

LINTEX

林泰新材

NEEQ:873682

无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司

Wuxi Lintex Advanced Materials Co.,Ltd



年度报告

2022

公司年度大事记

1

•2022年3月10日，公司收到全国股转公司关于同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，并于2022年4月15日在全国中小企业股份转让系统公开转让。

2

•2022年5月19日，公司收到全国股转公司关于对公司股票定向发行无异议的函，新增股份于2022年5月31日在全国股份转让系统挂牌并公开转让。

3

•2022年5月，为满足公司产能需求和下游客户持续的产品需要，致力于将公司打造为全球领先的自动变速器摩擦片供应商，公司全资子公司南通林泰已在自有土地上建设自动变速器摩擦片生产基地，南通生产基地一期正式投产运营，无锡工厂产能逐步向南通林泰转移。

4

•2022年6月14日，全国股转公司发布《关于发布2022年第三次创新层进层决定的公告》（股转系统公告【2022】207号），公司自2022年6月15日起调入创新层。

5

•2022年11月25日，江苏省工信厅《关于公布2022年度江苏省专精特新中小企业名单（第一批）和复核通过企业名单的通知》，2022年12月，公司被认定为2022年度江苏省专精特新中小企业，有效期三年。

6

•2022年12月12日，公司收到江苏省财政厅、江苏省科学技术厅和国家税务总局江苏省税务局联合签发的GR202232012316高新技术企业证书，证书有效期三年。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	34
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	39
第八节	行业信息	43
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	44
第十节	财务会计报告	47
第十一节	备查文件目录	155

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人刘健、主管会计工作负责人沈建波及会计机构负责人（会计主管人员）高茜茜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<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

【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
汽车行业周期波动的风险	公司产品属于汽车核心零部件，其生产和销售受到汽车行业波动的影响，汽车行业受宏观经济和国家产业政策的影响较大，若未来国内外经济增速放缓、国家产业政策发生重大不利变化使得汽车产业发展放缓，可能对汽车整车厂商及其产业链供应商造成不利影响，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。
汽车产业政策变动影响的风险	公司目前的终端应用以装配自动变速器的汽车为主，包括传统能源汽车、混合动力汽车和插电式混合动力汽车。新能源汽车产业近年来发展较快，国家开始发展新能源汽车产业，若未来汽车行业产业政策发生重大变化，将对公司未来经营业绩造成不利影响。
客户新项目开发失败的风险	为保障业务稳定增长，公司需要与客户持续合作开发新项目。若客户新项目开发失败、开发进度不及预期或开发成功后市场需求不足，将对公司的经营业绩产生不利影响。
应收账款发生坏账的风险	报告期末，公司应收账款净额为 4,714.04 万元，占期末流动

	资产的比例为 23.43%。若公司主要客户的财务状况出现恶化、或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的经营业绩产生不利影响。
原材料价格波动的风险	近年来国际和国内原材料价格波动幅度较大，使得公司主要原材料的采购成本相应波动。如果未来原材料价格大幅波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定影响。
所得税优惠政策变化的风险	在所得税方面，公司于 2019 年 11 月获得高新技术企业认定，有效期三年，公司在 2019 年-2021 年可享受所得税率为 15% 的税收优惠。公司于 2022 年 12 月通过“高新技术企业认定”的复审，收到江苏省财政厅、江苏省科学技术厅和国家税务总局江苏省税务局联合签发的高新技术企业证书，有效期为三年，公司在 2022 年-2024 年可享受所得税率为 15% 的税收优惠。因公司办公地址搬迁，公司技术中心所在地发生变化，导致母公司研发支出不满足当地税务部门税收优惠认定条件，母公司企业所得税税率由 15% 变为 25%，对公司的盈利水平产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期“所得税优惠政策变化的风险”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、林泰新材、挂牌公司、本公司	指	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司
南通林泰	指	南通林泰克斯新材料科技有限公司，公司全资子公司
上海林泰	指	上海林泰克斯新材料科技有限公司，公司全资子公司
股东大会	指	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
方广投资	指	苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）
爱思达	指	无锡爱思达投资企业（有限合伙）
无锡毓立	指	无锡毓立创业投资合伙企业（有限合伙）
可可松	指	深圳可可松一号创业投资合伙企业（有限合伙）
上海玉轮	指	上海玉轮资产管理合伙企业（有限合伙）
邦盛赢新	指	苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）
君实协立	指	苏州君实协立创业投资有限公司
君舜协立	指	镇江君舜协立创业投资中心（有限合伙）

