂创实	-	100.00
4	江苏锦艺功能材料有限公司	江苏锦艺	100.00	-
5	苏州锦禾纳米材料有限公司	苏州锦禾	-	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	开始纳入报告期间	纳入合并范围原因
1	南京宇热材料科技有限公司	南京宇热	2019 年 12 月	并购
2	临沂创实新材料有限公司	临沂创实	2019 年 12 月	并购
3	江苏锦艺功能材料有限公司	江苏锦艺	2020 年 9 月	设立
4	苏州锦禾纳米材料有限公司	苏州锦禾	2021 年 10 月	设立

本报告期内减少子公司：无

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其

应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利

润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7. 合营会计处理方法

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业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。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因

资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③ 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。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。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收

益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损

益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

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

A.应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 3 应收账款龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

其他应收款

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 押金和保证金

其他应收款组合 2 关联方往来款

其他应收款组合 3 其他经营性资金

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。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估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，包括前瞻性信息。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利

市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

（1）估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、

发出商品和周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

13. 合同资产及合同负债（2020年1月1日起适用）

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（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14. 合同成本（2020年1月1日起适用）

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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，本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，本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，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情

况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面

价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 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，计提资产减值的方法见附注三、22。

16. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	估计经济使用年限	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	10-25 年	3.80-9.50	5.00
机器设备	3-12 年	7.92-31.67	5.00
运输设备	5-8 年	11.88-19.00	5.00
电子及其他设备	3-5 年	17.00-31.67	5.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准

备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

17. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

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

其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

19. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
土地使用权	50 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资

产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，但摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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按直线法摊销。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。

22. 长期资产减值准备

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

23. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业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；

B.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。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

根据设定提存计划，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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），

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

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，

并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本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。

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，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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。

24. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

25. 股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①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，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果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），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

26. 收入确认原则和计量方法

自 2020 年 1 月 1 日起用

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本

无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确

认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

内销产品收入确认需满足以下条件：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并

已收货款或取得收取货款的依据时，确认销售收入的实现。

外销产品收入确认需满足以下条件：公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方。因此，实际操作中，公司以报关单上记载的出口日期作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

受托加工服务收入确认需满足以下条件：受托加工服务收入确认需满足以下条件：对于境内受托加工业务，根据合同约定完成加工并最终以产品的形式进行交付后确认收入。对于境外受托加工业务，将受托加工的产品装船后已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了客户，以报关单上记载的出口日期作为出口收入确认的时点。

技术服务收入确认满足以下条件：服务提供完毕并经客户验收确认后确认技术服务收入。

以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已

确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

27. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资

产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得

税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

29. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁

或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；

② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取

得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	3-5	-	19%-31.67%

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本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。

②融资租赁

在租赁开始日，本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。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

③ 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

①2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表

格式的通知》(财会【2019】6号),对一般企业财务报表格式进行了修订。2019年9月19日,财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式(2019版)》的通知》(财会【2019】16号),对合并财务报表格式进行了修订,与财会【2019】6号文配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定进行财务报表列报。

②财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》(财会【2017】7号)、《企业会计准则第23号—金融资产转移》(财会【2017】8号)、《企业会计准则第24号—套期会计》(财会【2017】9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报》(财会【2017】14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、10。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的规定,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即2019年1月1日)的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时,本公司未对比较财务报表数据进行调整。

因执行新金融工具准则,本公司合并财务报表相应调增2019年1月1日应收款项融资1,698,152.24元、调减应收票据1,698,152.24元。本公司母公司财务报表相应调整2019年1月1日调增2019年1月1日应收款项融资1,698,152.24元、调减应收票据1,698,152.24元。

③2017年7月5日,财政部发布了《企业会计准则第14号—收入》(财会【2017】22号)(以下简称“新收入准则”)。要求境内上市企业自2020年1月1日起执行新收入准则。本公司于2020年1月1日执行新收入准则,对会计政策的相关内容进行调整,详见附注三、26。

新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化,仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同负债。本公司支付的运输费用,原计入销售费用,在新收入准则下计入营业成本。

在执行新收入准则时,本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

因执行新收入准则,本公司合并财务报表相应调增2020年1月1日合同负债117,410.04元、其他流动负债15,263.31元、调减预收款项132,673.35元。本公司母公司财务报表相应调增2020年1月1日合同负债113,648.98元、其他流动负债14,774.37元、调减预收款项128,423.35元。

④2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》。本公司于2020年1月1日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

⑤2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

由于首次执行日存在的租赁资产为短期租赁，故因执行新租赁准则，对本公司首日执行日合并财务报表及母公司财务报表无影响。

⑥2021年12月31日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（“试运行销售的会计处理”）的规定；解释第15号中“关于亏损合同的判断”的规定。

财会[2021]35号对本公司合并财务报表及母公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）前期差错更正

本报告期内，本公司无前期差错更正。

（4）首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	132,673.35	-	-132,673.35
合同负债	不适用	117,410.04	117,410.04
其他流动负债	-	15,263.31	15,263.31

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项 目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
预收款项	128,423.35	-	- 128,423.35
合同负债	不适用	113,648.98	113,648.98
其他流动负债	-	14,774.37	14,774.37

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育附加	实缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

本公司集团内公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率			
	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
苏州锦艺	15%	15%	15%	15%
云阳锦艺	20%	20%	15%	15%
南京宇热	20%	20%	20%	20%
临沂创实	20%	20%	20%	20%
功能材料	25%	25%	25%	-
苏州锦禾	20%	20%	-	-

2. 税收优惠

（1）企业所得税

依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。锦艺新材母公司为高新技术企业，取得高新技术企业证书，证书编号 GR201932003133，发证时间为 2019 年 11 月 22 日，有效期三年，高新技术资格有效期内适用高新技术企业所得税的优惠税率 15%。

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局 2012 年第 12 号公告）、《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）。公司之子公司云阳锦艺 2019 年度-2020 年度享受该税收优惠。

根据财政部、税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《关于进一步扩大小型微利企业

所得税优惠政策范围的通知》（财税 201877 号）及规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局 2019 年 1 月 17 日发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 201913 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、税务总局 2021 年 4 月 2 日发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 202112 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税 201913 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。即年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局 2022 年 3 月 14 日发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税 202213 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司之子公司南京宇热、临沂创实 2019 年度、2020 年度、2021 年度和 2022 年 1-6 月享受该税收优惠，云阳锦艺、苏州锦禾 2021 年度和 2022 年 1-6 月享受该税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-	-
银行存款	45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94
其他货币资金	-	-	4,451,948.78	-
合计	45,491,921.20	197,655,491.94	118,104,095.71	2,307,802.94
其中：存放在境外的款项	-	-	-	-

（1）其他货币资金明细

其他货币资金	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
贷款保证金	-	-	2,241,060.56	-
信用证保证金	-	-	2,210,888.22	-
合计	-	-	4,451,948.78	-

除贷款保证金、信用保证金之外，报告期各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	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	117,030.05	-	-
其中：结构性存款	60,000,000.00	-	-	-
衍生金融工具	-	117,030.05	-	-

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,379,968.20	-	25,379,968.20	22,704,661.63	-	22,704,661.63
商业承兑汇票	1,013,947.81	50,697.39	963,250.42	5,662,565.70	283,128.29	5,379,437.41
合计	26,393,916.01	50,697.39	26,343,218.62	28,367,227.33	283,128.29	28,084,099.04

(续上表)

种 类	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	12,696,575.65	-	12,696,575.65	10,335,813.64	-	10,335,813.64
商业承兑汇票	2,732,692.31	136,634.62	2,596,057.69	914,380.00	45,719.00	868,661.00
合计	15,429,267.96	136,634.62	15,292,633.34	11,250,193.64	45,719.00	11,204,474.64

(2) 报告期期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2022年6月30日		2021年12月31日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	24,027,884.77	-	21,384,661.63
商业承兑汇票	-	-	-	1,666,036.34
合计	-	24,027,884.77	-	23,050,697.97

(续上表)

种 类	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额	期末终止确认金 额	期末未终止确认金 额
银行承兑汇票	-	10,941,307.45	-	9,448,813.64
商业承兑汇票	-	2,732,692.31	-	602,740.00
合计	-	13,673,999.76	-	10,051,553.64

(3) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	25,379,968.20	96.16	-	-	25,379,968.20
2、商业承兑汇票	1,013,947.81	3.84	50,697.39	5.00	963,250.42
合计	26,393,916.01	100.00	50,697.39	0.17	26,343,218.62

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	22,704,661.63	80.04	-	-	22,704,661.63
2、商业承兑汇票	5,662,565.70	19.96	283,128.29	5.00	5,379,437.41
合计	28,367,227.33	100.00	283,128.29	1.00	28,084,099.04

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1、银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	12,696,575.65	82.29	-	-	12,696,575.65
2、商业承兑汇票	2,732,692.31	17.71	136,634.62	5.00	2,596,057.69
合计	15,429,267.96	100.00	136,634.62	0.89	15,292,633.34

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	-	-	-	-	-
2、商业承兑汇票	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1、银行承兑汇票	10,335,813.64	91.87	-	-	10,335,813.64
2、商业承兑汇票	914,380.00	8.13	45,719.00	5.00	868,661.00
合计	11,250,193.64	100.00	45,719.00	0.41	11,204,474.64

(4) 各报告期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

(6) 各报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	283,128.29	-	232,430.90	-	50,697.39

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	136,634.62	146,493.67	-	-	283,128.29

(续上表)

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	45,719.00	90,915.62	-	-	136,634.62

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收票据坏账准备	-	45,719.00	-	-	45,719.00

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
6 个月以内	133,671,481.83	125,485,802.57	86,872,007.23	63,993,469.29
6 个月-9 个月	1,655,854.38	922,873.67	789,999.91	2,221,082.76
9 个月-1 年	-	391,240.00	345,840.00	63,939.52
1 年-1 年半	2,894.74	232,651.51	183,905.00	7,784.48
1 年半以上	28,896.00	20.00	-	-
小计	135,359,126.95	127,032,587.75	88,191,752.14	66,286,276.05
减：坏账准备	753,129.24	868,166.45	634,980.54	447,701.63
合计	134,605,997.71	126,164,421.30	87,556,771.60	65,838,574.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	135,359,126.95	100.00	753,129.24	0.56	134,605,997.71
1.合并范围外关联方组合	5,080,417.21	3.75	25,402.09	0.50	5,055,015.12
2.账龄组合					
6 个月以内	129,221,381.43	95.47	646,106.90	0.50	128,575,274.53
6 个月-9 个月	1,025,537.57	0.76	51,276.88	5.00	974,260.69
9 个月-1 年	-	-	-	-	-
1 年-1 年半	2,894.74	-	1,447.37	50.00	1,447.37
1 年半以上	28,896.00	0.02	28,896.00	100.00	-

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
小计	130,278,709.74	96.25	727,727.15	0.56	129,550,982.59
合计	135,359,126.95	100.00	753,129.24	0.56	134,605,997.71

②2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,032,587.75	100.00	868,166.45	0.68	126,164,421.30
1.合并范围外关联方组合	3,199,048.13	2.52	15,995.24	0.50	3,183,052.89
2.账龄组合					
6 个月以内	122,286,754.44	96.26	611,433.77	0.50	121,675,320.67
6 个月-9 个月	922,873.67	0.73	46,143.68	5.00	876,729.99
9 个月-1 年	391,240.00	0.31	78,248.00	20.00	312,992.00
1 年-1 年半	232,651.51	0.18	116,325.76	50.00	116,325.75
1 年半以上	20.00	-	20.00	100.00	-
小计	123,833,539.62	97.48	852,171.21	0.69	122,981,368.41
合计	127,032,587.75	100.00	868,166.45	0.68	126,164,421.30

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	88,191,752.14	100	634,980.54	0.72	87,556,771.60
1 合并范围外关联方组合	610,488.28	0.69	3,052.44	0.50	607,435.84
2.账龄组合					
6 个月以内	86,261,518.95	97.81	431,307.60	0.50	85,830,211.35
6 个月-9 个月	789,999.91	0.90	39,500.00	5.00	750,499.91
9 个月-1 年	345,840.00	0.39	69,168.00	20.00	276,672.00
1 年-1 年半	183,905.00	0.21	91,952.50	50.00	91,952.50
小计	87,581,263.86	99.31	631,928.10	0.72	86,949,335.76
合计	88,191,752.14	100	634,980.54	0.72	87,556,771.60

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	66,286,276.05	100.00	447,701.63	0.68	65,838,574.42
1.合并范围外关联方组合	198,680.41	0.30	993.40	0.50	197,687.01
2.账龄组合					
6 个月以内	63,794,788.88	96.24	318,973.95	0.50	63,475,814.93
6 个月-9 个月	2,221,082.76	3.35	111,054.14	5.00	2,110,028.62
9 个月-1 年	63,939.52	0.10	12,787.90	20.00	51,151.62
1 年-1 年半	7,784.48	0.01	3,892.24	50.00	3,892.24
小计	66,087,595.64	99.70	446,708.23	0.68	65,640,887.41
合计	66,286,276.05	100.00	447,701.63	0.68	65,838,574.42

(3) 坏账准备的变动情况

①2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	868,166.45	-	115,037.21	-	753,129.24
合计	868,166.45	-	115,037.21	-	753,129.24

②2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	634,980.54	233,185.91	-	-	868,166.45
合计	634,980.54	233,185.91	-	-	868,166.45

③2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	447,701.63	187,278.91	-	-	634,980.54
合计	447,701.63	187,278.91	-	-	634,980.54

④2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额	2019 年 12 月 31 日
-----	------------------	------	----------------	--------	------------------

	月 31 日	变更	月 1 日	计提	收回或转回	转销或核销	月 31 日
应收账款坏账准备	67,079.62	-	67,079.62	380,622.01	-	-	447,701.63
合计	67,079.62	-	67,079.62	380,622.01	-	-	447,701.63

其中，各报告期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 各报告期按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	53,277,942.26	39.36	266,389.71
南亚新材	7,876,316.00	5.82	39,381.59
台耀科技	7,384,513.38	5.46	36,922.57
联茂电子	7,145,466.95	5.28	35,727.34
比亚迪供应链	6,291,054.65	4.65	31,455.27
合计	81,975,293.24	60.57	409,876.48

