



中研股份

NEEQ : 835017

吉林省中研高分子材料股份有限公司

Jilin Joinature Polymer Co.,Ltd.



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记

- 1、公司 2022 年上半年，完成授权发明专利 4 项；商标 28 项。
- 2、公司以 2022 年 5 月 31 日为权益分派登记日，每 10 股派发人民币现金（含税）2.20 元进行 2021 年度利润分配。本次利润分配经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议及 2021 年度股东大会批准，并于 2022 年 6 月 1 日实施完毕。
- 3、根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2022 年 5 月 20 日在全国中小企业股份转让系统官网上发布的《关于发布 2022 年第二次创新层进层决定的公告》（股转系统公告〔2022〕189 号），吉林省中研高分子材料股份有限公司满足《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第七条第（一）、（二）款的规定，按照市场层级调整程序将调入创新层。公司自 2022 年 5 月 23 日起调入创新层。
- 4、吉林省中研高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 1 月 10 日与海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”）签订了《吉林省中研高分子材料股份有限公司与海通证券股份有限公司首次公开发行股票并上市辅导协议》。

公司于 2022 年 1 月 14 日向中国证券监督管理委员会吉林监管局报送了首次公开发行股票并上市辅导备案登记相关资料，辅导机构为海通证券。

中国证券监督管理委员会吉林监管局受理了公司提交的首次公开发行股票并上市辅导备案登记相关资料，备案日期为 2022 年 1 月 19 日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	126

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谢怀杰、主管会计工作负责人杨丽萍及会计机构负责人（会计主管人员）王明卓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险：	国外公司目前拥有更大的生产规模及多年的营销网络。国内公司随着生产工艺的不断成熟，产品质量基本达到了国际标准，并以其较低的成本冲击国内外市场。
核心技术人员、核心技术失密风险：	公司的发展对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍及核心技术保密措施，为公司的长远发展奠定了良好基础。截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司主要技术人员泄露公司技术机密，将可能给公司的生产经营和发展造成不利影响。
新产品市场风险：	公司所研发的聚醚醚酮的细粉喷涂级项目、超纯聚醚醚酮项目、复合改性项目、超韧聚醚醚酮系列-1 石油扶正器、超耐磨聚醚醚酮-1 高温球阀密封圈、彩色聚醚醚酮-1 一种彩色聚醚醚酮设计配方，存在着巨大的市场空间。细粉项目已取得专利证书，证书号为：201510202173.6；高纯聚醚醚酮项目已经取得专利证书，证书号为：201510202390.5；复合改性项目已取得专利证书，书号为：201510201801.9。上述三个研发项目已确认为无形资产并从 2015 年、2016 年陆续开始摊销。但市场销售状况还不能完全确定，存在研发项目的高投入能否带来高回报，市场具有不确定性。
公司治理风险：	股份公司于 2015 年 3 月 23 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。2020 年 6 月公司

	引入独立董事管理机制，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，伴随着公司的发展和经营扩大，公司存在一定内部治理风险。
实际控制人不当控制的风险：	谢怀杰为公司控股股东，谢怀杰、谢雨凝及毕鑫为实际控制人，三人直接持有公司42.29%股份，并通过金正新能源控制公司3.51%股份，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、中研高塑、中研股份	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司，前身为吉林省中研高性能工程塑料股份有限公司
有限公司、中研有限	指	吉林省中研高性能工程塑料有限公司，系吉林省中研高性能工程塑料股份有限公司前身
上海尚昆	指	上海尚昆新材料科技有限公司
鼎研化工	指	吉林省鼎研化工有限公司
厚和医疗	指	吉林省厚和医疗科技有限公司
长春洁润	指	长春洁润科技有限公司（曾用名：长春洁润塑料制品有限公司）
金正投资	指	吉林省金正投资有限公司
金正新能源、金正高分子	指	吉林金正新能源科技有限公司，前身为吉林金正高分子材料研发有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
大华会计所、会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
律所、律师事务所	指	北京康达律师事务所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《吉林省中研高分子材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司股东大会
董事会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司董事会
监事会	指	吉林省中研高分子材料股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
聚醚醚酮	指	英文名称：PEEK，是英国帝国化学 ICI 公司 1977 年在实验合成

		过程中，偶然发现的一种新型高性能聚合物
报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吉林省中研高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jilin Joinature Polymer Co., Ltd.
证券简称	中研股份
证券代码	835017
法定代表人	谢怀杰

二、 联系方式

董事会秘书姓名	高芳
联系地址	吉林省长春市绿园经济技术开发区中研路 1177 号
电话	0431-89625599
传真	0431-87855955
电子邮箱	jlzypeek@126.com
公司网址	http://www.zypeek.cn
办公地址	吉林省长春市绿园经济技术开发区中研路 1177 号
邮政编码	130113
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 12 月 22 日
挂牌时间	2015 年 12 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-初级形态塑料及合成树脂制造
主要产品与服务项目	主要产品：封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品，产品型号：770G、770PF、550G、550PF、330G、330PF 等。 服务项目：产品的研发、生产、售后服务及产品销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	91,260,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（谢怀杰）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（谢怀杰、谢雨凝及毕鑫），一致行动人为（谢怀杰、谢雨凝、毕鑫、金正新能源及逢锦香）

根据目前中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则等有关规定，实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5%或者虽未超过 5%但是担任公司董事、高级管理

人员并在公司经营决策中发挥重要作用，除非有相反证据，原则上应认定为共同实际控制人。现结合公司的实际情况，谢雨凝及毕鑫为实际控制人谢怀杰的亲属，持股比例虽未达到 5%，但均担任公司董事，在公司的实际经营中发挥重要作用，基于谨慎性和实质重于形式的原则，公司于 2022 年 4 月 25 日第三届董事会第八次会议审议通过，公司补充追认谢雨凝、毕鑫为公司的实际控制人，即将公司的实际控制人由谢怀杰更正为谢怀杰、谢雨凝及毕鑫。

谢怀杰、逢锦香于 2022 年 7 月 20 日签订一致行动人，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由谢怀杰、谢雨凝、毕鑫及金正新能源变更为谢怀杰、谢雨凝、毕鑫、逢锦香及金正新能源。

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	912201017944147654	否
注册地址	吉林省长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路 1177 号	否
注册资本（元）	91,260,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	海通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

谢怀杰、逢锦香于 2022 年 7 月 20 日签订一致行动人协议，使得挂牌公司一致行动人发生变更，由谢怀杰、谢雨凝、毕鑫及金正新能源变更为谢怀杰、谢雨凝、毕鑫、逢锦香及金正新能源。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	109,345,814.10	96,878,638.28	12.87%
毛利率%	45.30	49.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,771,109.94	27,139,020.73	-12.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,506,704.22	24,338,707.20	-2.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.84%	10.25%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.75%	9.24%	-
基本每股收益	0.26	0.30	-13.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	480,497,561.31	392,427,551.71	22.44%
负债总计	185,365,274.76	100,989,175.10	83.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	295,132,286.55	291,438,376.61	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.23	3.19	1.25%
资产负债率%（母公司）	38.98%	26.19%	-
资产负债率%（合并）	38.58%	25.73%	-
流动比率	1.97	2.74	-
利息保障倍数	25.23	400.20	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,456,951.94	29,667,394.49	-58.01%
应收账款周转率	10.25	9.22	-
存货周转率	1.04	0.95	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	22.44%	4.71%	-
营业收入增长率%	12.87%	44.57%	-
净利润增长率%	-12.41%	130.64%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,852.02
计入当期损益的政府补助	662,060.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,907.37
非经常性损益合计	309,300.85
减：所得税影响数	44,895.13
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	264,405.72

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

本公司是处于化学原料和化学制品制造业的聚醚醚酮生产商，是国家级高新技术企业，省级企业技术中心，并与多家高校和科研机构有良好的合作关系，参与了多项行业标准的制订。拥有以下关键资源：2 项国际专利、11 项国内发明专利、8 项国内实用新型，美国 FDA 认证 3 项（美国食品药品监督管理局颁发）、美国 UL 认证（美国保险商实验出具的认证）、美国 FAR 认证（美国航空管理条例规定认证）、欧盟 Reach 预注册（欧洲市场的化学品综合程序认定）、欧盟 ROHS 指令认证（欧盟立法制定的强制性标准）、全国第四届创新创业大赛新材料企业组第二名证书、“千吨级封端聚醚醚酮系列产品及产业化”成果鉴定证书、第二届中国军民两用技术创新应用大赛产业化类铜奖。具备使用世界聚醚醚酮行业内最

先进的五千立升釜聚合技术进行工业化生产的能力。

公司为聚醚醚酮产品使用商和下游产品经营商提供封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品的销售及个性化解决方案，公司通过国内直销，国外代理销售模式开拓业务，收入来源是封端聚醚醚酮（FD-PEEK）及其复合产品销售。

1、生产模式。公司产品为聚醚醚酮及聚醚醚酮复合材料，广泛应用于航天、汽车、电子、医疗等领域；根据产品的自身特点，生产上采取“以销定产”的模式，时刻把握市场需求及创新应用，确保本产品在应用领域的占有率以及产品销售的逐年递增。

2、销售模式。公司销售主要采用直销的方式进行，在直销的基础上兼顾拓展海外经销商，通过近几年的市场开拓，已经建立了日趋完善的营销体系和网络；通过长期的积累，建立了良好的客户关系，较为完备的客户服务和技术支持体系。为了整合销售网络资源，增强企业竞争优势，公司坚持“以客户为关注焦点”的营销理念，与客户合作，共同发展。

3、盈利模式。公司的盈利主要来自于聚醚醚酮及聚醚醚酮衍生产品的销售所产生的的销售利润，凭借本公司在高性能工程塑料-聚醚醚酮行业技术和性能上的优势和竞争力，以及市场对该产品不断增长的需求，公司的产品销售取得了一定的利润空间。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

2022年上半年公司持续创新，扎实工作，为行业健康有序发展贡献力量！公司专注于 PEEK 及其制品的研发与生产，目前已经在该领域具有一定行业地位，公司将通过自身积累和不懈努力，提升在 PEEK 方面的研发和经营能力，进一步提高公司在行业内的影响力，同时，开拓新的利润增长点，优化公司的业务结构，增强公司抗风险能力。

下半年公司将继续增加在技术和研发方面的投入，力争能持续推出高附加值的新产品，保证公司产品的差异化竞争优势。公司还将重点完善技术和管理体系、创新研发激励机制，加大对技术研发人员的奖励力度，充分调动技术人员的积极性，并吸引更多优秀专业人才的加入，激发技术研发队伍的活力与创造力。

公司各项经营计划及措施:

1、销售目标：抓住市场机遇，实现销售快速增长。

实施措施：贯彻和落实重点客户市场和多元客户市场两个市场相互支撑，良性发展的销售战略。采取多种培训方式打造一支高素质的专业化销售团队。牢固树立质量第一、顾客至上的销售理念，一丝不苟地贯彻“质量就是生命”的质量方针。努力提高产品质量，搞好售前、售中、售后服务。

2、生产目标：继续抓好生产管理，提升产品品质，2022年将继续优化机械化、自动化、现代化的生产架构。

实施措施：在生产管理过程中，要加大质量的管理力度。各部门、各环节抓好质量关键点，抓好各部门间的协调，抓好现有资源调配；加速生产设备的改造和更新，添置有助千提高产品质量和生产工效的先进设备、积极进行设备改造，提高生产能力。