元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
自动变速器摩擦片或摩擦片	指	装配于自动变速器离合器、液力变矩器、制动器等部件，依靠摩擦作用来执行制动和传动功能的汽车关键零部件
湿式纸基摩擦片	指	由钢芯板和湿式纸基摩擦材料组成，钢芯板大多由钢材冲压成型，用于摩擦片和传动部件的连接，并为摩擦材料提供必要的支撑
对偶片	指	由钢材冲压而成，通常与湿式纸基摩擦片相互配合，提供动力传输
MT	指	Manual Transmission，即汽车手动变速器，也称手动挡，即用手拨动变速杆才能改变变速器内的齿轮啮合位置，改变传动比，从而达到变速的目的
AT	指	Automatic Transmission，即液力机械自动变速器，由液力变扭器、行星齿轮和液压操纵系统组成，通过液力传递和齿轮组合的方式来达到变速变矩
CVT	指	Continuously Variable Transmission，即无级变速器。CVT 与有级变速器的区别在于，它的变速比不是间断的，而是连续的，从而实现了良好动力性和驾驶平顺性
DCT	指	Dual Clutch Transmission，即双离合自动变速器，主要由双离合器、多轴式齿轮变速器、自动换挡机构和电控液压系统组成
DET	指	Dedicated EV Transmission，即纯电动汽车专用变速器
DHT	指	Dedicated Hybrid Transmission，即混合动力专用变速器
HEV	指	混合动力汽车（Hybrid Electric Vehicle，简称 HEV），一般是指油电混合动力汽车，即以发动机为主要动力源，电机作为辅助动力或电机也可以独立驱动车辆正常行驶，具备智能启停、电动助力、制动能量回收等功能
EV	指	纯电动汽车（Battery Electric Vehicle，简称 EV），指车辆的驱动力全部由电机供给，电机的驱动电能来源于车载可充电蓄电池或其他电能储存装置的汽车
PHEV	指	插电式混合动力汽车（Plug-in Hybrid Electric Vehicle，简称 PHEV），是介于纯电动汽车与燃油汽车两者之间的一种新能源汽车，包括增程式混合动力汽车。车辆的驱动力由驱动电机及发动机同时或单独供给，并且可由外部提供电能进行充电，纯电动模式下续驶里程符合我国相关标准规定
FCEV	指	燃料电池汽车（Fuel Cell Electric Vehicle），燃料电池系统将车载氢、氨、甲醇等蕴含的化学能转化为电能，然后经由驱动电机将电能转化为机械能驱动

	车辆行驶，仅有反应生成的水排放。目前应用技术尚不成熟，仍在摸索与开发过程中
--	---------------------------------------

第二节 公司概况

基本信息

公司中文全称	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Lintex Advanced Materials Co.,Ltd LINTEX
证券简称	林泰新材
证券代码	873682
法定代表人	刘健

一、 联系方式

董事会秘书姓名	沈建波
联系地址	江苏省南通市苏通科技产业园区齐云路9号
电话	0513-89588888
传真	
电子邮箱	lintex@lintexc.cn
公司网址	www.lintexc.cn
办公地址	江苏省南通市苏通科技产业园区齐云路9号
邮政编码	226010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

二、 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	2015年6月19日
挂牌时间	2022年4月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-汽车制造业（C36）-汽车零部件及配件制造业（C366）-汽车零部件及配件制造业（C3660）
主要产品与服务项目	自动变速器摩擦片、离合器总成
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）	33,150,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘健）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘健、宋莘莘），一致行动人为（爱思达、无锡臻泰）

三、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913202143461927833	否
注册地址	江苏省无锡市新吴区鸿山街道金马路 8	否
注册资本	33,150,000.00	是

四、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券	
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 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）	东吴证券	
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄晓奇	崔广余
	4 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26	

五、 自愿披露

适用 不适用

六、 报告期后更新情况

适用 不适用

本公司于 2023 年 4 月 24 日收到南通经济技术开发区人民法院于 2023 年 4 月 21 日出具的(2023)苏 0691 民初 944 号《应诉案件通知书》和《传票》，全资子公司南通林泰克斯新材料科技有限公司的银行账户被南通经济技术开发区人民法院冻结，冻结金额合计人民币 959,470.71 元。具体情况详见公司 2023 年 4 月 25 日披露公告《关于全资子公司银行账户资金被冻结的公告》（公告编号：2023-002）和《关于全资子公司涉及诉讼公告》（公告编号：2023-003）。