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	42,524,770.23	33.48	212,623.84
台耀科技	7,782,670.97	6.13	43,811.50
生益科技	6,296,171.43	4.96	31,480.86
联茂电子	6,257,071.06	4.93	31,285.36
南亚新材	6,112,585.00	4.81	30,562.93
合计	68,973,268.69	54.31	349,764.49

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	32,250,063.01	36.57	161,250.32
建滔电子	5,984,622.50	6.79	29,923.11
联茂电子	5,962,022.12	6.76	29,810.11
台耀科技	4,625,862.05	5.25	23,129.31
生益科技	4,330,646.00	4.91	21,653.23
合计	53,153,215.68	60.28	265,766.08

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	21,807,086.12	32.90	109,035.43
建滔电子	6,149,412.47	9.28	30,747.07
台耀科技	6,488,588.94	9.79	32,442.96
宏瑞兴电子	3,931,317.50	5.93	70,980.78
联茂电子	3,572,631.69	5.39	17,863.16
合计	41,949,036.72	63.29	261,069.40

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	10,169,291.55	35,000.00	3,191,767.42	376,513.19
其中：银行承兑汇票	10,169,291.55	35,000.00	3,191,767.42	376,513.19
合计	10,169,291.55	35,000.00	3,191,767.42	376,513.19

(2) 各报告期本公司无已质押的应收款项融资

(3) 各报告期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	2022 年 6 月 30 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	29,583,062.44	-
其中：银行承兑汇票	29,583,062.44	-
其中：商业承兑汇票	-	-
合计	29,583,062.44	-

(续上表)

项目	2021 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	21,780,343.37	-
其中：银行承兑汇票	21,780,343.37	-
其中：商业承兑汇票	-	-
合计	21,780,343.37	-

(续上表)

项目	2020 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	17,344,624.32	-
其中：银行承兑汇票	17,344,624.32	-
其中：商业承兑汇票	-	-
合计	17,344,624.32	-

(续上表)

项目	2019 年 12 月 31 日	
	终止确认金额	未终止确认金额
应收票据	8,428,172.26	-
其中：银行承兑汇票	8,428,172.26	-
其中：商业承兑汇票	-	-
合计	8,428,172.26	-

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,466,836.85	95.47	6,538,822.58	99.81
1 至 2 年	354,432.36	4.53	12,426.14	0.19
合 计	7,821,269.21	100.00	6,551,248.72	100.00

(续上表)

账 龄	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,323,451.14	98.55	2,514,289.76	100.00
1 至 2 年	49,030.00	1.45	-	-
合 计	3,372,481.14	100.00	2,514,289.76	100.00

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 各报告期按预付对象归集的余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
新疆三锐佰德新材料有限公司	1,928,318.59	24.65
连云港航阔新材料有限公司	1,091,000.71	13.95
常熟滨江热力有限公司	680,790.30	8.70
郑州玉发精瓷科技有限公司	448,800.00	5.74
山东泉润天泽环保材料有限公司	443,564.15	5.67
合计	4,592,473.75	58.71

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
新疆三锐佰德新材料有限公司	2,389,911.51	36.48
常熟滨江热力有限公司	844,585.00	12.89
无锡绍惠贸易有限责任公司	712,800.00	10.88
连云港航阔新材料有限公司	232,000.00	3.54
上海傲汉电子材料有限公司	220,920.00	3.37
合 计	4,400,216.51	67.16

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例 (%)
新疆三锐佰德新材料有限公司	781,504.43	23.17
常熟博文创业服务有限公司	353,037.73	10.47
苏州奇俊货运有限公司	232,753.50	6.90
常熟滨江热力有限公司	195,316.77	5.79
常熟市经济开发集团有限公司	126,900.00	3.76
合 计	1,689,512.43	50.09

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	占预付款项余额合计数的比例
阿泰欧法铝业(上海)有限公司	396,818.02	15.78
苏州阜达节能科技有限公司	279,999.97	11.14
安达洲沿江国际物流有限公司	259,052.82	10.30
常熟市常源变压器有限公司	233,991.96	9.31
常熟滨江热力有限公司	128,828.09	5.12
合 计	1,298,690.86	51.65

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,134,920.89	945,003.22
合计	1,134,920.89	945,003.22

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	457,249.70	916,941.40
合计	457,249.70	916,941.40

(2) 其他应收款

① 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	501,089.46	677,572.55	262,691.86	893,083.47
1 至 2 年	424,019.12	183,722.00	161,430.89	4,000.00
2 至 3 年	161,120.32	83,443.32	-	50,000.00
3 至 4 年	72,564.79	-	50,000.00	-
4 至 5 年	-	50,000.00	-	18,118.00
5 年以上	50,000.00	-	18,118.00	-
小计	1,208,793.69	994,737.87	492,240.75	965,201.47
减：坏账准备	73,872.80	49,734.65	34,991.05	48,260.07
合计	1,134,920.89	945,003.22	457,249.70	916,941.40

② 按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	-	-	-	387,582.56
押金保证金	761,272.00	716,756.20	397,817.45	231,117.01
其他经营性资金	447,521.69	277,981.67	94,423.30	346,501.90
小计	1,208,793.69	994,737.87	492,240.75	965,201.47
减：坏账准备	73,872.80	49,734.65	34,991.05	48,260.07

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合计	1,134,920.89	945,003.22	457,249.70	916,941.40

① 按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,208,793.69	73,872.80	1,134,920.89
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,208,793.69	73,872.80	1,134,920.89

截至 2022 年 06 月 30 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1 押金保证金	761,272.00	5.00	38,063.60	723,208.40
组合 2 账龄组合	447,521.69	8.00	35,809.20	411,712.49
合计	1,208,793.69	6.11	73,872.80	1,134,920.89

2022 年 6 月 30 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	357,952.57	17,895.38	5.00
1 至 2 年	89,569.12	17,913.82	20.00
合计	447,521.69	35,809.20	8.00

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	994,737.87	49,734.65	945,003.22
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	994,737.87	49,734.65	945,003.22

截至 2021 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
组合 1 押金保证金	716,756.20	5.00	35,837.81	680,918.39
组合 2 账龄组合	277,981.67	5.00	13,896.84	264,084.83
合计	994,737.87	5.00	49,734.65	945,003.22

2021 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	277,981.67	13,896.84	5.00
合计	277,981.67	13,896.84	5.00

C. 截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	492,240.75	34,991.05	457,249.70
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	492,240.75	34,991.05	457,249.70

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1 押金保证金	397,817.45	5.00	19,890.87	377,926.58
组合 2 账龄组合	94,423.30	15.99	15,100.18	79,323.12
合计	492,240.75	7.11	34,991.05	457,249.70

2020 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,214.86	1,258.49	5.00
1-2 年	69,208.44	13,841.69	20.00
合计	94,423.30	15,100.18	15.99

D. 截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	965,201.47	48,260.07	916,941.40
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合计	965,201.47	48,260.07	916,941.40

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备				
组合 1 押金保证金	231,117.01	5.00	11,555.85	219,561.16
组合 2 账龄组合	734,084.46	5.00	36,704.22	697,380.24
合计	965,201.47	5.00	48,260.07	916,941.40

2019 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	734,084.46	36,704.22	5.00
合计	734,084.46	36,704.22	5.00

2022 年 1-6 月、2021 年度、2020 年度和 2019 年度按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

④ 各报告期坏账准备的变动情况

A.2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	49,734.65	24,138.15	-	-	73,872.80
合计	49,734.65	24,138.15	-	-	73,872.80

B.2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	34,991.05	14,743.60	-	-	49,734.65
合计	34,991.05	14,743.60	-	-	49,734.65

C.2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	48,260.07	2,452.29	15,721.31	-	34,991.05
合计	48,260.07	2,452.29	15,721.31	-	34,991.05

D.2019 年的变动情况

类 别	2019 年 1 月 1 日	会计政策变更	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	72,919.78	-	72,919.78	1,487.77	26,147.48	-	48,260.07
合计	72,919.78	-	72,919.78	1,487.77	26,147.48	-	48,260.07

② 各报告期实际核销的其他应收款情况：无。

⑥ 各报告期按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
常熟市滨江城市建设经营投资有限责任公司	押金保证金	315,000.00	1 年以内、1-2 年	26.06	15,750.00
黄勇峰	其他经营性资金	108,333.00	1 年以内、1-2 年	8.96	6,666.60
广州市番禺区钟村华伟丽灯饰厂	押金保证金	72,600.00	2-3 年	6.01	3,630.00
常熟市经济开发集团有限公司	押金保证金	69,000.00	1-2 年	5.71	3,450.00
常熟博文创业服务有限公司	押金保证金	60,480.00	2-3 年	5.00	3,024.00
合计		625,413.00		51.74	32,520.60

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
常熟市滨江城市建设经营投资有限责任公司	押金保证金	315,000.00	1 年以内	31.67	15,750.00
常熟市经济开发集团有限公司	押金保证金	137,400.00	0-2 年	13.81	6,870.00
广州市番禺区钟村华伟丽灯饰厂	押金保证金	72,600.00	1-2 年	7.30	3,630.00
常熟博文创业服务有限公司	押金保证金	60,480.00	1-2 年	6.08	3,024.00
医疗保险	代扣代缴社保公积金	56,376.07	1 年以内	5.67	2,818.80
合计		641,856.07		64.53	32,092.80

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
广州市番禺区钟村华伟丽灯饰厂	押金保证金	72,600.00	1年以内	14.75	3,630.00
周克生	其他经营性资金	61,000.00	0-2年	12.39	12,200.00
常熟博文创业服务有限公司	押金保证金	60,480.00	1年以内	12.29	3,024.00
国网江苏省电力公司常熟市供电公司	押金保证金	50,000.00	3-4年	10.16	2,500.00
常熟市沿江物业管理有限公司	押金保证金	50,000.00	1-2年	10.16	2,500.00
合计		294,080.00		59.75	23,854.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
锦艺阿泰欧(苏州)锂电池材料科技有限公司	关联方往来款	387,582.56	1年以内	40.16	19,379.13
张功	其他经营性资金	211,538.46	1年以内	21.92	10,576.92
周克生	其他经营性资金	82,000.00	1年以内	8.50	4,100.00
国网江苏省电力公司常熟市供电公司	押金保证金	50,000.00	2-3年	5.18	2,500.00
张海龙	其他经营性资金	43,575.00	1年以内	4.51	2,178.75
合计		774,696.02		80.27	38,734.80

⑦ 各报告期涉及政府补助的其他应收款：无

⑧ 各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

⑨ 各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,783,167.77	302,289.94	48,480,877.83	42,439,468.99	246,314.96	42,193,154.03
库存商品	62,739,448.59	3,470,825.07	59,268,623.52	45,237,654.19	3,568,723.22	41,668,930.97
半成品	41,442,615.58	-	41,442,615.58	26,221,541.13	-	26,221,541.13

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	219,795.49	-	219,795.49	1,205,802.14	-	1,205,802.14
委托加工物资	11,114,609.67	-	11,114,609.67	5,471,528.12	-	5,471,528.12
周转材料	9,425,287.92	5,269.48	9,420,018.44	7,670,984.23	-	7,670,984.23
合计	173,724,925.02	3,778,384.49	169,946,540.53	128,246,978.80	3,815,038.18	124,431,940.62

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,288,258.89	224,376.30	24,063,882.59	20,544,611.94	228,116.69	20,316,495.25
库存商品	30,453,404.88	2,795,560.70	27,657,844.18	11,849,362.45	2,235,002.00	9,614,360.45
半成品	16,596,565.73	-	16,596,565.73	1,115,152.69	-	1,115,152.69
发出商品	826,258.82	-	826,258.82	-	-	-
委托加工物资	4,666,679.25	-	4,666,679.25	5,726,946.60	-	5,726,946.60
周转材料	6,870,970.59	-	6,870,970.59	6,803,991.38	-	6,803,991.38
合 计	83,702,138.16	3,019,937.00	80,682,201.16	46,040,065.06	2,463,118.69	43,576,946.37

(2) 存货跌价准备或合同履约成本减值准备

存货种类	2021 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2022 年 6 月 30 日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	246,314.96	74,542.16	-	18,567.18	-	-	302,289.94
库存商品	3,568,723.22	320,610.46	-	220,242.61	198,266.00	-	3,470,825.07
周转材料	-	5,269.48	-	-	-	-	5,269.48
合 计	3,815,038.18	400,422.10	-	238,809.79	198,266.00	-	3,778,384.49

(续上表)

存货种类	2020 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少			2021 年 12 月 31 日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	224,376.30	21,945.46	-	6.80	-	-	246,314.96
库存商品	2,795,560.70	1,380,700.95	-	607,538.43	-	-	3,568,723.22
合 计	3,019,937.00	1,402,646.41	-	607,545.23	-	-	3,815,038.18

(续上表)

存货种类	2019年12月31日	本期增加		本期减少			2020年12月31日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	228,116.69	-	-	3,740.39	-	-	224,376.30
库存商品	2,235,002.00	1,029,785.32	-	469,226.62	-	-	2,795,560.70
合 计	2,463,118.69	1,029,785.32	-	472,967.01	-	-	3,019,937.00

(续上表)

存货种类	2018年12月31日	本期增加		本期减少			2019年12月31日
		本期计提额	其他	转回	转销	其他	
原材料	223,417.84	4,698.85	-	-	-	-	228,116.69
库存商品	1,508,687.68	726,314.32	-	-	-	-	2,235,002.00
合 计	1,732,105.52	731,013.17	-	-	-	-	2,463,118.69

9. 其他流动资产

项 目	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预/多缴增值税、待抵扣、待认证增值税进项税	10,943,576.63	8,742,589.20	7,690,869.88	10,825,999.52
预交企业所得税	-	1,133,161.64	167,600.68	295,852.27
合 计	10,943,576.63	9,875,750.84	7,858,470.56	11,121,851.79

10. 长期股权投资

(1) 2022年1-6月

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	965,339.01	-	-	1,293,073.36	-	-
合 计	965,339.01	-	-	1,293,073.36	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏	-	-	-	2,258,412.37	-

被投资单位	本期增减变动			2022 年 6 月 30 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
州) 锂电池材料 科技有限公司					
合计	-	-	-	2,258,412.37	-