降低产品的制造成本。完善大宗材料的采购物资种类、价格的数据库，降低采购成本；优化产品方案，提高效率，减少浪费。对取得成效的部门及人员实施奖励，充分调动员工的积极性。

3、研发目标：对现有产品种类继续深入研究，优化工艺，提升产品性能。2022年初步完成 PEEK 医疗级与航天级的基础性研究工作，并逐步完善工艺流程；2025年完成医疗级接触、植入型的规模化生产。

实施措施：公司将加大对研发工作的支持，按国际标准建设中研研发中心实验室，添置高端检测设备，提升自身检测分析能力。同时，以市场需求为导向，与高等院校、科研单位共建实验室或研发机构，以共同研发新产品、改进生产工艺、承担国家和省重大科技项目等多种方式开展产学研合作，形成以项目为纽带、风险共担、利益共享的产学研长效合作机制。必要时，引进高端研发人才充实研发队伍。

4、运营目标：建立人才储备梯队，不断提高公司的综合竞争实力

实施措施：建立科学的选才育才机制。建立人才竞争机制，大力推行公开选拔、竞争上岗、赛场赛马等方式，引入科学的定性定量的人才测评手段，把优秀人才选聘到合适的岗位上。保证符合企业考核标准的人才在企业内有其位、谋其职、授其权、获其利。做到人才使用和人才培养的统一。以合理使用来加快培养；以进一步培养来促进使用。为每一位员工设计培养与晋升计划，积极营造拴心留人的内部环境。

（二） 行业情况

公司所处行业属于“化学原料及化学制品制造业”中的细分行业“初级形态塑料及合成树脂制造”。公司主要从事特种工程塑料聚醚醚酮（PEEK）系列产品的研发、生产及销售。

制造业始终是我国经济的基础，保持制造业比重基本稳定，增强制造业竞争优势，推动制造业高质量发展是“十四五”规划的既定战略。随着我们制造业的提质增效，以及 PEEK 在制造业中应用不断推广，其在工业制造业领域的使用量将不断提高。

经中国合成树脂协会组织评审认定，公司产品主要性能指标已达到国际先进水平，填补了国内空白，在大规模工业生产领域，公司 PEEK 工业化生产技术处于国内领先水平。公司是继英国威格斯公司、比利时索尔维公司和德国赢创公司之后全球第 4 家 PEEK 产能超过千吨级的企业，是目前除英国威格斯公司外全球第 2 家能够使用 5000L 反应釜进行 PEEK 聚合生产的企业，是目前 PEEK 产量最大的中国企业。

新材料的开发和应用是我国由制造大国迈向制造强国的重要工业基础之一。PEEK 作为高分子新材料领域中的一个重要组成部分，在航空航天、汽车工业、能源油气、电子电器、3D 打印、医疗等领域有着广阔的发展空间和市场应用。在国家主要法律法规政策的鼓励、推动下，预计未来将有较大的市场增长空间。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	166,339,558.03	34.62%	108,389,142.92	27.62%	53.47%
应收票据	52,645,011.66	10.96%	50,384,706.89	12.84%	4.49%
应收账款	10,393,996.63	2.16%	8,961,819.91	2.28%	15.98%
预付款项	39,873,767.58	8.30%	25,772,818.64	6.57%	54.71%
应收款项融资	1,799,420.22	0.37%	6,025,178.05	1.54%	-70.14%
其他应收款	413,353.77	0.09%	181,115.43	0.05%	128.23%
其他流动资产	212,540.75	0.04%	78,024.25	0.02%	172.40%
使用权资产	25,556.62	0.005%	76,669.88	0.02%	-66.67%
递延所得税资产	224,622.60	0.05%	163,279.71	0.04%	37.57%
其他非流动资产	9,671,676.14	2.01%	5,140,228.95	1.31%	88.16%

短期借款	110,868,615.27	23.07%	51,754,934.83	13.19%	114.22%
应付账款	2,484,995.84	0.52%	298,408.04	0.08%	732.75%
合同负债	5,304,176.66	1.10%	3,390,376.25	0.86%	56.45%
应付职工薪酬	5,331,002.78	1.11%	2,579,122.23	0.66%	106.70%
应交税费	6,546,819.06	1.36%	4,503,401.37	1.15%	45.37%
其他应付款	912,383.82	0.19%	360,055.35	0.09%	153.40%
一年内到期的非流动负债	1,520,437.42	0.32%	52,112.71	0.01%	2,817.59%
其他流动负债	35,350,772.32	7.36%	28,899,450.25	7.36%	22.32%
长期借款	7,553,717.52	1.57%			100%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内，公司围绕制定的目标稳步发展，公司总资产、净资产稳步增长，资产负债结构合理。截止至报告期末，公司总资产为480,495,553.59元，比期初增长 22.44%；公司净资产 295,130,278.83元，比期初增长 1.27%；公司总负债 185,365,274.76 元，比期初增长83.55%。

1、货币资金本期期末较上年期末增加57,950,415.11 元，涨幅53.47%。主要原因是报告期内公司贷款增加所致。

2、应收票据本期期末较上年期末增加2,260,304.77 元，涨幅4.49%。主要原因是报告期内公司部分客户采用票据进行结算所致。

3、应收账款本期期末较上年期末增加1,432,176.72元，涨幅15.98%。主要原因是报告期内公司信用期客户增加所致。

4、预付款项本期期末较上年期末增加14,100,948.94元，涨幅54.71%。主要原因是报告期内公司采购原材料增加所致。

5、应收款项融资本期期末较上年期末减少4,225,757.83元，降幅70.13%。主要原因是报告期内银行承兑汇票减少所致。

6、其他应收款本期期末较上年期末增加232,238.34元，涨幅128.23%。主要原因是报告期内公司往来款增加所致。

7、其他流动资产本期期末较上年期末增加134,516.50元，涨幅172.40%。主要原因是报告期内公司增值税留抵增加所致。

8、使用权资产使用权资产本期期末较上年期末减少 51,113.26 元，降幅 66.67%。主要原因是报告期内计提折旧所致

9、递延所得税资产本期期末较上年期末增加61,342.89元，涨幅37.57%。主要原因是报告期内公司资产减值准备增加所致。

10、其他非流动资产本期期末较上年期末增加4,531,447.19元，涨幅88.16%。主要原因是报告期内公司预付工程款增加所致。

11、短期借款本期期末较上年期末增加59,113,680.44元，涨幅114.22%。主要原因是报告期内公司贷款增加所致。

12、应付账款本期期末较上年期末增加2,186,587.80元，涨幅732.75%。主要原因是报告期内公司应付工程款增加所致。

13、合同负债本期期末较上年期末增加1,913,800.41元，涨幅56.45%。主要原因是报告期内公司预收销货款增加所致。

14、应付职工薪酬本期期末较上年期末增加2,751,880.55元，涨幅106.70%。主要原因是报告期内奖金增加所致。

15、应交税费本期期末较上年期末增加2,043,417.69元，涨幅45.37%。主要原因是报告期内税务局出台缓缴一半税款政策，未缴增值税增加所致。

16、其他应付款本期期末较上年期末增加552,328.47元，涨幅153.40%。主要原因是报告期内公司应付往来款增加所致。

17、一年内到期的非流动负债本期期末较上年期末增加1,468,324.71元，涨幅2817.59%。主要原因是报告期内公司一年内到期的长期借款增加所致。

18、其他流动负债本期期末较上年期末增加6,451,322.07元，涨幅22.32%。主要原因是报告期内公司商业承兑汇票增加所致。

19、长期借款本期期末较上年期末增加7,553,717.52元，涨幅100.00%。主要原因是报告期内公司长期贷款增加所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	109,345,814.10	-	96,878,638.28	-	12.87%
营业成本	59,811,993.81	54.70%	48,892,948.59	50.47%	22.33%
毛利率	45.30%	-	49.53%	-	-
管理费用	11,591,911.04	10.60%	9,296,926.63	9.60%	24.69%
财务费用	-1,000,498.86	-0.91%	-406,012.09	-0.42%	-146.42%
其他收益	687,716.18	0.63%	2,758,852.09	2.85%	-75.07%
投资收益	-67,752.13	-0.06%	81,575.33	0.08%	-183.05%
信用减值损失	-409,064.17	-0.37%	41,898.29	0.04%	-1,076.33%
营业外支出	353,204.02	0.32%	40,113.89	0.04%	780.5%

项目重大变动原因：

1、营业收入较上年同期增加12,467,175.82元，涨幅12.87%，主要原因是报告期内公司产品获得市场认可，销售量增加所致。

2、营业成本较上年同期增加10,919,045.22元，涨幅22.33%，主要原因是报告期内公司营业收入增长引起营业成本同步增长所致。

3、管理费用较上年同期增加2,294,984.41元，涨幅24.69%，主要原因是报告期内公司中介费用增加所致。

4、财务费用较上年同期减少594,486.77元，降幅146.42%，主要原因是报告期内公司银行存款增加，利息收入增加所致。

5、其他收益较上年同期减少2,071,135.91元，降幅75.07%，主要原因是报告期内公司政府补助减少所致。

6、投资收益较上年同期减少149,327.46元，降幅183.05%，主要原因是报告期内公司理财产品收益减少所致。

7、信用减值损失较上年同期减少450,962.46元，降幅1076.33%，主要原因是报告期内公司应收账款计提坏账准备转回所致。

8、营业外支出较上年同期增加313,090.13元，涨幅780.50%，主要原因是报告期内受疫情影响停工损失及捐赠支出增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	109,342,983.91	96,878,638.28	12.87%
其他业务收入	2,830.19	-	-
主营业务成本	59,811,993.81	48,892,948.59	22.33%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
纯树脂颗粒	73,846,834.18	41,632,881.12	43.62%	8.19%	17.84%	-9.57%
复合增强颗粒	24,088,041.63	12,188,868.42	49.40%	21.22%	30.05%	-6.50%
纯树脂细粉	7,043,666.53	3,646,823.23	48.23%	13.53%	30.30%	-12.14%
纯树脂粗粉	4,233,226.01	2,450,224.02	42.12%	79.02%	94.66%	-9.94%
初级产品	131,215.56	102,664.22	21.76%	-26.96%	-22.58%	-16.92%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	104,903,560.30	57,408,353.34	45.28%	11.52%	21.28%	-8.86%
境外	4,439,423.61	2,613,107.68	41.14%	57.81%	67.73%	-7.81%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成无重大变化。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	12,456,951.94	29,667,394.49	-58.01%
投资活动产生的现金流量净额	-13,915,637.25	-2,975,295.54	-367.71%
筹资活动产生的现金流量净额	59,359,977.79	-19,175,812.50	409.55%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 17,208,434.83 元，降幅 58.00%，主要原因是报告期内公司应收账款增加、销售回款部分是银行承兑汇票所致。

2.投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 10,940,341.71 元，降幅 367.71%，主要原因是报告

期内公司购买理财产品减少所致。

3.筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 78,533,782.57 元，涨幅 409.55%，主要原因是报告期内公司银行贷款增加所致。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海尚昆新材料科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、高性能纤维及复合材料销售；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；塑料制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；新材料技术研发。	相关	拓展公司主营业务	500,000.00	3,354,065.62	2,926,168.34	10,892,548.23	84,857.97
吉林省鼎	子公司	化工产品生产（不含许可类化工产	相关	拓展公司	5,000,000.00	5,045,969.11	4,934,600.11	0	-65,369.30