第三节 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	176,047,452.56	131,551,066.97	33.82%
毛利率%	35.38%	31.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,784,656.55	16,419,696.89	50.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,998,246.17	12,813,435.04	79.49%
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）	12.75%	10.03%	-
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）	11.83%	7.83%	-
基本每股收益	0.76	0.51	48.74%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	368,051,347.11	314,706,843.56	16.95%
负债总计	154,030,935.85	142,867,410.08	7.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	214,020,411.26	171,839,433.48	24.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.46	5.32	21.46%
资产负债率%（母公司）	37.41%	35.29%	-
资产负债率%（合并）	41.85%	45.40%	-
流动比率	1.52	1.62	-
利息保障倍数	12.50	9.67	-

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	25,991,120.28	25,558,669.68	1.69%
应收账款周转率	3.74	2.87	-
存货周转率	1.88	1.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	16.95%	26.19%	-
营业收入增长率%	33.82%	37.70%	-
净利润增长率%	50.94%	12.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	33,150,000	32,328,997	2.54%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	949,949.21
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）	2,237,726.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	159,193.86
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-760.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,005,650.55
非经常性损益合计	2,340,458.85
所得税影响数	554,048.47
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,786,410.38

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
收回投资收到的现金	12,700,000.00	61,400,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,477,644.93	38,140,736.25		
投资支付的现金	12,700,000.00	61,400,000.00		
支付其他与筹资活动有关的现金	-	3,336,908.68		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、采购模式

为保证采购物资的质量、规范采购行为，公司制定了完善的采购管理制度并严格执行，制定了《采购管理制度》、《供应商准入与退出管理程序》、《供应商质量监查管理程序》、《供应商新项目开发管理程序》等规章制度，明确了物资采购的审批决策程序、供应商选择程序、采购部职责、采购物资协同验收等内部控制。公司采用直接采购模式，根据客户订单排期和库存情况，通过公司采购部统一向供应商采购。公司在与供应商建立合作前经过初步了解、筛选、询价，质量部和采购部对潜在供应商通过样品测试、少量试用等进行评价，通过认可批准后，该供应商方可进入公司供应商名录，公司定期对供应商进行管理和考核。公司主要原材料为钢卷和滤纸，均采购自与公司稳定合作的供应商，确保采购物资质量的稳定性并保证了原材料供应充足。

2、销售模式

公司采取直接销售模式，以销定产，公司产品主要面向自动变速器厂商，包括上汽变速器、万里扬、东安汽发、吉利变速器、南京邦奇、盛瑞传动、蓝黛变速器等。客户通常与公司签订框架合作协议，规定了相关条款，每月或每周客户向公司下达订单。公司部分客户来自自动变速器售后市场，包括自动变速器的再制造和维修等，根据售后市场的订单需求直接供货。

3、生产模式

公司主要采取以销定产的生产模式，接到订单后，开始进行规模化生产。公司生产部根据销售部提供的合同订单、销售预测数和库存数量，制定原材料和辅料采购计划，公司采购部根据物料需求和供应商交货周期安排原料采购。生产部根据客户订单产品需求和交付时间制定合理的月度生产计划，下达生产任务，在整个生产过程中，质量部、生产部密切配合，以保证生产的效益性和及时性。质量部根据订单需求出具生产作业指导书，明确产品的技术指标和参数等，对生产过程进行必要的指导，以保证产品质量稳定。

4、研发模式

自设立以来，公司坚持自主创新，建立了优秀的研发团队，拥有国家重大人才计划专家、科技部科技创新创业人才和无锡市太湖人才，设有江苏省工程技术研究中心，并曾获得江苏省科学技术奖和中国复合材料学会科学技术奖。公司以市场为导向进行技术创新，建立产、学、研相结合的技术创新

体系，将研发的技术成果转化为生产力，建立了完备的研发体系。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	1、2022年12月，林泰新材被江苏省工业和信息化厅认定为江苏省2022年专精特新中小企业，有效期为2022年至2025年； 2、2022年12月12日，林泰新材取得江苏省科学技术厅、财政厅、税务局认定的高新技术企业资质，有效期3年。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