(2) 2021 年度

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合营企业						
锦艺阿泰欧(苏 州) 锂电池材料 科技有限公司	1,487,003.29	-	-	-521,664.28	-	-
合计	1,487,003.29	-	-	-521,664.28	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧(苏 州) 锂电池材料 科技有限公司	-	-	-	965,339.01	-
合计	-	-	-	965,339.01	-

(3) 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合营企业						
锦艺阿泰欧(苏 州) 锂电池材料 科技有限公司	-	3,070,000.00	-	-1,582,996.71	-	-
合计	-	3,070,000.00	-	-1,582,996.71	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏 州）锂电池材料 科技有限公司	-	-	-	1,487,003.29	-
合计	-	-	-	1,487,003.29	-

(4) 2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏 州）锂电池材料 科技有限公司	-	500,000.00	-	-500,000.00	-	-
合计	-	500,000.00	-	-500,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏 州）锂电池材料 科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

11. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	202,139,917.96	200,672,149.98	189,359,835.01	169,593,289.06
固定资产清理	-	-	-	-
合计	202,139,917.96	200,672,149.98	189,359,835.01	169,593,289.06

(2) 固定资产

①固定资产情况

A.2022 年 1-6 月

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	69,164,128.77	165,905,861.83	4,874,620.29	5,006,998.74	244,951,609.63
2.本期增加金额	529,052.01	9,954,149.79	469,026.55	314,066.39	11,266,294.74
(1) 购置	238,532.11	3,715,098.15	469,026.55	314,066.39	4,736,723.20
(2) 在建工程转入	290,519.90	6,239,051.64	-	-	6,529,571.54
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	78,954.29	-	-	78,954.29
(1) 处置或报废	-	78,954.29	-	-	78,954.29
4.2022 年 6 月 30 日	69,693,180.78	175,781,057.33	5,343,646.84	5,321,065.13	256,138,950.08
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	8,308,146.15	32,800,084.43	1,348,353.21	1,822,875.86	44,279,459.65
2.本期增加金额	1,549,239.62	7,454,384.48	264,529.28	477,410.04	9,745,563.42
(1) 计提	1,549,239.62	7,454,384.48	264,529.28	477,410.04	9,745,563.42
3.本期减少金额	-	25,990.95	-	-	25,990.95
(1) 处置或报废	-	25,990.95	-	-	25,990.95
4.2022 年 6 月 30 日	9,857,385.77	40,228,477.96	1,612,882.49	2,300,285.90	53,999,032.12
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	59,835,795.01	135,552,579.37	3,730,764.35	3,020,779.23	202,139,917.96
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	60,855,982.62	133,105,777.40	3,526,267.08	3,184,122.88	200,672,149.98

B.2021 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2020 年 12 月 31 日	69,164,128.77	140,403,034.61	3,202,879.05	3,868,488.82	216,638,531.25
2.本期增加金额	-	25,863,843.40	1,807,341.24	1,138,509.92	28,809,694.56
（1）购置	-	1,459,585.25	1,807,341.24	1,138,509.92	4,405,436.41
（2）在建工程转入	-	24,404,258.15	-	-	24,404,258.15
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	361,016.18	135,600.00	-	496,616.18
（1）处置或报废	-	361,016.18	135,600.00	-	496,616.18
4.2021 年 12 月 31 日	69,164,128.77	165,905,861.83	4,874,620.29	5,006,998.74	244,951,609.63
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	5,205,190.26	20,046,796.07	962,631.52	1,064,078.39	27,278,696.24
2.本期增加金额	3,102,955.89	12,968,829.24	514,541.69	758,797.47	17,345,124.29
（1）计提	3,102,955.89	12,968,829.24	514,541.69	758,797.47	17,345,124.29
3.本期减少金额	-	215,540.88	128,820.00	-	344,360.88
（1）处置或报废	-	215,540.88	128,820.00	-	344,360.88
4.2021 年 12 月 31 日	8,308,146.15	32,800,084.43	1,348,353.21	1,822,875.86	44,279,459.65
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	60,855,982.62	133,105,777.40	3,526,267.08	3,184,122.88	200,672,149.98
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	63,958,938.51	120,356,238.54	2,240,247.53	2,804,410.43	189,359,835.01

C.2020 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
1.2019 年 12 月 31 日	69,164,128.77	109,392,844.32	1,739,741.99	2,162,535.91	182,459,250.99
2.本期增加金额	-	31,091,903.38	1,525,710.95	1,705,952.91	34,323,567.24
（1）购置	-	320,880.54	1,525,710.95	1,705,952.91	3,552,544.40
（2）在建工程转入	-	30,771,022.84	-	-	30,771,022.84
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	81,713.09	62,573.89	-	144,286.98
（1）处置或报废	-	81,713.09	62,573.89	-	144,286.98
4.2020 年 12 月 31 日	69,164,128.77	140,403,034.61	3,202,879.05	3,868,488.82	216,638,531.25
二、累计折旧					
1.2019 年 12 月 31 日	1,986,520.30	9,633,984.02	612,398.23	633,059.38	12,865,961.93
2.本期增加金额	3,218,669.96	10,420,290.71	409,678.49	431,019.01	14,479,658.17
（1）计提	3,218,669.96	10,420,290.71	409,678.49	431,019.01	14,479,658.17
3.本期减少金额	-	7,478.66	59,445.20	-	66,923.86
（1）处置或报废	-	7,478.66	59,445.20	-	66,923.86
4.2020 年 12 月 31 日	5,205,190.26	20,046,796.07	962,631.52	1,064,078.39	27,278,696.24
三、减值准备					
1.2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2020 年 12 月 31 日账面价值	63,958,938.51	120,356,238.54	2,240,247.53	2,804,410.43	189,359,835.01
2.2019 年 12 月 31 日账面价值	67,177,608.47	99,758,860.30	1,127,343.76	1,529,476.53	169,593,289.06

D.2019 年度

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.2018 年 12 月 31 日	7,425,694.32	26,959,883.45	1,048,779.10	689,109.37	36,123,466.24

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
2.本期增加金额	61,738,434.45	83,395,252.12	738,461.54	1,473,426.54	147,345,574.65
（1）购置	-	95,032.81	738,461.54	1,473,426.54	2,306,920.89
（2）在建工程转入	61,738,434.45	83,300,219.31	-	-	145,038,653.76
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	962,291.25	47,498.65	-	1,009,789.90
（1）处置或报废	-	962,291.25	47,498.65	-	1,009,789.90
4.2019年12月31日	69,164,128.77	109,392,844.32	1,739,741.99	2,162,535.91	182,459,250.99
二、累计折旧					
1.2018年12月31日	732,014.07	2,510,044.42	289,241.28	423,756.59	3,955,056.36
2.本期增加金额	1,254,506.23	7,236,109.28	345,718.81	209,302.79	9,045,637.11
（1）购置计提	500,135.50	4,390,527.25	144,565.76	167,920.38	5,203,148.89
（2）其他计提	754,370.73	2,845,582.03	201,153.05	41,382.41	3,842,488.22
3.本期减少金额	-	112,169.68	22,561.86	-	134,731.54
（1）处置或报废	-	112,169.68	22,561.86	-	134,731.54
4.2019年12月31日	1,986,520.30	9,633,984.02	612,398.23	633,059.38	12,865,961.93
三、减值准备					
1.2018年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2019年12月31日账面价值	67,177,608.47	99,758,860.30	1,127,343.76	1,529,476.53	169,593,289.06
2. 2018年12月31日账面价值	6,693,680.25	24,449,839.03	759,537.82	265,352.78	32,168,409.88

② 报告期内，无暂时闲置的固定资产。

③ 报告期内，无通过融资租赁租入的固定资产。

④ 报告期内，无通过经营租赁租出的固定资产。

⑤ 截止 2022 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

12. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
在建工程	146,792,544.10	89,720,625.46	21,868,044.24	920,018.50
工程物资	10,601,209.97	23,607,656.89	13,321,477.82	13,905,472.36
合计	157,393,754.07	113,328,282.35	35,189,522.06	14,825,490.86

(2) 在建工程

① 在建工程情况

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非金属矿超细粉末加工工程	141,398,345.47	-	141,398,345.47	87,727,048.95	-	87,727,048.95
电子用功能性纳米粉体新材料新建项目	2,068,134.99	-	2,068,134.99	1,993,576.51	-	1,993,576.51
临沂产线工程	2,993,497.58	-	2,993,497.58	-	-	-
勃姆石产线工程	332,566.06	-	332,566.06	-	-	-
合计	146,792,544.10	-	146,792,544.10	89,720,625.46	-	89,720,625.46

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非金属矿超细粉末加工工程	21,694,044.24	-	21,694,044.24	920,018.50	-	920,018.50
电子用功能性纳米粉体新材料新建项目	174,000.00	-	174,000.00	-	-	-
合计	21,868,044.24	-	21,868,044.24	920,018.50	-	920,018.50

② 重要在建工程项目变动情况

A.2022 年 1-6 月

项目名称	预算数 (万元)	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	2022 年 6 月 30 日
非金属矿超细 粉末加工工程	49,414.00	87,727,048.95	62,082,877.96	6,201,335.24	2,210,246.20	141,398,345.47
电子用功能性 纳米粉体新材 料新建项目	48,796.45	1,993,576.51	74,558.48	-	-	2,068,134.99
合计	98,210.45	89,720,625.46	62,157,436.44	6,201,335.24	2,210,246.20	143,466,480.46

(续上表)

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	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
非金属矿超细 粉末加工工程	70.39	70.39	2,193,633.37	1,045,724.73	4.65	自有资金+ 借款
电子用功能性 纳米粉体新材 料新建项目	0.42	0.42	-	-	-	自有资金
合计	-	-	2,193,633.37	1,045,724.73		

B.2021 年度

项目名称	预算数 (万元)	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2021 年 12 月 31 日
非金属矿超细 粉末加工工程	49,414.00	21,694,044.24	90,437,262.86	24,404,258.15	-	87,727,048.95
电子用功能性 纳米粉体新材 料新建项目	48,796.45	174,000.00	1,819,576.51	-	-	1,993,576.51
合计	98,210.45	21,868,044.24	92,256,839.37	24,404,258.15	-	89,720,625.46

(续上表)

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	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
非金属矿超 细粉末加工 工程	58.27	58.27	1,147,908.64	1,042,043.21	4.65	自有资金+ 借款
电子用功能 性纳米粉体 新材料新建 项目	0.41	0.41	-	-	-	自有资金
合计	-	-	1,147,908.64	1,042,043.21		-

C.2020 年度

项目名称	预算数 (万元)	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2020 年 12 月 31 日
非金属矿超细	49,414.00	920,018.50	51,545,048.58	30,771,022.84	-	21,694,044.24

项目名称	预算数 (万元)	2019年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020年12月31日
粉末加工工程						
电子用功能性纳米粉体新材料新建项目	48,796.45	-	174,000.00	-	-	174,000.00
合计	98,210.45	920,018.50	51,719,048.58	30,771,022.84	-	21,868,044.24

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
非金属矿超细粉末加工工程	39.97	39.97	105,865.43	105,865.43	4.65	自有资金+借款
电子用功能性纳米粉体新材料新建项目	0.04	0.04	-	-	-	自有资金
合计	-	-	105,865.43	105,865.43		

D.2019 年度

项目名称	预算数 (万元)	2018年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019年12月31日
非金属矿超细粉末加工工程	49,414.00	41,708,220.73	104,250,451.53	145,038,653.76	-	920,018.50
合计	49,414.00	41,708,220.73	104,250,451.53	145,038,653.76	-	920,018.50

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	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
非金属矿超细粉末加工工程	29.54	29.54	-	-	-	自有资金+借款
合计	-	-	-	-		

13. 使用权资产

(1) 2022 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2021 年 12 月 31 日	8,778,688.95	8,778,688.95
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
4.2022 年 6 月 30 日	8,778,688.95	8,778,688.95
二、累计折旧		
1.2021 年 12 月 31 日	1,340,847.24	1,340,847.24
2.本期增加金额	1,254,098.42	1,254,098.42
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	2,594,945.66	2,594,945.66
三、减值准备		
1.2021 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2022 年 6 月 30 日	-	-
四、账面价值		
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	6,183,743.29	6,183,743.29
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,437,841.71	7,437,841.71

(2) 2021 年

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	8,778,688.95	8,778,688.95
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	8,778,688.95	8,778,688.95
二、累计折旧		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	1,340,847.24	1,340,847.24
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,340,847.24	1,340,847.24
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	-	-
会计政策变更	-	-

项 目	房屋及建筑物	合计
2021 年 1 月 1 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值		
1.2021 年 1 月 1 日账面价值	-	-
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	7,437,841.71	7,437,841.71

14. 无形资产

(1) 无形资产情况

① 2022 年 1-6 月

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	1,946,851.59	44,886,241.73	46,833,093.32
2.本期增加金额	729,779.61	-	729,779.61
（1）购置	729,779.61	-	729,779.61
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	2,676,631.20	44,886,241.73	47,562,872.93
二、累计摊销			
1. 2021 年 12 月 31 日	440,492.50	1,746,176.00	2,186,668.50
2.本期增加金额	148,543.13	427,854.20	576,397.33
（1）计提	148,543.13	427,854.20	576,397.33
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2022 年 6 月 30 日	589,035.63	2,174,030.20	2,763,065.83
三、减值准备			
1、2021 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2022 年 6 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			

项 目	软件	土地使用权	合 计
1.期末账面价值	2,087,595.57	42,712,211.53	44,799,807.10
2.期初账面价值	1,506,359.09	43,140,065.73	44,646,424.82

② 2021 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	1,003,304.60	20,956,253.78	21,959,558.38
2.本期增加金额	943,546.99	23,929,987.95	24,873,534.94
（1）购置	943,546.99	23,929,987.95	24,873,534.94
（2）企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	1,946,851.59	44,886,241.73	46,833,093.32
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	197,072.03	980,195.67	1,177,267.70
2.本期增加金额	243,420.47	765,980.33	1,009,400.80
（1）计提	243,420.47	765,980.33	1,009,400.80
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	440,492.50	1,746,176.00	2,186,668.50
三、减值准备			
1、2020 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2021 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,506,359.09	43,140,065.73	44,646,424.82
2.期初账面价值	806,232.57	19,976,058.11	20,782,290.68