研 化 工 有 限 公 司		品); 化工 产品销 售 (不 含许 可类 化工 产品); 基础 化学 原料 制造 (不 含危 险化 学品 等许 可类 化学 品的 制造); 专用 化学 产品 制造 (不 含危 险化 学品); 专用 化学 产品 销售 (不 含危 险化 学品); 合 成纤 维制 造; 合 成纤 维销 售; 货 物进 出口; 技 术进 出口。	主 营 业 务						
吉 林 省 厚 和 医 疗 科 技 有 限 公 司	子 公 司	医 学 研 究 和 试 验 发 展; 新 材 料 技 术 研 发	相 关	拓 展 公 司 主 营 业 务	5,000,000.00				

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、2022年3月，长春新冠疫情爆发，危难时刻，中研人挺身而出，积极参加社会志愿活动，投身到社区疫情防控工作中去，义无反顾的成为抗疫战士。中研股份身为长春这个大家庭的一分子，在疫情期间，贡献自己的绵薄之力，为奋斗在一线的战士送上口罩、消毒液等防疫物资，与大家共进退，共同坚守长春的最后一道防线。



2、2022年6月，中研股份响应“安全生产月”活动号召，积极贯彻落实安全生产工作部署，开展安全知识问答竞赛，普及安全知识，进一步提高员工安全防范意识，强化安全责任意识。



十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，市场份额和知名度稳步提升。报告期内，公司的主营业务运行情况正常，各项业务合同得到妥善履行，不存在影响公司持续经营及发展的重大风险，聚醚醚酮材料属于国家鼓励的新型材料，公司的经营环境未出现重大不利变化。

2022 年公司收入规模维持稳健增长态势，营业收入出现大幅增长，体现了公司产品良好的竞争力。因此，公司董事会认为公司拥有良好的持续经营能力。在未来公司仍将积极开拓各项业务，扩大市场份额，通过不断完善公司的治理结构和管理制度，提高公司整体管理水平和运行成效，继续实现营业收入的健康快速增长，保证公司具有长期可持续的经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险：国外公司目前拥有更大的生产规模及多年的营销网络。国内公司随着生产工艺的不断成熟，产品质量基本达到了国际标准，并以其较低的成本冲击国内外市场。

应对措施：公司将贯彻和落实重点客户市场和多元客户市场两个市场相互支撑，巩固国内市场的同时积极开拓国外市场制定完善的营销计划，积极参与国内外展会，加大对公司产品的宣传力度。注重人才培养，打造一支高素质的专业化销售团队。

2、核心技术人员、核心技术失密风险：公司的发展对技术人员要求较高，核心技术人员对公司业务的发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。目前，公司已经建成较高素质的技术人员队伍及核心技术保密措施，为公司的长远发展奠定了良好基础。截至目前，公司未发生过核心技术人员流失的情况，但是，随着行业竞争的日趋激烈，行业内竞争对手对核心技术人才的争夺也将加剧。一旦核心技术人员离开公司或公司主要技术人员泄露公司技术机密，将可能给公司的生产经营和发展造成不利影响。

应对措施：公司将在兼顾员工的专业技术能力的同时，着重培养员工对企业的忠诚度。建立合理的人才引进和人才培养制度，完善核心人才培养结构。

3、新产品市场风险：公司所研发的聚醚醚酮的细粉喷涂级项目、超纯聚醚醚酮项目、复合改性项目、超韧聚醚醚酮系列-1 石油扶正器、超耐磨聚醚醚酮-1 高温球阀密封圈、彩色聚醚醚酮-1 一种彩色聚醚醚酮设计配方，存在着巨大的市场空间。细粉项目已取得专利证书，证书号为：201510202173.6；高纯聚醚醚酮项目已经取得专利证书，证书号为：201510202390.5；复合改性项目已取得专利证书，书号为：201510201801.9。上述三个研发项目已确认为无形资产并从 2015 年、2016 年陆续开始摊销。但市场销售状况还不能完全确定，存在研发项目的高投入能否带来高回报，市场具有不确定性。

应对措施：公司将在前期做好充分的市场调研，根据市场需求调整产品性能，制定完善的营销策略，

加大产品的宣传力度。

4、公司治理风险：股份公司于 2015 年 3 月 23 日由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内控体系。2020 年 6 月公司引入独立董事管理机制，公司治理和内部控制体系也在经营过程中逐渐完善。未来随着公司的发展和经营规模扩大，将对公司治理提出更高要求。因此，伴随着公司的发展和经营扩大，公司存在一定内部治理风险。

应对措施：股份公司成立后，公司逐步完善公司治理和内部控制体系，公司管理层根据章程制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，并着重加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司章程》、“三会”议事规则和各项内控制度等规章制度规范运行，并根据公司的发展管理需要，及时完善相关管理制度，避免公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

5、实际控制人不当控制的风险：谢怀杰为公司控股股东，谢怀杰、谢雨凝及毕鑫为实际控制人，三人直接持有公司 42.29%股份，并通过金正新能源控制公司 3.51%股份，能够对公司经营决策、财务政策和人事任免等重大事项施予重大影响。如果实际控制人对公司的经营决策、财务决策、重要人事任免等方面进行不当控制或干涉，会导致公司决策偏向实际控制人的利益，从而偏离公司及中小股东最佳利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司将进一步完善法人治理机制，制定适应公司现阶段发展的内部控制体系和管理制度，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行，避免实际控制人不当控制的风险。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	200,000,000.00	120,000,000.00

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结	承诺	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	--------	-----	----	------	--------	-------

		束日期	来源			况
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年12月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	关联交易承诺	关联交易管理制度	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月21日	-	挂牌	资金占用承诺	对自有资金等事宜的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	12,521,347.42	2.61%	向兴业银行股份有限公司长春分行借款 2600 万元，作为抵押。
土地使用权	无形资产	抵押	1,840,191.46	0.38%	向兴业银行股份有限公司长春分行借款 2600 万元，作为抵押。
总计	-	-	14,361,538.88	2.99%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要原因系为公司自身向金融机构借款提供质押、抵押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	88,701,413	97.20%	-27,153,639	61,547,774	67.44%
	其中：控股股东、实际控制人	38,455,744	42.14%	-28,808,618	9,647,126	15.67%
	董事、监事、高管	1,801,266	1.97%	-1,544,321	256,945	0.42%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限	有限售股份总数	2,558,587	2.80%	27,153,639	29,712,226	32.56%

售条件股份	其中：控股股东、实际控制人	1,671,938	1.83%	27,269,447	28,941,385	31.71%	
	董事、监事、高管	886,649	0.97%	-115,808	770,841	0.84%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		91,260,000	-	0	91,260,000	-	
普通股股东人数							75

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢怀杰	36,928,382	0	36,928,382	40.4650%	27,696,287	9,232,095	0	0
2	逢锦香	9,965,019	0	9,965,019	10.9194%	0	9,965,019	0	0
3	王秀云	5,711,050	-5,200	5,705,850	6.2523%	0	5,705,850	0	0
4	吉林省科技投资基金有限公司	4,038,461	0	4,038,461	4.4252%	0	4,038,461	0	0
5	吉林金正新能源科技有限公司	3,199,300	0	3,199,300	3.5057%	0	3,199,300	0	0
6	长春科技大市场创业投资有限公司	3,076,923	-16,000	3,060,923	3.3541%	0	3,060,923	0	0
7	刘国梁	2,805,050	0	2,805,050	3.0737%	0	2,805,050	0	0
8	苗国东	2,800,000	0	2,800,000	3.0682%	0	2,800,000	0	0
9	王彦龙	2,640,100	0	2,640,100	2.8929%	0	2,640,100	0	0
10	吕振月	2,440,100	0	2,440,100	2.6738%	0	2,440,100	0	0
合计		73,604,385	-	73,583,185	80.6303%	27,696,287	45,886,898	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、前十大股东中的自然人股东之间刘国梁与王秀云为夫妻关系。
 - 2、前十大股东中的谢怀杰、逢锦香为金正新能源股东。
- 此外法人股东、自然人股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢怀杰	董事长、总经理	男	1957年10月	2021年7月13日	2024年7月22日
杨丽萍	董事、财务负责人	女	1962年3月	2021年7月13日	2024年7月22日
高芳	董事、董事会秘书	女	1966年11月	2021年7月13日	2024年7月22日
谢雨凝	董事	女	1982年6月	2021年7月13日	2024年7月22日
毕鑫	董事	男	1980年7月	2021年7月13日	2024年7月22日
李振芳	董事	女	1972年11月	2021年7月13日	2024年7月22日
安亚人	独立董事	男	1955年3月	2021年7月13日	2024年7月22日
周佰成	独立董事	男	1974年11月	2021年7月13日	2024年7月22日
苏志勇	独立董事	男	1978年9月	2021年7月13日	2024年7月22日
谭万龙	监事、监事会主席	男	1971年3月	2021年7月13日	2024年7月22日
刘亚鑫	监事	男	1973年4月	2021年7月13日	2024年7月22日
秦振兴	监事	男	1977年6月	2021年7月13日	2024年7月22日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长、总经理谢怀杰与公司董事谢雨凝为父女关系，谢雨凝与公司董事毕鑫为夫妻关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
谢怀杰	董事长、总经理	36,928,382	0	36,928,382	40.4650%	0	0
杨丽萍	董事、财务负责人	760,700	0	760,700	0.8336%	0	0
高芳	董事、董事会秘书	184,736	0	184,736	0.2024%	0	0
谢雨凝	董事	1,629,579	0	1,629,579	1.7856%	0	0
毕鑫	董事	30,550	0	30,550	0.0335%	0	0
李振芳	董事	32,350	0	32,350	0.0354%	0	0
谭万龙	监事、监事会主席	20,000	0	20,000	0.0219%	0	0
刘亚鑫	监事	20,000	0	20,000	0.0219%	0	0
秦振兴	监事	10,000	0	10,000	0.0110%	0	0

合计	-	39,616,297	-	39,616,297	43.4103%	0	0
----	---	------------	---	------------	----------	---	---

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	52	2	1	53
财务人员	6	0	0	6
技术人员	32	0	0	32
销售人员	18	2	0	20
生产人员	103	2	1	104
员工总计	211	6	2	215

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	5
本科	67	71
专科	30	30
专科以下	106	107
员工总计	211	215