为满足公司产能需求和下游客户持续的产品需要，致力于将公司打造为全球领先的自动变速器摩擦片供应商。公司子公司南通林泰已在自有土地上建设自动变速器摩擦片生产基地，公司于2022年5月将南通生产基地一期正式投产运营，无锡工厂产能向南通林泰转移。

2022年公司营业收入为17,604.75万元，较上年同期增长33.82%，营业成本为11,376.06万元，较上年增长25.68%，公司营业成本变动趋势与营业收入基本保持一致；公司实现归属于挂牌公司股东的净利润2,478.47万元，同比增长50.94%，主要系公司营业收入规模增长所致。截至2022年12月31日，公司总资产为36,805.13万元，归属于公司股东的净资产为21,402.04万元，分别比期初增长16.95%和24.55%。

公司主营业务发展良好，各类产品销量均实现稳步增长。报告期内，南通生产基地一期投产运营，进一步提升了公司形象。公司计划通过创新产品生产技术和工艺，优化生产流程，大力拓展市场，从而提升公司盈利水平。

(二) 行业情况

在立足并深耕国内市场的前提下，公司通过调研获取国际最新的行业发展趋势，创新与研究开发新产品，提升公司竞争力和综合实力，与下游客户包括上汽变速器、东安汽发、万里扬、南京邦奇、吉利变速器和盛瑞传动等国内知名变速器厂商已经建立了良好的业务合作关系。经过多年发展，公司已初步成长为一家具有市场竞争力的汽车核心零部件生产商，并致力于成为全球领先的变速器摩擦片供应商。

1、公司产品在乘用车领域的发展概况

1) 我国汽车行业发展概况

2022年上半年，汽车生产供给受到了芯片短缺、动力电池原材料价格上涨等影响，3月中下旬至4月，汽车产销量出现断崖式下降，对于行业稳增长带来了严峻的挑战。5月中下旬以来，国务院常务会议连续通过了一系列促进消费、稳定增长的举措，其中购置税减半政策更是极大的激发了市场活力，加之多地出台促进汽车消费的政策，汽车行业已走出了4月份的最低谷，6月产销表现更是好于历史同期。仅2022年6月，汽车产销分别完成249.9万辆和250.2万辆，同比分别增长28.2%和23.8%。进入四季度，受经济环境冲击，终端消费市场增长乏力，消费者购车需求释放受阻，汽车产销增速回落。2022年全年，我国汽车产销分别为2,702.1万辆和2,686.4万辆，同比增长3.4%和2.1%，延续了2021年的增长态势。

2023年，随着相关配套政策措施的实施，加之芯片供应短缺等问题有望得到较大缓解，将会进一步激发汽车市场主体和消费活力。据中国汽车工业协会预计，2023年汽车市场将继续呈现稳中向好发展态势，呈现3%左右增长。

2) 我国乘用车市场发展概况

在稳增长、促消费等政策拉动下，自2020年以来，实现连续正增长，近年来呈现出“传统燃油车高端化、新能源车全面化”的发展特征；2022年，虽受到芯片短缺和经济环境等因素的影响，但得益于购置税优惠和新能源快速增长，2022年国内乘用车市场销量呈“U型反转，涨幅明显”特点。2022年，乘用车产销分别为2,383.6万辆和2,356.3万辆，同比分别增长11.2%和9.5%。我国乘用车市场销量已经连续八年超过2,000万辆。

国内乘用车市场主要由自主品牌车、德系车、法系车、韩系车、美系车和日系车等车系组成。2016年至2021年，自主品牌乘用车销量约占国内乘用车总销量的40%左右，占国内汽车总销量比重最大。近年来，中国品牌车企紧抓新能源、智能网联转型机遇，推动汽车电动化、智能化升级和产品结构优化，得到广大消费者青睐。同时，企业国际化的发展更不断提升品牌影响力。今年以来，中国品牌乘用车市场占有率一路攀升。2022年12月，中国品牌乘用车销量128.7万辆，同比增长12.7%，市场份额达到56.8%，上升9.8个百分点。2022年中国品牌乘用车销量1176.6万辆，同比增长22.8%，市场份额达到49.9%，上升5.4个百分点。