③2020 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	331,175.87	20,956,253.78	21,287,429.65
2.本期增加金额	672,128.73	-	672,128.73
（1）购置	672,128.73	-	672,128.73

项 目	软件	土地使用权	合 计
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	1,003,304.60	20,956,253.78	21,959,558.38
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	49,974.96	533,060.55	583,035.51
2.本期增加金额	147,097.07	447,135.12	594,232.19
(1) 计提	147,097.07	447,135.12	594,232.19
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020 年 12 月 31 日	197,072.03	980,195.67	1,177,267.70
三、减值准备			
1、2019 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2020 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	806,232.57	19,976,058.11	20,782,290.68
2.期初账面价值	281,200.91	20,423,193.23	20,704,394.14

④2019 年度

项 目	软件	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	11,182,000.50	11,182,000.50
2.本期增加金额	331,175.87	9,774,253.28	10,105,429.15
(1) 购置	331,175.87	9,774,253.28	10,105,429.15
(2) 企业合并增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	331,175.87	20,956,253.78	21,287,429.65
二、累计摊销			
1. 2018 年 12 月 31 日	-	200,820.83	200,820.83
2.本期增加金额	49,974.96	332,239.72	382,214.68
(1) 计提	49,974.96	332,239.72	382,214.68
(2) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-

项 目	软件	土地使用权	合 计
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	49,974.96	533,060.55	583,035.51
三、减值准备			
1、2018 年 12 月 31 日	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
4、2019 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	281,200.91	20,423,193.23	20,704,394.14
2.期初账面价值	-	10,981,179.67	10,981,179.67

（2）报告期各期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）报告期末，本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

（4）报告期末，本公司不存在无形资产可收回金额低于账面价值而需计提减值准备的情形。

15. 商誉

（1）商誉账面原值

①2022 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 6 月 30 日
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
南京宇热材料科技 有限公司	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52
合计	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52

②2021 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
南京宇热材料科技 有限公司	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52
合计	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52

③2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
南京宇热材料科技 有限公司	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52
合计	10,711,163.52	-	-	-	-	10,711,163.52

④2019 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
南京宇热材料科技 有限公司		10,711,163.52	-	-	-	10,711,163.52
合计		10,711,163.52	-	-	-	10,711,163.52

(2) 商誉减值准备

①2022 年 1-6 月

被投资单位名称或 形成商誉的事 项	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	处置	其他	
南京宇热材料科 技有限公司	-	-	-	-	-	
合计	-	-	-	-	-	

②2021 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事 项	2020 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
南京宇热材料科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

③2020 年度

被投资单位名称或 形成商誉的事 项	2019 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
南京宇热材料科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

④2019 年度

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	2018 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2019 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
南京宇热材料科 技有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

公司期末以税前折现率 14.52%对与商誉相关的资产组进行了减值测试，然后将资产账面价值与其可收回金额进行比较，确定商誉本期无需减值。

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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	3,869,039.46	594,368.59	3,815,038.18	606,628.05
信用减值准备	877,701.99	132,915.53	1,201,029.39	180,870.48
递延收益	3,710,233.17	556,534.98	3,748,814.43	562,322.16
可抵扣亏损	6,453,571.97	1,579,734.33	5,283,529.65	1,164,406.52
资产折旧摊销差异	7,118,815.53	1,067,822.33	7,554,627.73	1,133,194.16
公允价值变动损益	293,032.17	43,954.83	-	-
合计	22,322,394.29	3,975,330.59	21,603,039.38	3,647,421.37

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	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	1,323,329.89	201,407.06	2,463,118.69	373,014.66
信用减值准备	2,503,213.32	375,825.66	541,684.28	81,402.16
递延收益	3,825,976.95	573,896.54	-	-
可抵扣亏损	19,816,655.52	2,972,498.33	19,041,386.19	2,856,207.93
资产折旧摊销差异	8,371,114.40	1,255,667.16	9,260,937.93	1,389,140.69
合计	35,840,290.08	5,379,294.75	31,307,127.09	4,699,765.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	-	-	117,030.05	17,554.51

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	-	-	117,030.05	17,554.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	2,798,607.48	3,334,623.34	3,981,116.22	3,457,423.85
合计	2,798,607.48	3,334,623.34	3,981,116.22	3,457,423.85

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
2021	-	585,990.54	675,573.33	991,524.45
2022	672,643.71	672,643.71	1,103,221.89	1,103,221.89
2023	199,826.43	199,826.43	411,846.03	411,846.03
2024	877,535.09	877,535.09	950,831.48	950,831.48
2025	839,643.49	839,643.49	839,643.49	-
2026	158,984.08	158,984.08	-	-
2027	49,974.68	-	-	-
合计	2,798,607.48	3,334,623.34	3,981,116.22	3,457,423.85

17. 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付购置非流动资产款	20,935,746.92	10,188,513.09	1,351,964.35	1,114,830.00
合计	20,935,746.92	10,188,513.09	1,351,964.35	1,114,830.00

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
抵押借款	-	-	15,000,000.00	14,964,811.57
保证借款	12,124,048.07	15,225,887.12	10,000,000.00	-
信用借款	-	-	5,090,000.00	-
保证、抵押借款			6,968,751.95	
应付利息	14,586.48	16,322.82	62,960.15	23,868.87
合计	12,138,634.55	15,242,209.94	37,121,712.10	14,988,680.44

(2) 报告期年度均不存在已逾期未偿还的短期借款

19. 交易性金融负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债	293,032.17	-	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：远期售汇	293,032.17	-	-	-
合计	293,032.17	-	-	-

20. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付货款	40,755,651.71	25,587,540.06	22,796,863.89	21,066,440.97
应付固定资产和工程款	18,064,906.26	26,130,418.20	26,634,071.45	40,380,010.47
应付其他采购款	8,725,894.93	6,126,405.05	6,527,800.80	7,419,381.01
合计	67,546,452.90	57,844,363.31	55,958,736.14	68,865,832.45

(2) 各报告期期末账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
浙江省工业设备安装集团有限公司	1,588,851.42	工程未结算
苏州市苏网建设工程有限公司	1,234,234.21	工程未结算
合计	2,823,085.63	

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江省工业设备安装集团有限公司	7,931,192.66	工程未结算
苏州市苏网建设工程有限公司	1,357,633.25	工程未结算
合计	9,288,825.91	

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日	未偿还或结转的原因
浙江省工业设备安装集团有限公司	9,931,192.66	工程未结算
合计	9,931,192.66	

21. 预收款项**(1) 预收款项列示**

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	-	-	-	132,673.35
合计	-	-	-	132,673.35

(2) 各报告期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

22. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收货款	243,228.40	167,740.59	247,074.72	-
合计	243,228.40	167,740.59	247,074.72	-

23. 应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	9,940,288.39	39,440,974.99	40,654,042.23	8,727,221.15
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,371,598.14	3,371,598.14	-
三、辞退福利	-	108,000.00	108,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,940,288.39	42,920,573.13	44,133,640.37	8,727,221.15

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	6,856,854.04	65,631,262.93	62,547,828.58	9,940,288.39
二、离职后福利-设定提存计划	-	5,847,761.90	5,847,761.90	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,856,854.04	71,479,024.83	68,395,590.48	9,940,288.39

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,620,148.10	49,140,866.45	46,904,160.51	6,856,854.04
二、离职后福利-设定提存计划	184,638.13	738,310.22	922,948.35	-
三、辞退福利	-	81,000.00	81,000.00	-

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	4,804,786.23	49,960,176.67	47,908,108.86	6,856,854.04

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	1,549,038.67	33,268,339.01	30,197,229.58	4,620,148.10
二、离职后福利-设定提存计划	117,714.29	3,383,070.91	3,316,147.07	184,638.13
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,666,752.96	36,651,409.92	33,513,376.65	4,804,786.23

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,723,289.20	33,502,727.06	34,727,852.09	8,498,164.17
二、职工福利费	-	2,616,411.52	2,616,411.52	-
三、社会保险费	18,978.52	1,764,657.68	1,753,394.91	30,241.29
其中：医疗保险费	14,727.13	1,530,349.13	1,520,424.04	24,652.22
工伤保险费	4,251.39	96,718.07	96,474.69	4,494.77
生育保险费	-	137,590.48	136,496.18	1,094.30
重大疾病补助	-	-	-	-
四、住房公积金	175,904.16	1,514,013.33	1,513,693.10	176,224.39
五、工会经费	22,116.51	43,165.40	42,690.61	22,591.30
六、职工教育经费	-	-	-	-
合计	9,940,288.39	39,440,974.99	40,654,042.23	8,727,221.15
(续上表) 项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,474,899.75	55,230,047.52	51,981,658.07	9,723,289.20
二、职工福利费	-	4,655,360.80	4,655,360.80	-
三、社会保险费	191,517.09	3,024,311.00	3,196,849.57	18,978.52
其中：医疗保险费	173,048.84	2,611,010.58	2,769,332.29	14,727.13
工伤保险费	-	224,357.21	220,105.82	4,251.39
生育保险费	18,468.25	188,943.21	207,411.46	-
重大疾病补助	-	-	-	-
四、住房公积金	190,437.20	2,676,181.56	2,690,714.60	175,904.16
五、工会经费	-	45,362.05	23,245.54	22,116.51

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
六、职工教育经费	-	-	-	-
合计	6,856,854.04	65,631,262.93	62,547,828.58	9,940,288.39

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,448,685.86	40,615,846.29	38,589,632.40	6,474,899.75
二、职工福利费	-	3,882,336.47	3,882,336.47	-
三、社会保险费	136,794.16	1,614,704.05	1,559,981.12	191,517.09
其中：医疗保险费	117,817.87	1,422,978.41	1,367,747.44	173,048.84
工伤保险费	8,762.40	9,292.10	18,054.50	-
生育保险费	10,213.89	182,433.54	174,179.18	18,468.25
重大疾病补助	-	-	-	-
四、住房公积金	34,668.08	2,981,609.56	2,825,840.44	190,437.20
五、工会经费	-	46,370.08	46,370.08	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
合计	4,620,148.10	49,140,866.45	46,904,160.51	6,856,854.04

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,424,516.44	27,587,601.84	24,563,432.42	4,448,685.86
二、职工福利费	-	2,303,822.00	2,303,822.00	-
三、社会保险费	71,275.21	1,874,160.53	1,808,641.58	136,794.16
其中：医疗保险费	47,764.18	1,574,912.59	1,516,505.64	106,171.13
工伤保险费	5,145.43	109,740.76	106,123.79	8,762.40
生育保险费	5,903.01	107,973.16	103,662.28	10,213.89
残疾人就业保障金	-	11,338.89	11,338.89	-
特殊补充	12,462.59	70,195.13	71,010.98	11,646.74
四、住房公积金	53,247.02	1,502,754.64	1,521,333.58	34,668.08
五、工会经费	-	-	-	-
六、职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,549,038.67	33,268,339.01	30,197,229.58	4,620,148.10

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
离职后福利：				

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 06 月 30 日
1.基本养老保险	-	3,268,320.33	3,268,320.33	-
2.失业保险费	-	103,277.81	103,277.81	-
合计	-	3,371,598.14	3,371,598.14	-

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	-	5,669,380.85	5,669,380.85	-
2.失业保险费	-	178,381.05	178,381.05	-
合计	-	5,847,761.90	5,847,761.90	-

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	167,120.68	707,263.34	874,384.02	-
2.失业保险费	17,517.45	31,046.88	48,564.33	-
合计	184,638.13	738,310.22	922,948.35	-

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
离职后福利:				
1.基本养老保险	112,778.62	3,264,964.21	3,210,622.15	167,120.68
2.失业保险费	4,935.67	118,106.70	105,524.92	17,517.45
合计	117,714.29	3,383,070.91	3,316,147.07	184,638.13

24. 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	791,579.60	361,673.03	-	-
城市维护建设税	13,787.84	-	-	-
教育费附加	8,272.69	-	-	-
地方教育附加	5,515.13	-	-	-
企业所得税	942,850.00	15,713.55	-	-
个人所得税	310,444.25	527,389.88	343,741.34	193,013.21
印花税	6,973.67	12,696.37	78,640.67	9,557.50
房产税	-	129,650.71	146,179.86	136,184.95
土地使用税	103,867.30	103,867.30	86,145.00	86,145.00
环境保护税	-	55,332.51	2,070.40	-

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
车船税	3,210.00	-	-	-
合计	2,186,500.48	1,206,323.35	656,777.27	424,900.66

25. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	2,982,370.66	12,664,809.50	18,064,673.74	119,559,411.22
合计	2,982,370.66	12,664,809.50	18,064,673.74	119,559,411.22

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	1,660,863.50	11,874,428.51	9,457,698.19	6,150,444.68
押金保证金	650,000.00	180,000.00	23,708.00	12,700.00
代扣代缴社保公积金	243,119.60	304,129.70	433,061.78	155,854.89
其他经营性资金	428,387.56	306,251.29	141,803.0000	4,276,653.40
关联方借款	-	-	8,008,402.77	108,963,758.25
合计	2,982,370.66	12,664,809.50	18,064,673.74	119,559,411.22

②各报告期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
陈锦魁	8,390,792.51	代垫工资
合计	8,390,792.51	

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州锦族新材料投资有限公司	4,624,951.52	关联方借款及利息
陈锦魁	5,083,539.00	代垫工资
合计	9,708,490.52	

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
广州锦族新材料投资有限公司	60,168,806.73	关联方借款及利息
陈锦魁	1,449,186.00	代垫工资
合计	61,617,992.73	

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
一年内到期的租赁负债	2,987,842.96	2,667,237.53	-	-
合计	22,987,842.96	17,667,237.53	10,000,000.00	5,000,000.00

27. 其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税额	28,652.84	207,581.67	132,898.25	22,857.04
已背书未到期的不符合终止确认条件的应收票据	24,027,884.77	23,050,697.97	13,673,999.76	9,951,553.64
合计	24,056,537.61	23,258,279.64	13,806,898.01	9,974,410.68

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
保证、抵押借款	86,068,190.44	83,068,190.44	57,757,928.73	29,887,581.95
计提利息	71,036.58	79,132.28	56,378.73	52,054.21
小计	86,139,227.02	83,147,322.72	57,814,307.46	29,939,636.16
减：一年内到期的长期借款	20,000,000.00	15,000,000.00	10,000,000.00	5,000,000.00
合计	66,139,227.02	68,147,322.72	47,814,307.46	24,939,636.16