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	5	0	0	5

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工无变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	166,339,558.03	108,389,142.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 2	52,645,011.66	50,384,706.89
应收账款	注释 3	10,393,996.63	8,961,819.91
应收款项融资	注释 4	1,799,420.22	6,025,178.05
预付款项	注释 5	39,873,767.58	25,772,818.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	413,353.77	181,115.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	60,289,878.34	54,473,910.62
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	注释 8	212,540.75	78,024.25
流动资产合计		331,967,526.98	254,266,716.71
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 9	68,385,107.38	64,476,151.34
在建工程	注释 10	33,420,916.54	30,211,063.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 11	25,556.62	76,669.88
无形资产	注释 12	36,802,155.05	38,093,441.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 13	224,622.60	163,279.71
其他非流动资产	注释 14	9,671,676.14	5,140,228.95
非流动资产合计		148,530,034.33	138,160,835.00
资产总计		480,497,561.31	392,427,551.71
流动负债：			
短期借款	注释 15	110,868,615.27	51,754,934.83
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	2,484,995.84	298,408.04
预收款项			
合同负债	注释 17	5,304,176.66	3,390,376.25
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	5,331,002.78	2,579,122.23
应交税费	注释 19	6,546,819.06	4,503,401.37
其他应付款	注释 20	912,383.82	360,055.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 21	1,520,437.42	52,112.71
其他流动负债	注释 22	35,350,772.32	28,899,450.25
流动负债合计		168,319,203.17	91,837,861.03
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释 23	7,553,717.52	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	注释 24		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 25	5,125,085.94	5,488,942.93
递延所得税负债	注释 13	4,367,268.13	3,662,371.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,046,071.59	9,151,314.07
负债合计		185,365,274.76	100,989,175.10
所有者权益：			
股本	注释 26	91,260,000.00	91,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 27	118,091,282.27	118,091,282.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 28	11,147,884.70	11,147,884.70
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	74,633,119.58	70,939,209.64
归属于母公司所有者权益合计		295,132,286.55	291,438,376.61
少数股东权益			
所有者权益合计		295,132,286.55	291,438,376.61
负债和所有者权益合计		480,497,561.31	392,427,551.71

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		165,255,229.25	106,157,210.94
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		52,645,011.66	50,384,706.89
应收账款	注释 1	9,370,510.40	7,901,001.11
应收款项融资		1,799,420.22	6,025,178.05
预付款项		37,527,541.17	23,522,818.64
其他应收款	注释 2	440,411.87	208,173.53
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		60,289,878.34	54,473,910.62
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			
流动资产合计		327,328,002.91	248,672,999.78
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	注释 3	5,510,000.00	5,500,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		66,973,659.19	64,476,151.34
在建工程		33,392,614.65	30,211,063.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		25,556.62	76,669.88
无形资产		36,802,155.05	38,093,441.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		201,331.31	149,321.57
其他非流动资产		9,549,776.14	4,497,303.20
非流动资产合计		152,455,092.96	143,003,951.11
资产总计		479,783,095.87	391,676,950.89
流动负债：			
短期借款		110,868,615.27	51,754,934.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,484,995.84	298,408.04
预收款项			
合同负债		6,868,138.91	4,960,827.90
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,303,414.13	2,566,994.77
应交税费		6,491,387.60	4,328,054.93
其他应付款		829,214.82	359,686.35
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,520,437.42	52,112.71
其他流动负债		35,598,687.45	29,107,520.46
流动负债合计		169,964,891.44	93,428,539.99
非流动负债：			
长期借款		7,553,717.52	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,125,085.94	5,488,942.93
递延所得税负债		4,367,268.13	3,662,371.14
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,046,071.59	9,151,314.07
负债合计		187,010,963.03	102,579,854.06
所有者权益：			
股本		91,260,000.00	91,260,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,091,282.27	118,091,282.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,147,884.70	11,147,884.70
一般风险准备			
未分配利润		72,272,965.87	68,597,929.86
所有者权益合计		292,772,132.84	289,097,096.83
负债和所有者权益合计		479,783,095.87	391,676,950.89

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		109,345,814.10	96,878,638.28
其中：营业收入	注释 30	109,345,814.10	96,878,638.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		82,461,319.02	68,897,567.72

其中：营业成本	注释 30	59,811,993.81	48,892,948.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 31	776,712.97	980,591.02
销售费用	注释 32	3,934,685.96	4,113,940.81
管理费用	注释 33	11,591,911.04	9,296,926.63
研发费用	注释 34	7,346,514.10	6,019,172.76
财务费用	注释 35	-1,000,498.86	-406,012.09
其中：利息费用		1,103,876.92	77,212.50
利息收入		2,070,798.77	513,844.34
加：其他收益	注释 36	687,716.18	2,758,852.09
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	-67,752.13	81,575.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-409,064.17	41,898.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,095,394.96	30,863,396.27
加：营业外收入	注释 39	444.63	
减：营业外支出	注释 40	353,204.02	40,113.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,742,635.57	30,823,282.38
减：所得税费用	注释 41	2,971,525.63	3,684,261.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,771,109.94	27,139,020.73
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,771,109.94	27,139,020.73
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		23,771,109.94	27,139,020.73
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		23,771,109.94	27,139,020.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		23,771,109.94	27,139,020.73
(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）		0.26	0.30
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.26	0.30

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	注释 4	109,078,433.34	96,002,790.05
减：营业成本	注释 4	59,811,993.81	48,892,948.59
税金及附加		767,609.17	972,560.29
销售费用		3,782,649.88	3,967,320.48
管理费用		11,557,311.04	9,293,326.63
研发费用		7,310,661.42	6,019,172.76
财务费用		-1,000,749.84	-408,141.49
其中：利息费用		1,103,876.92	77,212.50
利息收入		2,068,299.45	513,485.74
加：其他收益		673,486.27	2,692,383.62
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-67,752.13	81,575.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确			

认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-371,731.60	61,587.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,082,960.40	30,101,148.99
加：营业外收入		444.63	
减：营业外支出		353,204.02	40,113.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,730,201.01	30,061,035.10
减：所得税费用		2,977,965.00	3,672,414.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,752,236.01	26,388,620.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,752,236.01	26,388,620.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,752,236.01	26,388,620.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,886,083.97	71,787,684.63
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		788,000.20	2,007,236.75
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	2,675,102.59	2,879,677.99
经营活动现金流入小计		60,349,186.76	76,674,599.37
购买商品、接受劳务支付的现金		18,328,125.12	14,224,269.15
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,425,908.70	16,371,568.36
支付的各项税费		6,578,229.10	11,277,604.09
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	5,559,971.90	5,133,763.28
经营活动现金流出小计		47,892,234.82	47,007,204.88
经营活动产生的现金流量净额		12,456,951.94	29,667,394.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			101,547.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,101,547.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,915,637.25	13,076,843.48
投资支付的现金			40,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,915,637.25	53,076,843.48
投资活动产生的现金流量净额		-13,915,637.25	-2,975,295.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,064,461.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,677,553.87	
筹资活动现金流入小计		81,742,014.87	
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,209,395.56	10,115,812.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 42	1,172,641.52	60,000.00
筹资活动现金流出小计		22,382,037.08	19,175,812.50
筹资活动产生的现金流量净额		59,359,977.79	-19,175,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,122.63	-3,857.00
五、现金及现金等价物净增加额		57,950,415.11	7,512,429.45
加：期初现金及现金等价物余额		108,389,142.92	31,945,375.75
六、期末现金及现金等价物余额		166,339,558.03	39,457,805.20

法定代表人：谢怀杰

主管会计工作负责人：杨丽萍

会计机构负责人：王明卓

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,576,610.76	70,946,825.02
收到的税费返还		788,000.20	2,007,236.75
收到其他与经营活动有关的现金		2,658,373.36	2,812,850.92
经营活动现金流入小计		60,022,984.32	75,766,912.69
购买商品、接受劳务支付的现金		18,328,125.12	14,224,269.15
支付给职工以及为职工支付的现金		17,289,333.81	16,099,757.58
支付的各项税费		6,353,948.65	10,760,996.63
支付其他与经营活动有关的现金		5,422,421.60	5,127,675.28
经营活动现金流出小计		47,393,829.18	46,212,698.64
经营活动产生的现金流量净额		12,629,155.14	29,554,214.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			101,547.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			50,101,547.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		12,930,237.25	13,076,843.48

付的现金			
投资支付的现金		10,000.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,940,237.25	53,076,843.48
投资活动产生的现金流量净额		-12,940,237.25	-2,975,295.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		69,064,461.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		12,677,553.87	
筹资活动现金流入小计		81,742,014.87	
偿还债务支付的现金			9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,209,395.56	10,115,812.50
支付其他与筹资活动有关的现金		1,172,641.52	60,000.00
筹资活动现金流出小计		22,382,037.08	19,175,812.50
筹资活动产生的现金流量净额		59,359,977.79	-19,175,812.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,122.63	-3,857.00
五、现金及现金等价物净增加额		59,098,018.31	7,399,249.01
加：期初现金及现金等价物余额		106,157,210.94	31,781,639.67
六、期末现金及现金等价物余额		165,255,229.25	39,180,888.68

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	不适用

附注事项索引说明:

1、公司以 2022 年 5 月 31 日为权益分派登记日，每 10 股派发人民币现金（含税）2.20 元进行 2021 年度利润分配。本次利润分配经公司第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议及 2021 年度股东大会批准，并于 2022 年 6 月 1 日实施完毕。

(二) 财务报表项目附注

吉林省中研高分子材料股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

1. 有限公司阶段

吉林省中研高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为吉林省中研高性能工程塑料有限公司（以下简称“中研有限”），系由长春洁润新材料销售有限公司（于 2020 年 4 月 22 日名为“长

春洁润科技有限公司”)于2006年12月出资设立。设立时注册资本共人民币500万元,由长春洁润新材料销售有限公司缴纳500万元,占注册资本的100%。上述出资已于2006年12月16日经吉林立信会计师事务所有限公司吉立会师验字【2006】第34号验资报告验证。公司于2006年12月25日领取了长春市工商行政管理局核发的工商登记注册号为2201012006968的企业法人营业执照。

2. 股份制改制情况

中研有限召开股东会,同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程,中研有限整体变更为吉林省中研高分子材料股份有限公司,注册资本为人民币7,133.50万元人民币,各发起人以其拥有的截至2015年1月31日止的净资产折股投入。截至2015年1月31日止,中研有限经审计后净资产共7,658.08万元,共折合为7,133.50万股,每股面值1元,变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2015年3月15日经中兴财光华会计师事务所中兴财光华审验字(2015)第05002号验资报告验证。本公司于2015年3月23日办理了工商登记手续,并领取了220101020004403号企业法人营业执照。

3. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股,截至2022年6月30日止,本公司现持有统一社会信用代码为912201017944147654的营业执照,注册资本为9,126万元,注册地址:长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路1177号,总部地址:长春市绿园区绿园经济开发区先进制造业园区中研路1177号,大股东及实际控制人为谢怀杰,谢雨凝及毕鑫为公司共同实际控制人。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业,主要从事特种工程塑料聚醚醚酮(PEEK)系列产品的研发、生产及销售。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户,具体包括包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海尚昆新材料科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
吉林省厚和医疗科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00
吉林省鼎研化工有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比未发生变化。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述的会计政策和会计估计编制。

(二)持续经营

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

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

2. 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，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项

⑤ 公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的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全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九)金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条

款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付,且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标,则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

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

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 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；
- (2) 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。

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的 应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。
商业承兑汇票	出票人为公司客户，历史上未发生过票据违约，信用风险较低。	参考应收账款历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，

结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提。
内部往来	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。

(十二) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（九）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	按账龄期预期信用损失率对照表计提。
内部往来	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项	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期计量预期损失率。该组合预期信用损失率为0。

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十五) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(九)6.金融工具减值。

(十六) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十七) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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；对于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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	5-20	5%	4.75-19.00
机器设备	直线法	5-10	5%	9.50-19.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	直线法	5-10	5%	9.50-19.00
其他设备	直线法	3-5	5%	19.00-31.67

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十九） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(二十一) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

(二十二) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利技术、非专利技术、软件等。

1. 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50	预计使用年限
专利权及专有技术	10-20	预计受益期内摊销
软件	10	预计受益期内摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十四) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十五) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