(2) 长期借款分类的说明：

① 报告期苏州锦艺取得中国银行长期借款，共计 43,473,684.15 元。从 2020 年 11 月 20 日开始，苏州锦艺每间隔 6 个月向中国银行偿还长期借款 500 万元，截止到 2022 年 6 月 30 日，尚未偿还借款余额 23,473,684.15 元，其中一年内到期借款金额为 1,000 万元。

该借款由苏州锦艺以其位于常熟市碧溪街道兴港路 25-1 号的不动产和位于常熟经济技术开发区兴港路以南、隆晟以东的不动产所有权、常熟市碧溪街道兴港路 25-1 号

的改性生产线、球磨生产线、蒸汽生产线等 8 条生产线的所有权作为抵押。

该借款由陈锦魁提供担保。

② 报告期苏州锦艺取得农业银行的长期借款共计 62,594,506.29 元，其中 1 年内到期的借款金额 1,000 万元。

该借款由苏州锦艺以位于常熟经济技术开发区海旭新材料以东、兴港路电厂以南的不动产所有权作为抵押。

该借款由陈锦魁、云阳县锦艺新材料科技有限公司和广州锦族新材料投资有限公司提供担保。

29. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
租赁付款额	7,631,610.31	8,895,459.43	-	-
减：未确认融资费用	338,873.80	552,076.86	-	-
小计	7,292,736.51	8,343,382.57	-	-
减：一年内到期的租赁负债	2,987,842.96	2,667,237.53	-	-
合计	4,304,893.55	5,676,145.04	-	-

30. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	3,748,814.43	-	38,581.26	3,710,233.17	土地补贴返还款
合计	3,748,814.43	-	38,581.26	3,710,233.17	

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	3,825,976.95	-	77,162.52	3,748,814.43	土地补贴返还款
合计	3,825,976.95	-	77,162.52	3,748,814.43	

(续上表)

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	-	3,858,128.00	32,151.05	3,825,976.95	土地补贴返还款

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
合计	-	3,858,128.00	32,151.05	3,825,976.95	

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021 年 12 月 31 日	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	2022 年 6 月 30 日	与资产相关 /与收益相 关
土地补贴返还款	3,748,814.43	-	-	38,581.26	-	3,710,233.17	与资产相关
合计	3,748,814.43	-	-	38,581.26	-	3,710,233.17	

(续上表)

补助项目	2020 年 12 月 31 日	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	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
土地补贴返还款	3,825,976.95	-	-	77,162.52	-	3,748,814.43	与资产相关
合计	3,825,976.95	-	-	77,162.52	-	3,748,814.43	—

(续上表)

补助项目	2019 年 12 月 31 日	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	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相 关
土地补贴返还款	-	3,858,128.00	-	32,151.05	-	3,825,976.95	与资产相关
合计	-	3,858,128.00	-	32,151.05	-	3,825,976.95	—

31. 股本

(1) 2022 年 1-6 月

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权 比例 (%)
平潭锦材投资合伙企业（有限合伙）	5,747,127.00	-	-	5,747,127.00	3.44
平潭锦新投资合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	5.50
广州锦族新材料投资有限公司	75,518,850.00	-	-	75,518,850.00	45.18
陈锦魁	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	8.76
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	5.50
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	15,650,268.00	-	-	15,650,268.00	9.36

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	8,407,327.00	-	-	8,407,327.00	5.03
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	-	-	2,298,851.00	1.38
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	-	-	2,068,966.00	1.24
嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）	3,386,284.00			3,386,284.00	2.02
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	-	-	1,149,425.00	0.69
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	-	-	229,885.00	0.14
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	-	-	86,207.00	0.05
哈勃科技投资有限公司	8,620,690.00	-	-	8,620,690.00	5.16
深圳市信福汇十二号投资合伙企业（有限合伙）	283,436.00	-	-	283,436.00	0.17
常熟经开国发股权投资合伙企业（有限合伙）	1,523,851.00	-	-	1,523,851.00	0.91
杭州新同股权投资合伙企业（有限合伙）	761,925.00	-	-	761,925.00	0.46
深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,523,851.00	-	-	1,523,851.00	0.91
中电科核心技术研发股权投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	2,909,793.00	-	-	2,909,793.00	1.74
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业（有限合伙）	3,428,664.00	-	-	3,428,664.00	2.05
扬州乾益投资合伙企业（有限合伙）	137,908.00	-	-	137,908.00	0.08

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	期末股权比例 (%)
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业（有限合伙）	380,963.00	-	-	380,963.00	0.23
合计	167,145,075.00	-	-	167,145,075.00	100.00

(2) 2021 年度

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	期末股权比例 (%)
平潭锦材投资合伙企业（有限合伙）	5,747,127.00	-	-	5,747,127.00	3.44
平潭锦新投资合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	5.50
广州锦族新材料投资有限公司	77,817,701.00	-	2,298,851.00	75,518,850.00	45.18
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	-	12,140,000.00	-	-
陈锦魁	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	8.76
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	5.50
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	6,896,552.00	8,753,716.00	-	15,650,268.00	9.36
国投（宁波）科技成果转化创业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,597,701.00	3,809,626.00	-	8,407,327.00	5.03
百瑞信托有限责任公司	2,298,851.00	-	-	2,298,851.00	1.38
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业（有限合伙）	2,068,966.00	-	-	2,068,966.00	1.24
嘉兴哇牛制享股权投资合伙企业（有限合伙）	-	3,386,284.00	-	3,386,284.00	2.02
常州欣亿源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,149,425.00	-	-	1,149,425.00	0.69
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,885.00	-	-	229,885.00	0.14
深圳市信福汇四号投资合伙企业（有限合伙）	86,207.00	-	-	86,207.00	0.05

股东名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	期末股权比例(%)
哈勃科技投资有限公司	-	8,620,690.00	-	8,620,690.00	5.16
深圳市信福汇十二号投资合伙企业(有限合伙)	-	283,436.00	-	283,436.00	0.17
常熟经开国发股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,523,851.00	-	1,523,851.00	0.91
杭州新同股权投资合伙企业(有限合伙)	-	761,925.00	-	761,925.00	0.46
深圳市远致星火私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,523,851.00	-	1,523,851.00	0.91
中电科核心技术研发股权投资基金(北京)合伙企业(有限合伙)	-	2,909,793.00	-	2,909,793.00	1.74
宜宾晨道新能源产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	3,428,664.00	-	3,428,664.00	2.05
扬州乾益投资合伙企业(有限合伙)	-	137,908.00	-	137,908.00	0.08
宁波梅山保税港区超兴创业投资合伙企业(有限合伙)	-	380,963.00	-	380,963.00	0.23
合计	146,063,219.00	35,520,707.00	14,438,851.00	167,145,075.00	100.00

(3) 2020年度

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
广州锦族新材料投资有限公司	73,220,000.00	4,597,701.00	-	77,817,701.00	53.28
陈锦魁	14,640,000.00	-	-	14,640,000.00	10.02
郑州锦谋贸易有限公司	12,140,000.00	-	-	12,140,000.00	8.31
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	6.30
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	-	-	5,747,127.00	3.93
深圳市远致华信新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	9,195,402.00	-	9,195,402.00	6.30

股东名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年12月31日	期末股权比例(%)
深圳穗合投资合伙企业(有限合伙)	-	6,896,552.00	-	6,896,552.00	4.72
国投(宁波)科技成果转化创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	4,597,701.00	-	4,597,701.00	3.15
百瑞信托有限责任公司	-	2,298,851.00	-	2,298,851.00	1.57
嘉兴哇牛智新股权投资合伙企业(有限合伙)	-	2,068,966.00	-	2,068,966.00	1.42
常州欣亿源股权投资合伙企业(有限合伙)	-	1,149,425.00	-	1,149,425.00	0.79
苏州工业园区时点管理咨询合伙企业(有限合伙)	-	229,885.00	-	229,885.00	0.16
深圳市信福汇四号投资合伙企业(有限合伙)	-	86,207.00	-	86,207.00	0.06
合计	114,942,529.00	31,120,690.00	-	146,063,219.00	100.00

(4) 2019年度

股东名称	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	期末股权比例(%)
广州锦族新材料投资有限公司	51,250,000.00	21,970,000.00	-	73,220,000.00	63.70
陈锦魁	10,250,000.00	4,390,000.00	-	14,640,000.00	12.74
郑州锦谋贸易有限公司	8,500,000.00	3,640,000.00	-	12,140,000.00	10.56
平潭锦新投资合伙企业(有限合伙)	9,195,402.00	-	-	9,195,402.00	8.00
平潭锦材投资合伙企业(有限合伙)	5,747,127.00	-	-	5,747,127.00	5.00
合计	84,942,529.00	30,000,000.00	-	114,942,529.00	100.00

报告期内股本变动情况详见附注“一、公司基本情况”。

32. 资本公积

(1) 2022年1-6月

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	487,351,288.74	-	-	487,351,288.74

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
其他资本公积	-	-	-	-
合计	487,351,288.74	-	-	487,351,288.74

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	248,013,876.81	239,337,411.93	-	487,351,288.74
其他资本公积	-	-	-	-
合计	248,013,876.81	239,337,411.93	-	487,351,288.74

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	8,384,566.81	239,629,310.00	-	248,013,876.81
其他资本公积	-	-	-	-
合计	8,384,566.81	239,629,310.00	-	248,013,876.81

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	8,384,566.81	-	-	8,384,566.81
其他资本公积	-	-	-	-
合计	8,384,566.81	-	-	8,384,566.81

2020 年 9 月由广州锦族新材料投资有限公司等出资 270,750,000.00 元，其中 31,120,690.00 元计入实收资本，239,629,310.00 元作为溢价计入资本公积。

2021 年 1 月哈勃科技投资有限公司出资 55,000,000.00 元，其中 6,321,839.00 元计入实收资本，48,678,161.00 元作为溢价计入资本公积。

2021 年 10 月经股东会审议以 2021 年 7 月 31 日净资产整体变更为股份公司，其中未分配利润 11,699,267.93 元转增资本公积。

2021 年 12 月由中电科核心技术研发股权投资基金（北京）合伙企业（有限合伙）等出资 193,720,000.00 元，其中 14,760,017.00 元计入实收资本，178,959,983.00 元作为溢价计入资本公积。

33. 盈余公积**(1) 2022 年 1-6 月**

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,620,013.94	-	-	1,620,013.94
合计	1,620,013.94	-	-	1,620,013.94

(2) 2021 年度

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	1,620,013.94	-	1,620,013.94
合计	-	1,620,013.94	-	1,620,013.94

(3) 2020 年度

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(4) 2019 年度

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

报告期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10%提取法定盈余公积金。

34. 未分配利润

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	13,759,654.95	-7,653,361.95	-12,511,099.47	-10,384,213.60
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-	-
调整后期初未分配利润	13,759,654.95	-7,653,361.95	-12,511,099.47	-10,384,213.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
减：提取法定盈余公积	-	1,620,013.94	-	-
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	-	-	-	-
股份制改造未分配利润转资本公积	-	11,699,267.93	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
期末未分配利润	43,422,059.86	13,759,654.95	-7,653,361.95	-12,511,099.47

35. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,827,085.26	144,634,986.83	325,060,161.04	217,172,611.03
其他业务	56,603.77	-	113,207.55	-
合计	208,883,689.03	144,634,986.83	325,173,368.59	217,172,611.03

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,454,179.26	144,280,863.59	143,852,801.21	82,556,588.53
其他业务	234,321.26	-	-	-
合计	211,688,500.52	144,280,863.59	143,852,801.21	82,556,588.53

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将控制权转移给客户之前发生的运输费用计入合同履约成本。

(1) 主营业务（分业务）

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
涂料功能材料	9,204,379.48	6,410,675.65	17,648,152.97	12,370,535.42
电子信息功能材料	154,895,558.32	103,211,846.07	255,308,191.06	162,911,914.36
导热散热功能材料	39,431,215.56	28,599,213.62	44,250,260.80	33,875,290.64
其他新兴功能材料	5,295,931.90	6,413,251.49	7,853,556.21	8,014,870.61
合计	208,827,085.26	144,634,986.83	325,060,161.04	217,172,611.03

(续上表)

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
涂料功能材料	11,686,783.64	8,768,710.48	6,023,394.30	4,246,924.35
电子信息功能材料	181,870,177.58	115,374,195.09	131,676,968.43	72,383,057.71
导热散热功能材料	14,404,055.88	12,808,610.47	2,896,806.20	2,319,116.14
其他新兴功能材料	3,493,162.16	7,329,347.55	3,255,632.28	3,607,490.33
合计	211,454,179.26	144,280,863.59	143,852,801.21	82,556,588.53

36. 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	104,203.02	70,385.64	-	32,045.86
教育费附加	49,043.39	42,231.38	-	13,733.94
地方教育附加	32,695.60	28,154.25	-	9,155.96
房产税	439,967.27	706,134.26	728,182.38	303,474.09
土地使用税	263,746.40	500,862.23	512,615.40	743,196.14
车船使用税	4,650.00	780.00	420.00	-
印花税	187,238.95	249,186.00	247,612.47	181,511.70
环境保护税	56,936.26	143,190.48	9,781.82	7,322.68
合计	1,138,480.89	1,740,924.24	1,498,612.07	1,290,440.37

37. 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,458,464.65	6,917,817.84	5,824,355.99	5,542,286.28
折旧与摊销费用	707.53	2,830.20	2,830.20	2,122.65
办公费	787,307.73	1,789,198.95	1,122,610.16	663,524.14
业务招待费	228,511.21	1,074,339.56	1,590,394.09	1,025,055.32
差旅费	102,165.43	443,773.05	331,312.07	458,862.36
其他	14,223.30	56,905.39	43,219.98	59,209.46
汽车费用	159,203.65	498,685.77	343,444.73	323,364.60
运输费	-	-	-	12,420,968.57
合计	4,750,583.50	10,783,550.76	9,258,167.22	20,495,393.38

注：公司于 2020 年开始执行新收入准则，故 2020 年起与销售相关的运输费用在主营业务成本中列报。

38. 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	10,881,095.51	21,003,644.26	15,008,214.19	13,196,805.89
办公费	2,176,437.21	4,311,256.44	3,330,464.13	2,515,203.72
汽车费用	173,584.07	358,333.59	435,616.50	583,605.68
租赁费	70,541.82	263,461.14	268,151.78	448,546.91
差旅费	96,895.72	344,298.48	287,163.59	296,067.66
业务招待费	153,166.51	724,886.92	886,571.23	198,402.96
折旧与摊销	2,041,756.86	2,628,480.48	1,688,308.06	1,307,380.01
中介费用	1,115,310.36	1,888,245.70	828,124.32	497,266.53

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	152,386.23	409,823.04	56,009.81	133,838.25
合计	16,861,174.29	31,932,430.05	22,788,623.61	19,177,117.61

39. 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,450,192.15	16,699,121.49	10,843,340.55	7,270,011.00
材料投入	1,525,082.13	3,284,790.60	3,884,331.15	5,272,584.16
折旧与摊销	802,551.39	1,518,790.09	892,495.97	450,290.03
试验检测费	67,247.18	152,645.98	687,355.74	363,210.83
水电气	793,388.39	1,403,971.09	796,295.20	312,059.04
其他	816,407.01	1,833,332.34	1,507,173.38	1,563,058.54
合计	11,454,868.25	24,892,651.59	18,610,991.99	15,231,213.60

40. 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	1,725,398.99	3,175,691.09	8,226,401.21	5,611,406.82
减：利息收入	750,145.37	909,624.17	90,311.22	24,148.57
加：银行手续费	28,137.50	67,962.85	31,877.26	19,033.02
汇兑损益	-1,090,070.94	67,317.41	1,090,134.25	-123.31
合计	-86,679.82	2,401,347.18	9,258,101.50	5,606,167.96

41. 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	408,530.64	1,677,600.35	920,171.81	105,500.00	
其中：与递延收益相关	38,581.26	77,162.52	32,151.05	-	与资产相关
直接计入当期损益	369,949.38	1,600,437.83	888,020.76	105,500.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	2,594.54	13,366.67	6,938.38	-	
其中：个税扣缴税款手续费	2,594.54	13,366.67	6,938.38	-	与收益相关
合计	411,125.18	1,690,967.02	927,110.19	105,500.00	

其中计入其他收益的政府补助明细列示如下：

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
2019 年高企认定奖励	-	-	150,000.00	-
2019 年高新技术企业获批	-	-	200,000.00	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
奖励				
常熟财政局高新技术企业 培育库入库奖	-	-	50,000.00	50,000.00
常熟经济技术开发区财政 局科技创新经费	-	500,000.00	-	-
常熟经济技术开发区财政 局优先审查资助	-	25,500.00	-	-
常熟市人力资源培训指导 中心留苏优技款	-	18,700.00	-	-
高新技术企业培育资金	-	-	200,000.00	-
科技创新创业领军人才项 目资金	180,000.00	240,000.00	-	-
科技发展计划资金	-	200,000.00	-	-
企业标准化建设达标奖	-	-	-	20,000.00
企业培育升规奖励	-	-	100,000.00	-
人力资源和社会保障局留 常补贴	-	58,000.00	-	-
社保局稳岗补贴	79,949.38	13,210.83	83,150.76	-
苏州市研发资源开放共享 服务用户费用补助	-	21,332.00	14,870.00	-
吸纳补贴	6,000.00	13,000.00	14,000.00	-
云阳县经信委科技型企业 配套奖励	-	20,000.00	-	-
云阳县总工会三年行动计 划补助	-	100,000.00	-	-
招拍挂土地基础设施补贴 返还款	38,581.26	77,162.52	32,151.05	-
常熟经济技术开发区财政 局专利相关补助	100,000.00	160,495.00	31,500.00	18,500.00
常熟经济技术开发区财政 局 2020 年开发区企业研发 机构奖励	-	200,000.00	-	-
2020 年临沭县科技创新发 展有关计划项目	-	-	40,000.00	-
其他	4,000.00	30,200.00	4,500.00	17,000.00
总计	408,530.64	1,677,600.35	920,171.81	105,500.00

42. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资 收益	1,321,804.09	-535,048.83	-1,582,996.71	-500,000.00
处置交易性金融资产取得的 投资收益	44,973.66	-	-	-
购买银行理财产品取得的投 资收益	820,632.90	79,849.32	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合计	2,187,410.65	-455,199.51	-1,582,996.71	-500,000.00

43. 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-293,032.17	117,030.05	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-293,032.17	117,030.05	-	-
合计	-293,032.17	117,030.05	-	-

44. 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	115,037.21	-233,185.91	-167,899.78	-380,512.01
其他应收款坏账损失	-24,138.15	-14,743.60	-6,110.11	25,973.43
应收票据坏账损失	232,430.90	-146,493.67	-90,915.62	-45,719.00
合计	323,329.96	-394,423.18	-264,925.51	-400,257.58

45. 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-161,612.31	-795,101.17	-556,818.31	-731,013.17
合计	-161,612.31	-795,101.17	-556,818.31	-731,013.17

46. 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	-	111,220.00	36,694.32	-
合计	-	111,220.00	36,694.32	-

47. 营业外收入**（1）营业外收入明细**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废利得	-	45,772.87	-	75,600.00
其中：固定资产毁损报废利得	-	45,772.87	-	75,600.00
其他	25,007.33	-	-	6,272.75
合计	25,007.33	45,772.87	-	81,872.75
其中：计入当期非经常性损益的金额	25,007.33	45,772.87	-	81,872.75

（2）报告期内，无与企业日常活动无关的政府补助。

48. 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	52,963.34	61,949.06	47,898.86	863,458.36
其中：固定资产毁损报废损失	52,963.34	61,949.06	47,898.86	863,458.36
捐赠支出	6,000.00	10,000.00	-	50,000.00
罚款支出	100,000.00	-	-	-
其他	-	540.75	326,097.45	133,920.00
合计	158,963.34	72,489.81	373,996.31	1,047,378.36
其中：计入当期非经常性损益的金额	158,963.34	72,489.81	373,996.31	1,047,378.36

49. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	3,146,599.21	15,903.34	-	-
递延所得税费用	-345,463.73	1,749,427.90	-679,529.31	-868,510.73
合计	2,801,135.48	1,765,331.24	-679,529.31	-868,510.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	32,463,540.39	36,497,630.01	4,178,208.21	-2,995,396.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,869,531.06	5,474,644.50	626,731.23	-449,309.49
子公司适用不同税率的影响	-261,592.10	-608,497.92	-34,449.49	-14,416.99
调整以前期间所得税的影响	-55,505.29	189.78	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-155,312.16	234,607.67	429,361.22	260,720.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-126,888.54	-78,987.78	-
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	69,091.32	146,497.64	209,910.88	32,847.91
研发费用加计扣除的影响	-1,665,077.35	-3,355,221.89	-1,832,095.37	-1,526,382.65
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-	-	-	828,030.18
所得税费用	2,801,135.48	1,765,331.24	-679,529.31	-868,510.73

50. 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	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	750,145.37	909,624.17	90,311.22	24,148.57
政府补贴	372,543.92	1,613,804.50	4,753,087.14	105,500.00

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
押金和保证金	-	3,200,532.86	-	1,007,369.44
其他	454,256.88	90,002.89	7,428.00	18,713.79
合计	1,576,946.17	5,813,964.42	4,850,826.36	1,155,731.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
手续费	28,137.50	67,962.85	31,877.26	19,033.02
付现费用	4,213,936.02	8,710,331.92	7,135,623.46	22,116,347.98
关联方往来	10,213,565.01	1,066,905.68	86,590.00	5,846,793.03
押金和保证金	44,515.80	5,669,633.00	361,892.00	89,568.00
其他	160,800.00	173,696.57	423,574.74	211,527.00
合计	14,660,954.33	15,688,530.02	8,039,557.46	28,283,269.03

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
同一控制下企业合并前支付给子公司款项	-	-	-	1,329,000.00
合计	-	-	-	1,329,000.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
向关联方借款	-	-	24,290,000.00	44,170,000.00
合计	-	-	24,290,000.00	44,170,000.00

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归关联方还借款	-	-	128,628,806.73	38,380,000.00
归还其他筹资款	-	-	3,960,000.00	-
合计	-	-	132,588,806.73	38,380,000.00

51. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	29,662,404.91	34,732,298.77	4,857,737.52	-2,126,885.87
加：资产减值损失	161,612.31	795,101.17	556,818.31	731,013.17
信用减值损失	-323,329.96	394,423.18	264,925.51	400,257.58

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产折旧	9,745,563.42	17,345,124.29	14,479,658.17	9,045,637.11
使用权资产折旧	1,254,098.42	1,340,847.24	-	-
无形资产摊销	576,397.33	1,009,400.80	594,232.19	382,214.68
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“一”号填列）	52,963.34	-111,220.00	-36,694.32	-
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	-	16,176.19	47,898.86	787,858.36
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-293,032.17	-117,030.05	-	-
财务费用（收益以“一”号填列）	1,725,398.99	3,175,691.09	8,226,401.21	5,611,406.82
投资损失（收益以“一”号填列）	-2,187,410.65	455,199.51	1,582,996.71	500,000.00
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	-327,909.22	1,731,873.38	-679,529.31	-601,696.12
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	-17,554.51	17,554.51	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	-45,514,599.91	-43,749,739.46	-37,105,254.79	-19,563,492.29
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	-19,838,817.91	-51,755,015.09	-22,325,359.04	-71,458,382.46
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	-1,442,999.21	17,982,988.84	4,632,051.24	42,045,621.33
其他	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-26,767,214.82	-16,736,325.63	-24,904,117.74	-34,246,447.69
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	45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94
减：现金的期初余额	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94	28,509,354.42
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	-152,163,570.74	84,003,345.01	111,344,343.99	-26,201,551.48

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
其中：库存现金	-	-	-	-
可随时用于支付的银行存款	45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94
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	45,491,921.20	197,655,491.94	113,652,146.93	2,307,802.94
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	-	-	-	-

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
固定资产	99,755,923.47	抵押
无形资产	15,420,094.06	抵押
在建工程	18,058,103.95	抵押
合计	133,234,121.48	/

1. 外币货币性项目

项 目	2022 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2022 年 6 月 30 日 折算人民币余额
货币资金	614,883.24	6.7114	4,126,727.38
其中：美元	614,883.24	6.7114	4,126,727.38
应收账款	4,077,494.50	6.7114	27,365,696.59
其中：美元	4,077,494.50	6.7114	27,365,696.59

2. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金 额				计入当期损益或冲减相 关成本费用 损失的列报 项目
			2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度	
财政拨款土地 补贴返款款	3,858,128.00	递延收益	38,581.26	77,162.52	32,151.05	-	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
常熟经济技术开发区财 政局科技创新经费	-	500,000.00	-	-
科技创新创业领军人才	180,000.00	240,000.00	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
项目资金				
常熟经济技术开发区财政局专利相关补助	100,000.00	160,495.00	31,500.00	18,500.00
2019 年高新技术企业获批奖励	-	-	200,000.00	-
高新技术企业培育资金	-	-	200,000.00	-
科技发展计划资金	-	200,000.00	-	-
常熟经济技术开发区财政局 2020 年开发区企业研发机构奖励	-	200,000.00	-	-
社保局稳岗补贴	79,949.38	13,210.83	83,150.76	-
2019 年高企认定奖励	-	-	150,000.00	-
常熟财政局高新技术企业培育库入库奖	-	-	50,000.00	50,000.00
企业培育升规奖励	-	-	100,000.00	-
云阳县总工会三年行动计划补助	-	100,000.00	-	-
人力资源和社会保障局留常补贴	-	58,000.00	-	-
2020 年临沭县科技创新发展有关计划项目	-	-	40,000.00	-
苏州市研发资源开放共享服务用户费用补助	-	21,332.00	14,870.00	-
吸纳补贴	6,000.00	13,000.00	14,000.00	-
常熟经济技术开发区财政局优先审查资助	-	25,500.00	-	-
企业标准化建设达标奖	-	-	-	20,000.00
云阳县经信委科技型企业配套奖励	-	20,000.00	-	-
常熟市人力资源培训指导中心留苏优技款	-	18,700.00	-	-
以工代训补贴	4,000.00	10,000.00	-	-
其他	-	20,200.00	4,500.00	17,000.00
总计	369,949.38	1,600,437.83	888,020.76	105,500.00

(3) 政府补助退回情况

无

3. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
-----	----------------	-----------

项 目	2022 年 1-6 月金额	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,815,868.76	4,089,080.42
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
租赁负债的利息费用	143,735.70	64,366.31
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-	-
转租使用权资产取得的收入	-	-
与租赁相关的总现金流出	2,656,484.78	5,360,887.39
售后租回交易产生的相关损益	-	-

（2）本公司作为出租人

报告期内，公司将 40 平方米办公场地免租金租赁给锦艺阿泰欧使用，并同意锦艺阿泰欧在其厂地短暂免费存储少量原材料及已完工产成品，无租赁收入。

六、合并范围的变更

报告期因并购和新设立子公司、孙公司，合并范围新增子公司南京宇热材料科技有限公司、江苏锦艺功能材料有限公司，合并范围新增孙公司临沂创实新材料有限公司、苏州锦禾纳米材料有限公司，新增子公司和孙公司情况见本附注七、1、在子公司中的权益。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
云阳锦艺	重庆市云阳县	重庆市云阳县	制造业	100	-	同一控制下企业合并
南京宇热	江苏省南京市	江苏省南京市	其他	100	-	并购
临沂创实	山东省临沂市	山东省临沂市	制造业	-	100	并购
江苏锦艺	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	100	-	设立
苏州锦禾	江苏省苏州市	江苏省苏州市	制造业	-	100	设立

（2）重要的非全资子公司

报告期内，本公司无重要的非全资子公司。

2. 在联营企业和合营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	江苏省苏州市	江苏省苏州市	研究和试验发展	51	-	权益法

八、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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，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、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，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。

（1）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；定性标准为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。

（2）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。

（3）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。

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。

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

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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