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

(二十六) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十七) 租赁负债

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

1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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

照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十九) 收入

本公司的收入主要来源于 PEEK 产品的销售收入。

1. 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 收入确认的具体方法

公司 PEEK 产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。

本公司国内销售业务收入确认的时点：本公司已将产品交付客户，并取得客户签收确认单据后确认产品销售收入。

本公司出口产品销售业务收入确认的时点：本公司通常在出口产品办妥报关出口手续，货物装船并取得提单后确认销售收入。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(三十) 合同成本

1. 合同履约成本

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

(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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 类型

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

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十三) 租赁

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。

1. 租赁合同的分拆

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

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

2. 租赁合同的合并

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

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

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

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要为全新状态下绝对值低于人民币 4 万元的租赁资产。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移, 但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日, 租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的, 本公司也可能分类为融资租赁:

1) 若承租人撤销租赁, 撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额;

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下, 租赁收款额包括购买选择权的行权价格;

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下, 租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项;

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法, 将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入; 发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化, 在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5.售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十四) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十五) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

无

2. 会计估计变更

无

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
----	------	----	----

税种	计税依据	税率	备注
增值税	商品销售收入、服务收入	13%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	
房产税	按照房产原值的 70%	1.2%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海尚昆新材料科技有限公司	20%
吉林省鼎研化工有限公司	20%
吉林省厚和医疗科技有限公司	20%

(二) 税收优惠政策及依据

1. 本公司于 2019 年 9 月 2 日取得吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR201922000248）’，有效期限为 3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》，本公司报告期内适用的企业所得税税率为 15%。

2. 依据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免的通知》（财税[2019]13 号）：‘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’。上海尚昆新材料科技有限公司及吉林省鼎研化工有限公司报告期内满足小型微利企业要求，适用的企业所得税税率为 20%。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

3. 根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的聚醚醚酮等产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中第七类商品（塑料及其制品）进出口税则之规定，其中：初级形状的其他聚醚执行 13% 的出口退税率（2018 年 5 月 1 日起开始执行 16% 的出口退税率、2019 年 4 月 1 日起开始执行 13% 的出口退税率）。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 除特别注明之外, “期初”均为 2022 年 1 月 1 日, “期末”系指 2022 年 6 月 30 日, “本期”系指 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日, “上期”系指 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日。)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	166,237,659.25	108,315,216.25
其他货币资金	101,898.78	73,926.67
未到期应收利息		
合计	166,339,558.03	108,389,142.92
其中: 存放在境外的款项总额		

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,452,561.86	50,011,572.16
商业承兑汇票	192,449.80	373,134.73
合计	52,645,011.66	50,384,706.89

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	52,655,140.60	100.00	10,128.94	0.02	52,645,011.66
其中: 银行承兑汇票	52,452,561.86	99.62			52,452,561.86
商业承兑汇票	202,578.74	0.38	10,128.94	5.00	192,449.80
合计	52,655,140.60	100.00	10,128.94	0.02	52,645,011.66

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据	50,404,345.56	100.00	19,638.67	0.04	50,384,706.89
其中: 银行承兑汇票	50,011,572.16	99.22			50,011,572.16

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
商业承兑汇票	392,773.40	0.78	19,638.67	5.00	373,134.73
合计	50,404,345.56	100.00	19,638.67	0.04	50,384,706.89

3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

(1) 银行承兑汇票

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,452,561.86		
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	50,011,572.16		

(2) 商业承兑汇票

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	202,578.74	10,128.94	5.00
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	202,578.74	10,128.94	5.00

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据	19,638.67		9,509.73			10,128.94
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	19,638.67		9,509.73			10,128.94

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	19,638.67		9,509.73			10,128.94

5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		41,555,534.69
商业承兑汇票		
合计		41,555,534.69

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,039,988.92	8,935,889.67
1—2 年	763,051.37	229,899.97
2—3 年	232,189.97	334,801.31
3—4 年	355,641.59	62,907.68
4—5 年	74,369.72	51,969.72
5 年以上	129,000.00	128,022.60
小计	11,594,241.57	9,743,490.95
减：坏账准备	1,200,244.94	781,671.04
合计	10,393,996.63	8,961,819.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	463,709.67	4.00	463,709.67	100.00	0.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,130,531.90	96.00	736,535.27	6.62	10,393,996.63
其中：账龄组合	11,130,531.90	96.00	736,535.27	6.62	10,393,996.63
内部往来					
合计	11,594,241.57	100.00	1,200,244.94	10.35	10,393,996.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91
其中：账龄组合	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91
内部往来					
合计	9,743,490.95	100.00	781,671.04	8.02	8,961,819.91

3. 单项计提坏账的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海塑照进出口有限公司	334,709.67	334,709.67	100.00	款项收回困难
北京东麟泰塑胶有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	款项收回困难
合计	463,709.67	463,709.67		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,039,988.92	501,999.46	5.00
1—2年	763,051.37	76,305.14	10.00
2—3年	213,499.97	64,049.99	30.00
3—4年	39,621.92	19,810.96	50.00
4—5年	74,369.72	74,369.72	100.00
5年以上			
合计	11,130,531.90	736,535.27	6.62

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		463,709.67				463,709.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	781,671.04	-45,135.77				736,535.27
其中：账龄组合	781,671.04	-45,135.77				736,535.27
内部往来						
合计	781,671.04	418,573.90				1,200,244.94

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波哲能精密塑料有限公司	1,917,249.30	16.54	95,862.47
台州环天科技股份有限公司	1,500,000.07	12.94	75,000.00
大连路阳科技开发有限公司	1,286,745.61	11.10	64,337.28
苏州聚泰新材料有限公司	1,250,134.10	10.78	62,506.71
苏州工业园区龙跃环保设备厂	1,116,651.37	9.63	93,165.14
合计	7,070,780.45	60.99	390,871.60

注释 4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,799,420.22	6,025,178.05
合计	1,799,420.22	6,025,178.05

期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,399,264.65	
合计	19,399,264.65	

注释 5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,674,314.92	99.50	25,690,668.64	99.68
1 至 2 年	199,452.66	0.50	82,150.00	0.32
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	39,873,767.58	100.00	25,772,818.64	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
营口兴福化工有限公司	18,918,000.00	47.44	2022 年	材料未到
江苏新瀚新材料股份有限公司	8,750,000.00	21.94	2022 年	材料未到
上海棋成原力化工有限公司	2,523,949.30	6.33	2022 年	材料未到
长春工业大学	2,250,000.00	5.64	2021 年 12 月	合作研发项目尚在进行中
南京华虹化工有限公司	800,000.00	2.01	2022 年	材料未到

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	33,241,949.30	83.37		

注释 6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	413,353.77	181,115.43
合计	413,353.77	181,115.43

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	413,353.77	178,115.43
1—2年		3,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	413,353.77	181,115.43
减：坏账准备		
合计	413,353.77	181,115.43

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	179,055.10	120,012.17
往来款		
备用金	233,798.67	57,603.26
押金、保证金	500.00	3,500.00
合计	413,353.77	181,115.43

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	413,353.77		413,353.77	181,115.43		181,115.43
第二阶段						
第三阶段						
合计	413,353.77		413,353.77	181,115.43		181,115.43

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	413,353.77	100.00			413,353.77
其中：账龄组合	413,353.77	100.00			413,353.77
合计	413,353.77	100.00			413,353.77

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	181,115.43	100.00			181,115.43
其中：账龄组合	181,115.43	100.00			181,115.43
合计	181,115.43	100.00			181,115.43

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,353.77		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	413,353.77		

6. 本报告期其他应收款无计提、收回或转回的坏账准备

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
代扣代缴公积金	代垫款项	125,337.00	1 年以内	30.32	
张志林	备用金	100,000.00	1 年以内	24.19	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
王广东	备用金	62,091.00	1年以内	15.02	
医保	代垫款项	48,768.48	1年以内	11.80	
石岩	备用金	30,000.50	1年以内	7.26	
合计		366,196.98		88.59	

注释 7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,649,110.17		30,649,110.17	25,615,752.94		25,615,752.94
在产品	2,608,478.67		2,608,478.67	1,369,937.18		1,369,937.18
库存商品	14,905,370.45		14,905,370.45	14,255,920.32		14,255,920.32
发出商品	3,304,777.57		3,304,777.57	453,439.63		453,439.63
委托加工物资						
周转材料	1,581,975.15		1,581,975.15	1,827,723.78		1,827,723.78
自制半成品	7,240,166.33		7,240,166.33	10,951,136.77		10,951,136.77
合计	60,289,878.34		60,289,878.34	54,473,910.62		54,473,910.62

注释 8. 其他流动资产

1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	212,540.75	78,024.25
预缴所得税		
合计	212,540.75	78,024.25

注释 9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	68,385,107.38	64,476,151.34
固定资产清理		
合计	68,385,107.38	64,476,151.34

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	46,473,133.92	66,453,336.04	5,522,179.42	2,462,196.92	120,910,846.30
2. 本期增加金额	81,286.28	7,896,112.48			7,977,398.76
重分类					
购置		670,372.80			670,372.80
在建工程转入	81,286.28	7,225,739.68			7,307,025.96
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		8,475.00			8,475.00
处置或报废		8,475.00			8,475.00
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	46,554,420.20	74,340,973.52	5,522,179.42	2,462,196.92	128,879,770.06
二. 累计折旧					
1. 期初余额	15,068,243.02	37,683,081.28	2,380,542.44	1,302,828.22	56,434,694.96
2. 本期增加金额	1,294,480.61	2,374,587.46	216,591.14	177,931.49	4,063,590.70
重分类					
本期计提	1,294,480.61	2,374,587.46	216,591.14	177,931.49	4,063,590.70
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		3,622.98			3,622.98
处置或报废		3,622.98			3,622.98
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	16,362,723.63	40,054,045.76	2,597,133.58	1,480,759.71	60,494,662.68
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	30,191,696.57	34,286,927.76	2,925,045.84	981,437.21	68,385,107.38
2. 期初账面价值	31,404,890.90	28,770,254.76	3,141,636.98	1,159,368.70	64,476,151.34

注：其他减少的机器设备为转入在建工程。

2. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	819,990.04	临时建筑
合计	819,990.04	

注释 10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	33,420,916.54	30,211,063.67
工程物资		
合计	33,420,916.54	30,211,063.67

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

(一) 在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
5000 吨 PEEK（二期）项目	25,097,954.90		25,097,954.90	20,442,799.13		20,442,799.13
研发中心建设项目	8,040,677.45		8,040,677.45	5,487,347.30		5,487,347.30
待安装设备	253,982.30		253,982.30	4,280,917.24		4,280,917.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	28,301.89		28,301.89			
合计	33,420,916.54		33,420,916.54	30,211,063.67		30,211,063.67

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
5000吨PEEK(二期)项目	20,442,799.13	5,961,180.11	1,306,024.34		25,097,954.90
研发中心建设项目	5,487,347.30	2,553,330.15			8,040,677.45
待安装设备	4,280,917.24	1,892,780.41	5,919,715.35		253,982.30
待摊费用		28,301.89			28,301.89
厂区西侧道路		81,286.28	81,286.28		
合计	30,211,063.67	10,516,878.84	7,307,025.97		33,420,916.54