报告期期末本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应付账款	59,501,742.78	3,894,972.09	2,253,844.41	1,852,393.62	-	43,500.00
其他应付款	1,180,207.31	1,802,163.35	-	-	-	-
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	20,000,000.00	27,500,000.00	45,000,000.00	21,068,190.44	-	-
租赁负债	2,987,842.96	2,899,584.98	1,405,308.58	-	-	-
合计	83,669,793.05	36,096,720.42	48,659,152.99	22,920,584.06	-	43,500.00

(续上表)

项目名称	2021 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应付账款	46,714,472.94	2,964,490.74	8,119,198.63	2,701.00	-	43,500.00
其他应付款	4,216,646.07	3,364,624.43	3,634,353.00	1,449,186.00	-	-
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	15,000,000.00	32,500,000.00	35,568,190.44	-	-	-
租赁负债	2,667,237.53	2,807,389.94	2,490,252.75	378,502.34		
合计	68,598,356.54	41,636,505.11	49,811,994.82	1,830,389.34	-	43,500.00

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应付账款	45,379,809.42	10,524,907.29	10,519.43	-	43,500.00	-
其他应付款	8,500,183.22	8,259,304.52	1,449,186.00	-	-	-
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	10,000,000.00	15,000,000.00	24,284,244.58	-	-	-
合计	63,879,992.64	33,784,211.81	25,743,950.01	-	43,500.00	-

(续上表)

项目名称	2019 年 12 月 31 日					
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
应付账款	68,715,026.81	107,305.64	-	43,500.00	-	-
其他应付款	50,556,466.97	66,542,944.25	460,000.00	2,000,000.00	-	-
长期借款 (含一年内到期的非流动负债)	5,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	4,887,581.95	-	-
合计	124,271,493.78	76,650,249.89	10,460,000.00	6,931,081.95	-	-

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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的

外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元、欧元计价的往来有关，除本公司对国内外部分客户销售业务使用美元、欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	美元	人民币	美元	人民币
货币资金	614,883.24	4,126,727.38	67,963.10	433,312.34
应收账款	4,077,494.50	27,365,696.59	1,575,895.93	10,047,439.66

续

项目名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	美元	人民币	美元	人民币
货币资金	380,141.52	2,480,385.38	318.68	2,223.18
应收账款	1,199,508.40	7,826,672.36	210,644.98	1,469,501.51

（2）利率风险

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

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

九、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

1、2022年6月30日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022年6月30日公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
（一）交易性金融资产	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
（1）结构性存款	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
（二）应收款项融资	-	10,169,291.55	-	10,169,291.55
1、应收票据	-	10,169,291.55	-	10,169,291.55
持续以公允价值计量的资产总额	60,000,000.00	10,169,291.55	-	70,169,291.55

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

2、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期应付款、长期应付款等。上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州锦族新材料投资有限公司	广州市	商务服务	6,500 万元	45.18	45.18

本公司最终控制方：陈锦魁

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司合营和联营企业情况

(1) 本公司重要的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	合营企业

4. 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
重庆市锦艺硅材料开发有限公司	公司董事长陈锦魁担任该公司的执行董事兼经理
广州一锦坊酒业有限公司	公司董事长陈锦魁兄弟陈锦庆担任该公司执行董事兼任总经理

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品、接受劳务况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	无机材料	2,253,903.85	771,854.93	-	-
广州一锦坊酒业有限公司	招待用酒	-	-	1,128,346.53	181,086.50

② 出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	材料加工费及产品购销	3,871,352.86	2,186,652.55	293,635.28	175,821.29
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	技术服务费	56,603.77	113,207.55	75,471.70	-

① 票据往来

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
重庆市锦艺硅材料开发有限公司	票据兑现	-	-	-	5,050,116.57

② 代垫费用

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
重庆市锦艺硅材料开发有限公司	为本公司代垫费用	-	-	-	1,162,311.17
陈锦魁	为本公司代垫费用	-	3,483,636.00	3,307,253.51	3,634,353.00

③ 为关联方代垫费用

关 联 方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年度发生额	2020 年度发生额	2019 年度发生额
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	为合营企业代垫费用	-	-	-	219,393.41

（2）关联托管、承包情况：无。

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：报告期内，公司将 40 平方米办公场地免租金租赁给锦艺阿泰欧使用，并同意锦艺阿泰欧在其厂地短暂免费存储少量原材料及已完工产成品。

本公司作为承租方：无。

（4）关联担保情况

本公司作为担保方：无。

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
陈锦魁	50,000,000.00	2020/4/23	2026/4/28	否
陈锦魁	30,000,000.00	2021/4/22	2023/4/21	否
陈锦魁、云阳县锦艺新材料科技有限公司	260,000,000.00	2023/4/26	2025/4/25	否
广州锦族新材料投资有限公司	160,000,000.00	2027/6/9	2029/6/8	否
陈锦魁	12,000,000.00	2022/5/10	2024/5/9	否
陈锦魁	24,000,000.00	2021/8/25	2024/8/24	否
陈锦魁	50,000,000.00	2021/12/28	各笔贷款/融资款等到期日满三年	

(5) 关联方资金拆借

项目	2021年12月31日 账面余额	本期拆借	本期还款	2022年6月30日 账面余额	其中：利息
广州锦族新材料投资有限公司	-	-	-	-	-

(续上表)

项目	2020年12月31日 账面余额	本期拆借	本期还款	2021年12月31日 账面余额	其中：利息
广州锦族新材料投资有限公司	8,008,402.77	-	8,008,402.77	-	-

(续上表)

项目	2019年12月31日 账面余额	本期拆借	本期还款	2020年12月31日 账面余额	其中：利息
广州锦族新材料投资有限公司	108,963,758.25	24,673,451.25	125,628,806.73	8,008,402.77	8,008,402.77

(续上表)

项目	2018年12月31日 账面余额	本期拆借	本期还款	2019年12月31日 账面余额	其中：利息
广州锦族新材料投资有限公司	98,548,806.73	48,794,951.52	38,380,000.00	108,963,758.25	4,624,951.52

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无。

(7) 关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
关键管理人员报酬	2,057,010.48	4,219,886.32	2,816,243.56	2,777,275.60

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年6月30日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	5,080,417.21	25,402.09	3,199,048.13	15,995.24
其他应收款	锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	-	-

(续上表)

项目名称	关联方	2020年12月31日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	610,488.28	3,052.44	198,680.41	993.40
其他应收款	锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	387,582.56	19,379.13

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月 30日	2021年12月 31日	2020年12月 31日	2019年12月 31日
其他应付款	广州锦族新材料投资有限公司	-	-	8,008,402.77	108,963,758.25
其他应付款	重庆市锦艺硅材料开发有限公司	-	-	441,500.00	441,500.00
其他应付款	重庆市锦艺硅材料开发有限公司苏州分公司	-	-	625,405.68	625,405.68
其他应付款	陈锦魁	1,660,863.50	11,874,428.51	8,390,792.51	5,083,539.00

7. 关联方承诺

报告期内，公司不存在关联方承诺。

十一、股份支付

1. 股份支付总体情况

报告期内，无此事项。

2. 以权益结算的股份支付情况

报告期内，无此事项。

3. 以现金结算的股份支付情况

报告期内，无此事项。

4. 股份支付的修改、终止情况

报告期内，无此事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项：

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(3) 开立保函

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司无开立保函。

(4) 其他或有负债及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司无需要披露的其他重大或有事项。

除上述事项外, 本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至董事会批准报告日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
6 个月以内	133,671,481.83	125,485,802.57	86,872,007.23	63,991,269.29
6 个月-9 个月	1,655,854.38	922,873.67	789,999.91	2,221,082.76
9 个月-1 年	-	391,240.00	345,840.00	63,939.52
1 年-1 年半	2,894.74	232,651.51	183,905.00	7,784.48
1 年半以上	28,896.00	20.00	-	-
小计	135,359,126.95	127,032,587.75	88,191,752.14	66,284,076.05
减: 坏账准备	753,129.24	868,166.45	634,980.54	447,690.63
合计	134,605,997.71	126,164,421.30	87,556,771.60	65,836,385.42

(2) 按坏账计提方法分类披露

① 2022 年 6 月 30 日

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	

类 别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1.合并范围外关联方组合	5,080,417.21	3.75	25,402.09	0.50	5,055,015.12
2.账龄组合					
6 个月以内	129,221,381.43	95.47	646,106.90	0.50	128,575,274.53
6 个月-9 个月	1,025,537.57	0.76	51,276.88	5.00	974,260.69
9 个月-1 年	-	-	-	-	-
1 年-1 年半	2,894.74	-	1,447.37	50.00	1,447.37
1 年半以上	28,896.00	0.02	28,896.00	100.00	-
小计	130,278,709.74	96.25	727,727.15	0.56	129,550,982.59
合计	135,359,126.95	100.00	753,129.24	0.56	134,605,997.71

② 2021 年 12 月 31 日

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	127,032,587.75	100.00	868,166.45	0.68	126,164,421.30
1.合并范围外关联方组合	3,199,048.13	2.52	15,995.24	0.50	3,183,052.89
2.账龄组合					
6 个月以内	122,286,754.44	96.26	611,433.77	0.50	121,675,320.67
6 个月-9 个月	922,873.67	0.73	46,143.68	5.00	876,729.99
9 个月-1 年	391,240.00	0.31	78,248.00	20.00	312,992.00
1 年-1 年半	232,651.51	0.18	116,325.76	50.00	116,325.75
1 年半以上	20.00	-	20.00	100.00	-
小计	123,833,539.62	97.48	852,171.21	0.69	122,981,368.41
合计	127,032,587.75	100.00	868,166.45	0.68	126,164,421.30

③2020 年 12 月 31 日

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1.合并范围外关联 方组合	610,488.28	0.69	3,052.44	0.50	607,435.84
2.账龄组合					
6 个月以内	86,261,518.95	97.81	431,307.60	0.50	85,830,211.35
6 个月-9 个月	789,999.91	0.90	39,500.00	5.00	750,499.91
9 个月-1 年	345,840.00	0.39	69,168.00	20.00	276,672.00
1 年-1 年半	183,905.00	0.21	91,952.50	50.00	91,952.50
小计	87,581,263.86	99.31	631,928.10	0.72	86,949,335.76
合计	88,191,752.14	100	634,980.54	0.72	87,556,771.60

④2019 年 12 月 31 日

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
1.合并范围外关联 方组合	198,680.41	0.30	993.40	0.50	197,687.01
2. 账龄组合					
6 个月以内	63,792,588.88	96.24	318,962.95	0.50	63,473,625.93
6 个月-9 个月	2,221,082.76	3.35	111,054.14	5.00	2,110,028.62
9 个月-1 年	63,939.52	0.10	12,787.90	20.00	51,151.62
1 年-1 年半	7,784.48	0.01	3,892.24	50.00	3,892.24
小计	66,085,395.64	99.70	446,697.23	0.68	65,638,698.41
合计	66,284,076.05	100.00	447,690.63	0.68	65,836,385.42

(3) 坏账准备的变动情况

① 2022 年 1-6 月的变动情况

类 别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	868,166.45	-	115,037.21	-	753,129.24
合计	868,166.45	-	115,037.21	-	753,129.24

② 2021 年的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2020 年 1 月 1 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	634,980.54	-	634,980.54	233,185.91	-	-	868,166.45
合计	634,980.54	-	634,980.54	233,185.91	-	-	868,166.45

③ 2020 年的变动情况

类 别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额			2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	447,690.63	187,289.91	-	-	634,980.54
合计	447,690.63	187,289.91	-	-	634,980.54

④ 2019 年的变动情况

类 别	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	67,079.62	-	67,079.62	380,611.01	-	-	447,690.63
合计	67,079.62	-	67,079.62	380,611.01	-	-	447,690.63

其中，各报告期收回或转回金额重要的坏账准备：无

(4) 各报告期实际核销的应收账款情况：无。

(5) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	53,277,942.26	39.36	266,389.71
南亚新材	7,876,316.00	5.82	39,381.59
台耀科技	7,384,513.38	5.46	36,922.57
联茂电子	7,145,466.95	5.28	35,727.34
比亚迪供应链	6,291,054.65	4.65	31,455.27
合计	81,975,293.24	60.57	409,876.48

(续上表)

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	42,524,770.23	33.48	212,623.84
台耀科技	7,782,670.97	6.13	43,811.50
生益科技	6,296,171.43	4.96	31,480.86

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
联茂电子	6,257,071.06	4.93	31,285.36
南亚新材	6,112,585.00	4.81	30,562.93
合计	68,973,268.69	54.31	349,764.49

(续上表)

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	32,250,063.01	36.57	161,250.32
建滔电子	5,984,622.50	6.79	29,923.11
联茂电子	5,962,022.12	6.76	29,810.11
台耀科技	4,625,862.05	5.25	23,129.31
生益科技	4,330,646.00	4.91	21,653.23
合计	53,153,215.68	60.28	265,766.08

(续上表)

单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额的 比例 (%)	坏账准备余额
台光电子	21,807,086.12	32.90	109,035.43
建滔电子	6,149,412.47	9.28	30,747.07
台耀科技	6,488,588.94	9.79	32,442.96
宏瑞兴电子	3,931,317.50	5.93	70,980.78
联茂电子	3,572,631.69	5.39	17,863.16
合计	41,949,036.72	63.29	261,069.40

(6) 各报告期因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(7) 各报告期转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	23,107,559.90	108,853,860.90
合计	23,107,559.90	108,853,860.90

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	7,780,351.91	13,936,037.18
合计	7,780,351.91	13,936,037.18

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	17,101,217.50	103,383,502.34	7,629,406.48	13,927,813.06
1 至 2 年	590,683.00	5,391,930.00	131,000.00	4,000.00
2 至 3 年	5,355,930.00	70,000.00	-	50,000.00
3 至 4 年	70,000.00	-	50,000.00	-
4 至 5 年	-	50,000.00	-	-
5 年以上	50,000.00	-	-	-
小计	23,167,830.50	108,895,432.34	7,810,406.48	13,981,813.06
减：坏账准备	60,270.60	41,571.44	30,054.57	45,775.88
合计	23,107,559.90	108,853,860.90	7,780,351.91	13,936,037.18

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
关联方往来款	-	-	-	387,582.56
押金保证金	627,480.00	694,913.00	355,730.00	190,821.56
代扣代缴社保公积金	-	76,615.74	-	-
其他经营性资金	373,233.00	59,945.00	62,361.48	337,113.46
并表方往来款	22,167,117.50	108,063,958.60	7,392,315.00	13,066,295.48
小计	23,167,830.50	108,895,432.34	7,810,406.48	13,981,813.06
减：坏账准备	60,270.60	41,571.44	30,054.57	45,775.88
合计	23,107,559.90	108,853,860.90	7,780,351.91	13,936,037.18

③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2022 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	23,167,830.50	60,270.60	23,107,559.90
第二阶段	-	-	-

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第三阶段	-	-	-
合计	23,167,830.50	60,270.60	23,107,559.90

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,167,830.50	0.26	60,270.60	23,107,559.90
1、并表方往来款	22,167,117.50	-	-	22,167,117.50
2、押金保证金	627,480.00	5.00	31,374.00	596,106.00
3、账龄组合	373,233.00	7.74	28,896.60	344,336.40
合计	23,167,830.50	0.26	60,270.60	23,107,559.90

2022 年 6 月 30 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	305,000.00	15,250.00	5.00
1 至 2 年	68,233.00	13,646.60	20.00
2 至 3 年	-	-	-
合计	373,233.00	28,896.60	7.74

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	108,895,432.34	41,571.44	108,853,860.90
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	108,895,432.34	41,571.44	108,853,860.90

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	108,895,432.34	0.04	41,571.44	108,853,860.90
1、并表方往来款	108,063,958.60	-	-	108,063,958.60
2、押金保证金	694,913.00	5.00	34,745.65	660,167.35
3、账龄组合	136,560.74	5.00	6,825.79	129,734.95
合计	108,895,432.34	0.04	41,571.44	108,853,860.90

2021 年 12 月 30 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	136,560.74	6,825.79	5.00
合计	136,560.74	6,825.79	5.00

C.截至 2020 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	7,810,406.48	30,054.57	7,780,351.91
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	7,810,406.48	30,054.57	7,780,351.91

截至 2020 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	7,810,406.48	0.38	30,054.57	7,780,351.91
1、并表方往来款	7,392,315.00	-	-	7,392,315.00
2、押金保证金	355,730.00	5.00	17,786.50	337,943.50
3、账龄组合	62,361.48	19.67	12,268.07	50,093.41
合计	7,810,406.48	0.38	30,054.57	7,780,351.91

2020 年 12 月 30 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,361.48	68.07	5.00
1-2 年	61,000.00	12,200.00	20.00
合计	62,361.48	12,268.07	19.67

D.截至 2019 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	13,981,813.06	45,775.88	13,936,037.18
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	13,981,813.06	45,775.88	13,936,037.18

截至 2019 年 12 月 31 日, 处于第一阶段的坏账准备:

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
-----	------	----------	------	------

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	13,981,813.06	0.33	45,775.88	13,936,037.18
1、并表方往来款	13,066,295.48	-	0.00	13,066,295.48
2、押金保证金	190,821.56	5.00	9,541.08	181,280.48
3、账龄组合	724,696.02	5.00	36,234.80	688,461.22
合计	13,981,813.06	0.33	45,775.88	13,936,037.18

2019年12月31日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	724,696.02	36,234.80	5.00
合计	724,696.02	36,234.80	5.00

④各报告期坏账准备的变动情况

2022年1-6月的变动情况：

类 别	2021年12月 31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	41,571.44	18,699.16	-	-	60,270.60
合计	41,571.44	18,699.16	-	-	60,270.60

2021年的变动情况：

类 别	2020年12月 31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	30,054.57	11,516.87	-	-	41,571.44
合计	30,054.57	11,516.87	-	-	41,571.44

2020年的变动情况：

类 别	2019年12月 31日	会计政 策变更	2020年1月 1日	本期变动金额			2020年12月 31日
				计提	收回或转 回	转销或 核销	
坏账准备	45,775.88	-	45,775.88	-	15,721.31	-	30,054.57
合计	45,775.88	-	45,775.88	-	15,721.31	-	30,054.57

2019年的变动情况：

类 别	2018年12月 31日	本期变动金额			2019年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	216,310.20	-	170,534.32	-	45,775.88

类 别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额			2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	216,310.20	-	170,534.32	-	45,775.88

⑤各报告期实际核销的其他应收款情况：无

⑥按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
南京宇热材料科技有限公司	关联方往来款	15,410,000.00	1 年以内、1-2 年、2-3 年	66.51	-
临沂创实新型材料有限公司	关联方往来款	5,644,130.88	1 年以内	24.36	-
云阳县锦艺新材料科技有限公司	关联方往来款	776,400.00	1 年以内	3.35	-
江苏锦艺功能材料有限公司	关联方往来款	336,586.62	1 年以内	1.45	-
常熟市滨江城市建设经营投资有限责任公司	押金保证金	215,000.00	1-2 年	0.93	10,750.00
合计		22,382,117.50		96.60	10,750.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
云阳县锦艺新材料科技有限公司	并表方往来款	90,522,800.61	1 年以内	83.13	-
临沂创实新型材料有限公司	并表方往来款	10,189,830.00	1 年以内	9.36	-
南京宇热材料科技有限公司	并表方往来款	5,410,000.00	0-2 年	4.97	-
苏州锦禾纳米材料有限公司	并表方往来款	1,040,000.00	1 年以内	0.96	-
江苏锦艺功能材料有限公司	并表方往来款	901,372.99	1 年以内	0.83	-
合计		108,064,003.60		99.25	-

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款 余额合计数的 比例(%)	坏账准备
南京宇热材料科技有限公司	并表方往来款	5,210,000.00	1 年以内	66.71	-
临沂创实新型材料有限公司	并表方往来款	1,432,799.05	1 年以内	18.34	-

单位名称	款项的性质	2020年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
云阳县锦艺新材料科技有限公司	并表方往来款	746,757.33	1年以内	9.56	-
广州市番禺区钟村华伟丽灯饰厂	其他经营性资金	72,600.00	1年以内	0.93	3,630.00
周克生	其他经营性资金	61,000.00	1-2年	0.78	12,200.00
合计		7,523,156.38		96.32	15,830.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019年12月31日余额	账龄	占其他应收款余额合计数的比例(%)	坏账准备
云阳县锦艺新材料科技有限公司	并表方往来款	11,687,295.48	1年以内	83.59	-
临沂创实新型材料有限公司	并表方往来款	979,000.00	1年以内	7.00	-
南京宇热材料科技有限公司	并表方往来款	400,000.00	1年以内	2.86	-
锦艺阿泰欧(苏州)锂电池材料科技有限公司	关联方往来款	387,582.56	1年以内	2.77	19,379.13
张功	其他经营性资金	211,538.46	1年以内	1.51	10,576.92
合计		13,665,416.50		97.73	29,956.05

⑦涉及政府补助的其他应收款:无

⑧各报告期因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

⑨各报告期转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额: 无

3. 长期股权投资

项 目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	150,828,320.33	-	150,828,320.33	100,828,320.33	-	100,828,320.33
对联营、合营企业投资	2,258,412.37	-	2,258,412.37	965,339.01	-	965,339.01
合 计	153,086,732.70	-	153,086,732.70	101,793,659.34	-	101,793,659.34

(续上表)

项 目	2020年12月31日			2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	100,828,320.33	-	100,828,320.33	30,828,320.33	-	30,828,320.33
对联营、合营企业投资	1,487,003.29	-	1,487,003.29	-	-	-
合计	102,315,323.62	-	102,315,323.62	30,828,320.33	-	30,828,320.33

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
云阳县锦艺新材料科技有限公司	24,288,320.33	-	-	24,288,320.33	-	-
南京宇热材料科技有限公司	6,540,000.00	-	-	6,540,000.00	-	-
江苏锦艺功能材料有限公司	70,000,000.00	50,000,000.00	-	120,000,000.00	-	-
合计	100,828,320.33	50,000,000.00	-	150,828,320.33	-	-

(续上表)

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
云阳县锦艺新材料科技有限公司	24,288,320.33	-	-	24,288,320.33	-	-
南京宇热材料科技有限公司	6,540,000.00	-	-	6,540,000.00	-	-
江苏锦艺功能材料有限公司	70,000,000.00	-	-	70,000,000.00	-	-
合计	100,828,320.33	-	-	100,828,320.33	-	-

(续上表)

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2020 年 12 月 31 日减值准备余额
云阳县锦艺新材料科技有限公司	24,288,320.33	-	-	24,288,320.33	-	-
南京宇热材料科技有限公司	6,540,000.00	-	-	6,540,000.00	-	-
江苏锦艺功能材料有限公司	-	70,000,000.00	-	70,000,000.00	-	-
合 计	30,828,320.33	70,000,000.00	-	100,828,320.33	-	-

(续上表)

被投资单位	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	2019年12月31日减值准备余额
云阳县锦艺新材料科技有限公司	33,801,800.00	-	9,513,479.67	24,288,320.33	-	-
南京宇热材料科技有限公司	-	6,540,000.00	-	6,540,000.00	-	-
合计	33,801,800.00	6,540,000.00	9,513,479.67	30,828,320.33	-	-

(2) 对联营、合营企业投资

① 2022年1-6月

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	965,339.01	-	-	1,293,073.36	-	-
合计	965,339.01	-	-	1,293,073.36	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	-	2,258,412.37	-
合计	-	-	-	2,258,412.37	-

② 2021年度

被投资单位	2020年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	1,487,003.29	-	-	-521,664.28	-	-
合计	1,487,003.29	-	-	-521,664.28	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动	2021年12月	减值准备余额
-------	--------	----------	--------

	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	31 日	额
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	-	965,339.01	-
合计	-	-	-	965,339.01	-

③ 2020 年度

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	3,070,000.00	-	-1,582,996.71	-	-
合计	-	3,070,000.00	-	-1,582,996.71	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2020 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	-	1,487,003.29	-
合计	-	-	-	1,487,003.29	-

④ 2019 年度

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
合营企业						
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	500,000.00	-	-500,000.00	-	-
合计	-	500,000.00	-	-500,000.00	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2019 年 12 月 31 日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

合营企业					
锦艺阿泰欧（苏州）锂电池材料科技有限公司	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	215,025,883.70	155,601,573.73	331,013,393.62	232,419,643.74
其他业务	56,603.77	-	113,207.55	-
合计	215,082,487.47	155,601,573.73	331,126,601.17	232,419,643.74

（续上表）

项 目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	218,807,618.72	159,756,061.68	154,121,178.08	102,293,437.03
其他业务	234,321.26	-	-	-
合计	219,041,939.98	159,756,061.68	154,121,178.08	102,293,437.03

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将控制权转移给客户之前发生的运输费用计入合同履约成本。

5. 投资收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,293,073.36	-521,664.28	-1,582,996.71	-500,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	44,973.66	-	-	-
银行理财产品收益	820,632.90	79,849.32	-	-
合计	2,158,679.92	-441,814.96	-1,582,996.71	-500,000.00

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-52,963.34	95,043.81	-11,204.54	-787,858.36
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）	408,530.64	1,677,600.35	920,171.81	105,500.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	820,632.90	79,849.32	-	-
股份支付金额	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,992.67	-10,540.75	-326,097.45	-177,647.25
非经常性损益总额	1,095,207.53	1,841,952.73	582,869.82	-860,005.61
减：非经常性损益的所得税影响数	166,769.66	290,044.10	91,476.56	2,500.00
非经常性损益净额	928,437.87	1,551,908.63	491,393.26	-862,505.61
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	928,437.87	1,551,908.63	491,393.26	-862,505.61

2. 净资产收益率及每股收益

期间	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
2022 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	4.33	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	4.20	0.17	0.17
2021 年度	归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.23	0.23
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.31	0.22	0.22
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	2.98	-	-
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.68	-	-
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	-2.28	-	-
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-	-

公司名称：苏州锦艺新材料科技股份有限公司

日期：2022 年 11 月 14 日





911101020854927874



(副本) (5-1)

围抱管经

合伙期限 2013年12月10日至长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

[illegible]

登记机关

2022年06月07日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇一九年六月一日

中华人民共和国财政部制

证书编号: 440 00 90025
 No. of Certificate
 批准注册协会: 广东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2013 年 07 月 10 日
 Date of Issuance

2019年4月换发



姓名: 邓小勤
 Full name
 性别: 女
 Sex
 出生日期: 1977-03-09
 Date of birth
 工作单位: 广东正中会计师事务所(普通合伙)
 Working unit
 身份证号码: 440103197703093228
 Identity card No.



邓小勤(440100790025), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2019〕941号。



邓小勤(440100790025), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日



邓小勤(440100790025), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



邓小勤(440100790025), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格审查, 通过文号: 粤注协〔2022〕152号。

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA
 同意变更
 Agree the transfer to be transferred firm

同意变更
 Agree the transfer to be transferred firm

2020 10 15



证书编号: 440100570019
No. of Certificate
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2000 年 08 月 07 日
Date of Issuance
2022 年 8 月换发



姓名: 姚静
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1976-01-30
Date of birth
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通
Working unit
合伙)广州分所
身份证号码: 429001197601300442
Identity card No.



姚静(440100570019), 已通过广东省注册会计师协会2022
年任职资格检查。通过文号:粤注协〔2022〕152号。





姓名: 刘根 (Full name: Liu Gen)

性别: 男 (Sex: Male)

出生日期: 1968-06-11 (Date of birth: 1968-06-11)

工作单位: 广东中珠江会计师事务所 (Working unit: Guangdong Zhongzhu Jiang Accounting Firm)

身份证号码: 440100790135 (Identity card No: 440100790135)

证书编号: 440100790135 (No. of Certificate: 440100790135)

批准注册协会: 广东省注册会计师协会 (Authorized Institute of CPAs: Guangdong Institute of CPAs)

发证日期: 2020年11月28日 (Date of Issuance: 2020-11-28)

年度检验登记 (Annual Renewal Registration)

本证书经检验合格, 继续有效一年。 (This certificate is valid for another year after the check.)

刘根(440100790135), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。

刘根(440100790135), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2021)268号。

注册会计师工作单位变更事项登记 (Registration of the Change of Working Unit by a CPA)

刘根(440100790135), 已通过广东省注册会计师协会2022年任职资格检查, 通过文号: 粤注协(2022)152号。