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占 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
5000吨PEEK(二期)项目	25,004.97	10.04	10.04	112,069.46	112,069.46	3.85	自有资金+ 借款
研发中心建设项目	6,629.36	12.13	12.13	32,145.04	32,145.04	3.85	自有资金+ 借款
合计	31,634.33			144,214.50	144,214.50		

注释 11. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	511,132.56				511,132.56
2. 本期增加金额					
重分类					
租赁					
非同一控制下企业合并					
股东投入					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	511,132.56				511,132.56
二. 累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 期初余额	434,462.68				434,462.68
2. 本期增加金额	51,113.26				51,113.26
重分类					
本期计提	51,113.26				51,113.26
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	485,575.94				485,575.94
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
重分类					
本期计提					
非同一控制下企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	25,556.62				25,556.62
2. 期初账面价值	76,669.88				76,669.88

注释 12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	2,309,880.00	49,441,150.96	666,034.06	52,417,065.02
2. 本期增加金额				
购置				
内部研发				

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
非同一控制下企业合并				
股东投入				
外币报表折算差额				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	2,309,880.00	49,441,150.96	666,034.06	52,417,065.02
二. 累计摊销				
1. 期初余额	446,037.92	13,666,153.97	211,431.68	14,323,623.57
2. 本期增加金额	23,650.62	1,236,028.74	31,607.04	1,291,286.40
本期计提	23,650.62	1,236,028.74	31,607.04	1,291,286.40
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
其他原因减少				
4. 期末余额	469,688.54	14,902,182.71	243,038.72	15,614,909.97
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
非同一控制下企业合并				
外币报表折算差额				
股东投入				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
划分为持有待售的资产				
转让				
其他原因减少				
其他转出				

项目	土地使用权	专利权及非专利技术	软件	合计
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	1,840,191.46	34,538,968.25	422,995.34	36,802,155.05
2. 期初账面价值	1,863,842.08	35,774,996.99	454,602.38	38,093,441.45

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 94.32%。

注释 13. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,210,373.88	190,872.60	801,309.71	125,779.71
递延收益	225,000.00	33,750.00	250,000.00	37,500.00
合计	1,435,373.88	224,622.60	1,051,309.71	163,279.71

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产加速折旧	29,115,120.84	4,367,268.13	24,415,807.60	3,662,371.14
合计	29,115,120.84	4,367,268.13	24,415,807.60	3,662,371.14

注释 14. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	9,671,676.14		9,671,676.14	5,140,228.95		5,140,228.95
合计	9,671,676.14		9,671,676.14	5,140,228.95		5,140,228.95

注释 15. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,772,948.60	7,703,173.72
抵押借款	44,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
未到期应付利息	95,666.67	51,761.11

项目	期末余额	期初余额
合计	110,868,615.27	51,754,934.83

注：本公司将已贴现未到期的非“6+9”银行出具的银行承兑汇票于会计期末作为未终止确认，列示在短期借款-质押借款。

注释 16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	171,129.67	46,000.22
应付工程设备款	2,263,502.98	252,407.82
应付其他	50,363.19	
合计	2,484,995.84	298,408.04

注释 17. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收销货款	5,304,176.66	3,390,376.25
合计	5,304,176.66	3,390,376.25

注释 18. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,579,122.23	18,434,536.41	15,682,655.86	5,331,002.78
离职后福利-设定提存计划		1,737,011.84	1,737,011.84	
辞退福利		6,241.00	6,241.00	
一年内到期的其他福利				
合计	2,579,122.23	20,177,789.25	17,425,908.70	5,331,002.78

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,466,753.48	15,729,857.60	12,945,155.30	5,251,455.78
职工福利费		557,332.51	477,785.51	79,547.00
社会保险费	112,368.75	662,681.36	775,050.11	
其中：基本医疗保险费	112,368.75	608,827.98	721,196.73	
补充医疗保险				
工伤保险费		53,853.38	53,853.38	

生育保险费				
住房公积金		744,539.00	744,539.00	
工会经费和职工教育经费		463,636.59	463,636.59	
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬（劳务费）		276,489.35	276,489.35	
合计	2,579,122.23	18,434,536.41	15,682,655.86	5,331,002.78

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,664,558.12	1,664,558.12	
失业保险费		72,453.72	72,453.72	
合计		1,737,011.84	1,737,011.84	

注释 19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,213,696.66	2,798,534.52
企业所得税	1,856,963.86	1,318,530.05
个人所得税		
城市维护建设税	260,250.65	188,226.09
印花税	30,014.55	63,338.11
教育费附加	111,536.00	80,863.57
地方教育费附加	74,357.34	53,909.03
合计	6,546,819.06	4,503,401.37

注释 20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	912,383.82	360,055.35
合计	912,383.82	360,055.35

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	635,853.91	25,000.00
预提费用	276,529.91	335,055.35
合计	912,383.82	360,055.35

注释 21. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,520,437.42	
一年内到期的租赁负债		52,112.71
合计	1,520,437.42	52,112.71

注释 22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	568,186.23	346,540.21
已背书款未到期的非 6+9 银行承兑汇票及商业银行票据	34,782,586.09	28,552,910.04
合计	35,350,772.32	28,899,450.25

注释 23. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	9,064,461.00	
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息	9,693.94	
减：一年内到期的长期借款	1,520,437.42	
合计	7,553,717.52	

注释 24. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		57,142.86
减：未确认融资费用		5,030.15
减：一年内到期的租赁负债		52,112.71
合计		

本期确认租赁负债利息费用 5,030.15 元。

注释 25. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	5,488,942.93		363,856.99	5,125,085.94	详见表 1
合计	5,488,942.93		363,856.99	5,125,085.94	

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨聚醚醚酮 (PEEK) 系列产品技术改造项目	2,830,920.32			309,712.51			2,521,207.81	与资产相关

超高纯聚醚醚酮检测评估技术无偿资助补贴项目	250,000.00			25,000.00			225,000.00	与资产相关
电能清洁供暖项目	175,000.00			12,500.00			162,500.00	与资产相关
锅炉改造补助金	233,022.61			16,644.48			216,378.13	与资产相关
年产 5000 吨聚醚醚酮(PEEK)深加工系列产品综合厂房(二期)项目	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关
合计	5,488,942.93			363,856.99			5,125,085.94	

注释 26. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	91,260,000.00						91,260,000.00

注释 27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	118,091,282.27			118,091,282.27
合计	118,091,282.27			118,091,282.27

注释 28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,147,884.70			11,147,884.70
合计	11,147,884.70			11,147,884.70

注释 29. 未分配利润

项目	本期	2021 年度
调整前上期末未分配利润	70,939,209.64	35,676,587.89
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		27,503.38
调整后期初未分配利润	70,939,209.64	35,704,091.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	23,771,109.94	50,129,499.70
减: 提取法定盈余公积		4,855,781.33
应付普通股股利	20,077,200.00	10,038,600.00
期末未分配利润	74,633,119.58	70,939,209.64

注释 30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月		2022 年 4-6 月		2021 年 4-6 月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,342,983.91	59,811,993.81	96,878,638.28	48,892,948.59	58,948,453.35	32,427,925.22	53,324,701.99	26,984,164.55

项目	2022年1-6月		2021年1-6月		2022年4-6月		2021年4-6月	
其他业务	2,830.19				2,830.19			

2. 合同产生的收入情况

2022年1-6月			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
一、商品类型			
纯树脂颗粒	65,939,553.74	7,907,280.44	73,846,834.18
复合增强类树脂	21,824,499.49	2,263,542.14	24,088,041.63
纯树脂细粉	6,321,940.88	721,725.65	7,043,666.53
纯树脂粗粉	4,233,226.01		4,233,226.01
PEEK 制品	131,215.56		131,215.56
二、按经营地区分类			
境内	94,011,012.07	10,892,548.23	104,903,560.30
境外	4,439,423.61		4,439,423.61
合计	98,450,435.68	10,892,548.23	109,342,983.91

续：

2021年1-6月			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
三、商品类型			
纯树脂颗粒	55,962,063.81	12,297,201.91	68,259,265.72
复合增强类树脂	16,226,145.24	3,644,493.64	19,870,638.88
纯树脂细粉	5,725,851.33	478,584.06	6,204,435.39
纯树脂粗粉	2,349,153.44	15,486.73	2,364,640.17
PEEK 制品	179,658.12		179,658.12
四、按经营地区分类			
境内	77,629,677.66	16,435,766.34	94,065,444.00
境外	2,813,194.28		2,813,194.28
合计	80,442,871.94	16,435,766.34	96,878,638.28

续：

2022年4-6月			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
五、商品类型			
纯树脂颗粒	39,972,395.23	676,064.24	40,648,459.47
复合增强类树脂	12,492,577.51	485,946.93	12,978,524.44
纯树脂细粉	2,731,246.39	-34,911.51	2,696,334.88
纯树脂粗粉	2,559,476.25		2,559,476.25
PEEK 制品	65,658.31		65,658.31

2022年4-6月			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
六、按经营地区分类			
境内	55,198,872.49	1,127,099.66	56,325,972.15
境外	2,622,481.20		2,622,481.20
合计	57,821,353.69	1,127,099.66	58,948,453.35

续：

2021年4-6月			
合同分类	长春分部	上海分部	合计
七、商品类型			
纯树脂颗粒	29,314,796.54	8,251,327.59	37,566,124.13
复合增强类树脂	8,749,082.16	2,601,721.91	11,350,804.07
纯树脂细粉	2,577,653.46	319,292.03	2,896,945.49
纯树脂粗粉	1,407,242.74	15,486.73	1,422,729.47
PEEK 制品	88,098.83		88,098.83
八、按经营地区分类			
境内	40,768,143.89	11,187,828.26	51,955,972.15
境外	1,368,729.84		1,368,729.84
合计	42,136,873.73	11,187,828.26	53,324,701.99

注释 31. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
城市维护建设税	353,032.17	497,532.66	319,190.27	265,590.72
教育费附加	253,448.53	356,465.65	227,993.06	189,693.63
房产税	95,451.76	95,451.76	47,725.88	47,725.88
土地使用税	27,103.00	27,103.00	13,551.50	13,551.50
车船使用税	13,500.00		13,500.00	
印花税	30,139.54	-0.02	16,796.12	
环境保护税	4,037.97	4,037.97		2,403.57
合计	776,712.97	980,591.02	638,756.83	518,965.30

注释 32. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
职工薪酬	3,394,177.20	3,195,765.57	1,600,371.65	1,568,808.22
业务宣传展览费	126,113.46	328,626.97	68,631.68	311,264.24
业务招待费	51,846.44	356,436.46	5,069.00	173,037.53
差旅费	68,851.49	159,274.66	37,733.11	127,596.84
样品费用	48,595.08	25,499.48	32,326.16	9,335.64

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
材料费用	6,857.01	6,875.36	5,782.42	1,211.96
销售系统 CRM 开发服务费	231,000.00		231,000.00	
其他	7,245.28	41,462.31		15,200.88
合计	3,934,685.96	4,113,940.81	1,980,914.02	2,206,455.31

注释 33. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
职工薪酬	6,951,971.24	5,167,006.80	4,239,528.37	3,029,500.64
业务招待费	817,129.96	969,244.31	269,012.32	268,331.58
无形资产摊销	55,257.66	54,189.59	27,628.83	27,352.89
折旧费	731,868.19	826,314.50	362,466.42	445,117.56
中介服务费	1,042,319.94	771,930.52	581,231.61	501,119.12
交通差旅费	1,150,192.49	823,209.46	506,528.99	473,738.52
办公费	400,630.29	424,885.50	94,653.99	108,291.66
认证费	42,807.88	81,978.61	16,612.88	34,826.02
物料消耗	204,262.75	46,114.25	175,908.67	13,423.48
产权服务费	78,445.36	16,318.87	58,506.40	16,318.87
修理费	17,483.13	63,429.82	13,687.03	36,014.82
其他	99,542.15	52,304.40	69,643.69	46,455.38
合计	11,591,911.04	9,296,926.63	6,415,409.20	5,000,490.54

注释 34. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
职工薪酬	3,012,440.49	2,471,345.03	1,581,058.12	1,249,552.85
材料	1,833,252.30	1,615,930.31	1,066,487.42	753,825.45
折旧摊销	1,707,835.27	1,637,235.95	873,095.05	824,075.69
技术服务费	484,871.96	204,616.22	263,029.12	16,603.77
其他	308,114.08	90,045.25	228,825.35	69,590.31
合计	7,346,514.10	6,019,172.76	4,012,495.06	2,913,648.07

注释 35. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
利息支出	1,103,876.92	77,212.50	680,376.92	10,875.00
减：利息收入	2,070,798.77	513,844.34	1,523,265.00	400,272.30
汇兑损益	-52,223.72	10,035.92	-50,909.54	1,294.95
银行手续费	13,616.56	13,128.45	5,235.88	6,212.79
其他	5,030.15	7,455.38		3,994.96

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
合计	-1,000,498.86	-406,012.09	-888,561.74	-377,894.60

注释 36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
政府补助	662,060.24	2,740,110.56	354,910.03	2,147,610.56
代扣代缴个人所得税手续费	25,655.94	18,741.53	1,898.24	
合计	687,716.18	2,758,852.09	356,808.27	2,147,610.56

2. 计入其他收益的政府补助

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月	与资产相关/ 与收益相关
年产1000吨聚醚醚酮(PEEK)系列产品技术改项目	309,712.51	441,966.08	29,634.54	441,966.08	与资产相关
电能清洁供暖项目	12,500.00	12,500.00	6,250.00	12,500.00	与资产相关
锅炉改造补助金	16,644.48	16,644.48	8,322.24	16,644.48	与资产相关
超高纯聚醚醚酮检测评估技术无偿资助补贴项目	25,000.00	25,000.00	12,500.00	12,500.00	与资产相关
长春市绿园经济开发区管理委员会纳税奖励资金		1,600,000.00		1,600,000.00	与收益相关
长春市金融办企业上市奖补资金		500,000.00			与收益相关
国家高新技术企业认定补贴		80,000.00			与收益相关
稳岗补贴	245,703.25		245,703.25		与收益相关
长春市绿园区合心镇人民政府水电费补贴	500.00		500.00		与收益相关
专利保护发展资金拨款	40,000.00		40,000.00		与收益相关
园区扶持资金	12,000.00	64,000.00	12,000.00	64,000.00	与收益相关
合计	662,060.24	2,740,110.56	354,910.03	2,147,610.56	

注释 37. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
理财产品收益		81,575.33		3,267.12
应收款项融资贴现损失	-67,752.13		-34,532.93	
合计	-67,752.13	81,575.33	-34,532.93	3,267.12

注释 38. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
应收账款信用减值损失	-418,573.90	-2,286.14	-30,772.41	145,578.04
应收票据信用减值损失	9,509.73	44,184.43	-3,544.94	67,737.99
合计	-409,064.17	41,898.29	-34,317.35	213,316.03

注释 39. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
接受捐赠				
与日常活动无关的政府补助				
盘盈利得				
违约赔偿收入	444.50			
久悬未决收入				
其他	0.13			
合计	444.63			

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
接受捐赠				
与日常活动无关的政府补助				
盘盈利得				
违约赔偿收入	444.50			
久悬未决收入				
其他	0.13			
合计	444.63			

注释 40. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
对外捐赠	85,100.00			
久悬未决支出				
非常损失	260,802.00			
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失	4,852.02	40,113.89	4,852.02	40,113.89
其他	2,450.00		2,450.00	
合计	353,204.02	40,113.89	7,302.02	40,113.89

1. 计入各期非经常性损益的金额

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
对外捐赠	85,100.00			

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
久悬未决支出				
非常损失	260,802.00			
盘亏损失				
非流动资产毁损报废损失	4,852.02	40,113.89	4,852.02	40,113.89
其他	2,450.00		2,450.00	
合计	353,204.02	40,113.89	7,302.02	40,113.89

注释 41. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
当期所得税费用	2,327,971.53	4,023,722.87	827,751.11	2,336,753.78
递延所得税费用	643,554.10	-339,461.22	799,579.20	-322,727.15
合计	2,971,525.63	3,684,261.65	1,627,330.31	2,014,026.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	
	2022年1-6月	2022年4-6月
利润总额	26,742,635.57	14,645,000.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,011,395.33	2,196,750.14
子公司适用不同税率的影响	-9,954.15	17,990.89
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失影响	65,034.06	8,338.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,649.60	855.55
研发费用加计扣除的影响	-1,096,599.21	-596,604.59
所得税费用	2,971,525.63	1,627,330.31

注释 42. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
政府补助收到的现金	300,101.49	2,244,000.00	300,101.49	1,664,000.00
利息收入	2,070,798.77	513,844.34	1,523,265.00	400,272.30
收到往来款	280,000.00	103,092.12	184,367.13	103,092.12

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
其他	24,202.33	18,741.53		
合计	2,675,102.59	2,879,677.99	2,007,733.62	2,167,364.42

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
销售费用、管理费用及研发费用付现支付	4,985,515.25	5,120,634.83	1,873,835.45	2,443,330.34
财务费用-手续费	13,616.56	13,128.45	5,235.88	6,212.79
支付往来款	473,732.37		162,190.91	-239,737.97
其他	87,107.72		2,007.72	
合计	5,559,971.90	5,133,763.28	2,043,269.96	2,209,805.16

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
非“6+9”银行承兑汇票贴现净额	12,677,553.87		12,677,553.87	
合计	12,677,553.87		12,677,553.87	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	2022年4-6月	2021年4-6月
IPO中介机构费	1,122,641.52		-16,981.13	
支付租赁负债(含税)	50,000.00	60,000.00	50,000.00	60,000.00
合计	1,172,641.52	60,000.00	33,018.87	60,000.00

注释 43. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	23,771,109.94	27,139,020.73
加：信用减值损失	409,064.17	-41,898.29
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,063,590.70	4,912,743.14
使用权资产折旧	51,113.26	51,113.26
无形资产摊销	1,291,286.40	1,290,218.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,852.02	40,113.89

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,059,784.44	77,649.88
投资损失（收益以“-”号填列）	67,752.13	-81,575.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,342.89	5,334.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	704,896.99	-347,791.57
合同资产的减少（增加以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,815,967.72	-693,516.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,858,363.57	-5,812,963.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-228,816.21	3,128,945.66
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,458,959.66	29,667,394.49
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	166,339,558.03	39,457,805.20
减：现金的期初余额	108,389,142.92	31,945,375.75
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	57,950,415.11	7,512,429.45

2. 与租赁相关的总现金流出

2022年1-6月与租赁相关的总现金流出为人民币50,000.00元(2021年1-6月：人民币60,000.00元)。

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	166,339,558.03	108,389,142.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	166,237,659.25	108,315,216.25
可随时用于支付的其他货币资金	101,898.78	73,926.67
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	166,339,558.03	108,389,142.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

4. 应收票据贴现、背书等交易对现金流量的影响

2022年1-6月以承兑汇票背书支付的材料款60,914,223.84元；承兑汇票贴现取得的现金净额为21,419,764.64元,其中,贴现时终止确认,贴现取得的现金作为经营活动现金流入的金额为8,742,210.77元；在贴现时不满足终止确认条件,贴现取得的现金作为筹资活动现金流入的金额为12,677,553.87元。

注释 44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	12,521,347.42	注
无形资产	1,840,191.46	
合计	14,361,538.88	

注：2019年5月13日本公司与兴业银行股份有限公司长春长春分行签订最高额抵押合同（合同编号：兴银行2019CZDD032号），并于2020年6月8日签订最高额抵押合同补充协议（补充协议编号：兴银行2019CZDD032号补1），将本公司产权证号为“吉（2018）长春不动产权第0232475号”、“吉（2018）长春不动产权第0232478号”、“吉（2018）长春不动产权第0232446号”、“吉（2018）长春不动产权第0232520号”、“吉（2018）长春不动产权第0234126号”的厂房及土地使用权抵押于兴业银行股份有限公司长春分行，用于本公司对兴业银行股份有限公司长春分行债务的最高额抵押担保（抵押最高本金限额为人民币3,000万元），抵押期限自2019年5月13日至2022年5月12日。截至2022年6月30日，短期借款余额44,047,055.56元；长期借款余额9,074,154.94元。

注释 45. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			376,180.75
其中：美元	2,576.90	6.7114	17,294.61
欧元	51,208.00	7.0084	358,886.15
应收账款			109,395.82
其中：美元	16,300.00	6.7114	109,395.82

注释 46. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	2022年1-6月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		363,856.99	详见附注六注释25
计入其他收益的政府补助	298,203.25	298,203.25	详见附注六注释36
合计	298,203.25	662,060.24	

续：

政府补助种类	2022年4-6月		
	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助		56,706.78	详见附注六注释 25
计入其他收益的政府补助	298,203.25	298,203.25	详见附注六注释 36
合计	298,203.25	354,910.03	

七、合并范围的变更

本公司本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海尚昆新材料科技有限公司	上海	上海	销售 PEEK 产品	100.00		直接设立
吉林省厚和医疗科技有限公司	吉林长春	吉林长春	医学研究和试验发展；新材料技术研发	100.00		直接设立
吉林省鼎研化工有限公司	吉林四平	吉林四平	化工产品生产及销售	100.00		直接设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	52,655,140.60	10,128.94
应收账款	11,594,241.57	1,200,244.94
其他应收款	413,353.77	
合计	64,662,735.94	1,210,373.88

本公司的主要客户为宁波哲能精密塑料有限公司、江苏君华特种工程塑料制品有限公司、深圳市恩欣龙特种材料股份有限公司、苏州纽斯特精密科技有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 60.99%(2021 年末: 77.04%)。

本公司投资的银行理财产品, 交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好, 本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司财务部门负责公司现金流量预测。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。此外, 本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议, 为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司已拥有兴业银行股份有限公司长春分行提供的银行授信额度, 金额 12,000 万元, 其中: 已使用授信金额为 10,306.45 万元。

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下:

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款	110,868,615.27				110,868,615.27
应付账款	2,484,995.84				2,484,995.84
其他应付款	912,383.82				912,383.82
一年内到期的非流动负债	1,520,437.42				1,520,437.42
其他流动负债	35,350,772.32				35,350,772.32
长期借款	330,347.85	2,280,423.22	2,201,094.50	3,658,736.87	8,470,602.44
非衍生金融负债小计	151,467,552.52	2,280,423.22	2,201,094.50	3,658,736.87	159,607,807.11
合计	151,467,552.52	2,280,423.22	2,201,094.50	3,658,736.87	159,607,807.11

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内, 主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产及未来的外币交易(外币资产及外币交易的计价货币主要为美元及欧元)依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模, 以最大程度降低面临的汇率风险。

截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额		
	美元项目	欧元	合计
外币金融资产：			
货币资金	17,294.61	358,886.15	376,180.75
应收账款	109,395.82		109,395.82
小计	126,690.43	358,886.15	485,576.57

(3) 敏感性分析：

截至 2022 年 6 月 30 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 41,274.01 元。

1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，这些调整可能是调整借款规模的安排来降低利率风险。

截至 2022 年 6 月 30 日止，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约 117,429.86 元。

2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本公司以市场价格销售聚醚醚酮等化工产品，因此受到此等价格波动的影响。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：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2层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
应收款项融资			1,799,420.22	1,799,420.22
资产合计			1,799,420.22	1,799,420.22

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

本公司应收款项融资为会计期末持有的信用风险等级较高承兑人为“6+9”银行的银行承兑汇票，采用票面金额确定公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司自然人股东谢怀杰直接持有本公司 40.4650% 股份、通过吉林金正新能源科技有限公司持间接持有公司 3.4706% 的股份，合计持有公司 43.9356% 的股份；谢怀杰直接控制公司 40.4650% 的股份，通过吉林金正新能源科技有限公司持间接控制公司 3.5057% 的股份，合计控制公司 43.9707% 的有表决权股份。谢怀杰现任公司董事长兼总经理，为公司实际控制人。同时，谢怀杰女儿谢雨凝直接持有公司 1.7856% 的股份，通过吉林金正新能源科技有限公司间接持有公司 0.0175% 的股份，谢雨凝配偶毕鑫持有公司 0.0335% 的股份，毕鑫、谢雨凝为公司共同实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
---------	--------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
张云萍	实际控制人谢怀杰配偶

(四)关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联担保情况

(1) 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
谢怀杰、张云萍	50,000,000.00	2019-5-13	2022-5-12	是
谢怀杰、张云萍	70,000,000.00	2021-7-6	2026-7-5	否

注 1：2019 年 5 月 13 日，兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 5,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2019 年 5 月 13 日至 2022 年 5 月 12 日。

注 2：2021 年 7 月 6 日，兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 7,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2021 年 7 月 6 日至 2026 年 7 月 5 日。

注 3：2022 年 5 月 20 日兴业银行股份有限公司长春分行与谢怀杰、张云萍夫妇分别签订最高额保证合同，约定在最高额保证限额内（即人民币 12,000 万元）对本公司对兴业银行股份有限公司长春分行的所有债务余额（含本金、利息、罚息、得利、违约金、损害赔偿金、债权人实现债权的费用等）承担连带担保责任。保证额度有效期自 2022 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 19 日。

本公司于 2022 年 5 月 20 日至 5 月 26 日与兴业银行股份有限公司长春分行分别签订了六份《流动资金借款合同》，合计向兴业银行股份有限公司长春分行借入流动资金人民币 5,000 万元，借款年利率 3.50%，此六笔借款均由公司实控人谢怀杰及其配偶张云萍在上述最高额保证合同范围内提供担保。

3. 关键管理人员薪酬

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月
关键管理人员薪酬	287.53 万元	185.28 万元

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

期间	经营租赁
T+0 年	30,000.00

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、与租赁相关的定性与定量披露

作为承租人的披露：

（一）租赁活动

本公司与吉林省兴业国际有限公司于 2017 年 10 月签订房屋租赁合同,承租吉林省兴业国际有限公司位于长春市南关区岳阳街 15 号 20 号楼 4 楼,共计 300 平米房屋,租赁期限五年,自 2017 年 10 月 1 日起至 2022 年 9 月 30 日止,租金(含税)每年人民币 12 万元。

（二）简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司报告期不存在简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

十五、其他重要事项说明

（一）报告分部的财务信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

(1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

(2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为研发、生产、销售 PEEK 产品。子公司上海尚昆新材料科技有限公司仅从事 PEEK 产品在上海及周边地区的销售业务，对外销售的产品全部自母公司采购。其他新成立子公司，尚未开展业务。管理层将公司 PEEK 产品研发、生产、销售业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十六、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,669,988.92	7,819,238.30
1—2 年	16,400.00	229,899.97
2—3 年	232,189.97	334,801.31
3—4 年	355,641.59	62,907.68
4—5 年	74,369.72	51,969.72
5 年以上	129,000.00	128,022.60
小计	10,477,590.20	8,626,839.58
减：坏账准备	1,107,079.80	725,838.47
合计	9,370,510.40	7,901,001.11

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	463,709.67	4.43	463,709.67	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,013,880.53	95.57	643,370.13	6.42	9,370,510.40
其中：账龄组合	10,013,880.53	95.57	643,370.13	6.42	9,370,510.40

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
内部往来					
合计	10,477,590.20	100.00	1,107,079.80	10.57	9,370,510.40

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11
其中：账龄组合	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11
内部往来					
合计	8,626,839.58	100.00	725,838.47	8.41	7,901,001.11

3. 单项计提坏账的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海塑照进出口有限公司	334,709.67	334,709.67	100.00	款项收回困难
北京东麟泰塑胶有限公司	129,000.00	129,000.00	100.00	款项收回困难
合计	463,709.67	463,709.67		

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,669,988.92	483,499.46	5.00
1—2年	16,400.00	1,640.00	10.00
2—3年	213,499.97	64,049.99	30.00
3—4年	39,621.92	19,810.96	50.00
4—5年	74,369.72	74,369.72	100.00
5年以上			
合计	10,013,880.53	643,370.13	6.42

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款		463,709.67				463,709.67
按组合计提预期信用损失的应收账款	725,838.47	-82,468.34				643,370.13
其中：账龄组合	725,838.47	-82,468.34				643,370.13
内部往来						
合计	725,838.47	381,241.33				1,107,079.80

6. 本期无实际核销的应收账款

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
宁波哲能精密塑料有限公司	1,917,249.30	18.30	95,862.47
台州环天科技股份有限公司	1,500,000.07	14.32	75,000.00
大连路阳科技开发有限公司	1,286,745.61	12.28	64,337.28
苏州聚泰新材料有限公司	1,250,134.10	11.93	62,506.71
苏州纽斯特精密科技有限公司	789,999.41	7.54	39,499.97
合计	6,744,128.49	64.37	337,206.43

注释 2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	440,411.87	208,173.53
合计	440,411.87	208,173.53

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	440,411.87	205,173.53
1—2年		3,000.00
2—3年		
3—4年		
4—5年		
5年以上		
小计	440,411.87	208,173.53
减：坏账准备		
合计	440,411.87	208,173.53

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款项	176,113.20	117,070.27
往来款	30,000.00	30,000.00
备用金	233,798.67	57,603.26
押金、保证金	500.00	3,500.00
合计	440,411.87	208,173.53

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	440,411.87		440,411.87	208,173.53		208,173.53
第二阶段						
第三阶段						
合计	440,411.87		440,411.87	208,173.53		208,173.53

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	440,411.87	100.00			440,411.87
其中：账龄组合	410,441.87	93.19			410,441.875
内部往来	30,000.00	6.81			30,000.00
合计	440,411.87	100.00			440,411.87

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	208,173.53	100.00			208,173.53
其中：账龄组合	178,173.53	85.59			178,173.53
内部往来	30,000.00	14.41			30,000.00
合计	208,173.53	100.00			208,173.53

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,404.15		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	408,404.15		

(2) 内部往来

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,000.00		
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	30,000.00		

6. 本期其他应收款无计提、收回或转回的坏账准备

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
张志林	备用金	100,000.00	一年以内	22.71	
王广东	备用金	62,091.00	一年以内	14.10	
石岩	备用金	30,000.50	一年以内	6.81	
吉林省鼎研化工有限公司	往来款	30,000.00	一年以内	6.81	
童艳玲	备用金	20,000.00	一年以内	4.54	
合计		242,091.50		54.97	

注释 3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,510,000.00		5,510,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
合计	5,510,000.00		5,510,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海尚昆新材料科技有限公司	500,000.00	500,000.00			500,000.00		
吉林省鼎研化工有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
吉林省厚和医疗科技有限公司	10,000.00		10,000.00		10,000.00		
合计	5,510,000.00	5,500,000.00	10,000.00		5,510,000.00		

注释 4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月		2022年4-6月		2021年4-6月	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	109,075,603.15	59,811,993.81	96,002,790.05	48,892,948.59	59,029,109.74	32,427,925.22	52,720,544.55	26,984,164.55
其他业务	2,830.19				2,830.19			

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2022年1-6月	
	长春分部	合计
一、商品类型		
纯树脂颗粒	73,430,704.09	73,430,704.09
复合增强类树脂	24,197,454.66	24,197,454.66
纯树脂细粉	7,083,002.83	7,083,002.83
纯树脂粗粉	4,233,226.01	4,233,226.01
PEEK 制品	131,215.56	131,215.56
二、按经营地区分类		
境内	104,636,179.54	104,636,179.54
境外	4,439,423.61	4,439,423.61
合计	109,075,603.15	109,075,603.15

续：

合同分类	2021年1-6月	
	长春分部	合计

2021年1-6月		
合同分类	长春分部	合计
一、商品类型		
纯树脂颗粒	67,615,501.75	67,615,501.75
复合增强类树脂	19,666,890.89	19,666,890.89
纯树脂细粉	6,176,984.08	6,176,984.08
纯树脂粗粉	2,363,755.21	2,363,755.21
PEEK 制品	179,658.12	179,658.12
二、按经营地区分类		
境内	93,189,595.77	93,189,595.77
境外	2,813,194.28	2,813,194.28
合计	96,002,790.05	96,002,790.05

续：

2022年4-6月		
合同分类	长春分部	合计
三、商品类型		
纯树脂颗粒	40,613,833.29	40,613,833.29
复合增强类树脂	13,058,895.50	13,058,895.50
纯树脂细粉	2,731,246.39	2,731,246.39
纯树脂粗粉	2,559,476.25	2,559,476.25
PEEK 制品	65,658.31	65,658.31
四、按经营地区分类		
境内	56,406,628.54	56,406,628.54
境外	2,622,481.20	2,622,481.20
合计	59,029,109.74	59,029,109.74

续：

2021年4-6月		
合同分类	长春分部	合计
五、商品类型		
纯树脂颗粒	37,119,883.76	37,119,883.76
复合增强类树脂	11,207,948.95	11,207,948.95
纯树脂细粉	2,882,768.50	2,882,768.50
纯树脂粗粉	1,421,844.51	1,421,844.51
PEEK 制品	88,098.83	88,098.83
六、按经营地区分类		
境内	51,351,814.71	51,351,814.71
境外	1,368,729.84	1,368,729.84
合计	52,720,544.55	52,720,544.55

注释 5. 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年 1-6 月	2022 年 4-6 月	2021 年 4-6 月
理财产品收益		81,575.33		3,267.12
应收款项融资贴现损失	-67,752.13		-34,532.93	
合计	-67,752.13	81,575.33	-34,532.93	3,267.12

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2022 年 1-6 月	2022 年 4-6 月	说明
非流动资产处置损益	-4,852.02	-4,852.02	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	662,060.24	354,910.03	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-347,907.37	-7,302.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	44,895.13	49,913.40	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	264,405.72	292,842.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	2022年1-6月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.84	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.75	0.26	0.26

续：

报告期利润	2022年4-6月		
	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.22	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.12	0.14	0.14

吉林省中研高分子材料股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十二日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。