凭借对中国汽车消费市场的精准把握、本土供应链优势，以及国产进口替代已成为大趋势的背景中，我国汽车品牌将会抢占更多机会，并将带动国产自动变速器摩擦片销量的增长。

3) 我国乘用车自动变速器行业发展概况

自动变速器在汽车驾驶和乘坐舒适性等方面具有优势，加上产品性价比的不断提升以及配套车型从高端扩大至中低端，带动了国内自动变速器销量和占比的快速提高。2015年至2020年，我国汽车变速器市场保持了良好的发展态势，2015年国内自动变速器乘用车渗透率为58%，根据中国汽车工程学会的数据，2020年我国自动变速器渗透率已达到70%以上，7DCT和8AT相继实现投产，CVT180和CVT250相继量产。国外发达国家自动变速器渗透率已达95%左右，按照工业发展趋势和消费者偏好，根据中国乘联会的预测，我国自动变速器汽车渗透率至2025年将达到92%。我国自动变速器行业的快速发展，将带动自动变速器摩擦片销量的不断增长。

2、公司产品在工程机械和高端农机等领域的发展概况

在工程机械领域和高端农机领域，当前主要采用铜基和铁基粉末冶金摩擦材料，该种摩擦材料弹性模量大、孔隙率低，具有柔韧性好、导热性好、许用载荷大、耐热性能良好、磨损率低等优点。但粉末冶金摩擦材料密度较大，硬度高，弹性和压缩性差，动摩擦系数相对较低且静/动摩擦系数匹配相对不合理，一般只适合在低速、大扭矩工况条件下使用。此外，该种摩擦材料使用寿命相对较短，在生产过程中需要损耗大量的电力资源以及不可再生的金属粉末资源，也与国家大力提倡的绿色环保、节能减排政策相悖。

而湿式纸基摩擦片具有动摩擦系数高、动/静摩擦系数接近、传递扭矩能力强、噪音小、结合过程柔和平稳、耐磨性能良好、结构形状易于设计、成本低、容易实现自动化和批量化等一系列优点，直接决定着工程机械和高端农机变速装置的传扭品质、传扭平稳性，从而提高车辆传扭过程的安全性、稳定性和使用寿命，因此其在工程机械和高端农机领域拥有巨大的应用空间。国外大型机械制造商已经在工程机械领域使用纸基摩擦材料来替代铜基摩擦材料，用作变速器的传扭部件。例如，美国卡特

彼勒、日本小松、韩国现代等大型工程机械制造商已大力推广工程机械用纸基摩擦材料，改变了铜基摩擦材料独占工程机械领域的局面。

(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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	17,842,783.55	4.85%	29,826,531.29	9.48%	-40.18%
应收票据	26,995,377.15	7.33%	16,325,773.23	5.19%	65.35%
应收账款	47,140,390.24	12.81%	47,030,199.17	14.94%	0.23%
存货	62,791,594.88	17.06%	58,410,660.14	18.56%	7.50%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	109,053,521.98	29.63%	79,875,598.39	25.38%	36.53%
在建工程	20,978,393.35	5.70%	23,308,263.47	7.41%	-10.00%
无形资产	19,420,569.67	5.28%	19,900,113.31	6.32%	-2.41%
商誉	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	24,031,432.61	6.53%	10,012,375.00	3.18%	140.02%
长期借款	12,000,000.00	3.26%	19,350,000.00	6.15%	-37.98%
应收款项融资	27,225,450.38	7.40%	11,291,564.02	3.59%	141.11%
预付款项	14,572,969.15	3.96%	68,189.26	0.02%	21,271.36%
其他应收款	98,161.00	0.03%	26,469.00	0.01%	270.85%
递延所得税资产	4,782,253.32	1.30%	1,721,596.56	0.55%	177.78%
其他非流动资产	6,900,169.49	1.87%	3,723,677.44	1.18%	85.31%
合同负债	3,252,294.50	0.88%	2,178,350.38	0.69%	49.30%
应交税费	16,268,840.61	4.42%	1,180,267.11	0.38%	1,278.40%
其他应付款	329,872.18	0.09%	147,183.50	0.05%	124.12%
其他流动负债	44,678.67	0.01%	69,751.39	0.02%	-35.95%
使用权资产	36,076.37	0.01%	13,183,834.49	4.19%	-99.73%
应付票据	19,377,123.32	5.26%	24,424,877.70	7.76%	-20.67%
租赁负债	0.00	0.00%	10,961,464.56	3.48%	-100.00%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金 2022 年末较 2021 年末下降 40.18%，主要系期末本期预付款及票据收款增加较大；
- 2、应收票据 2022 年末较 2021 年末增长 65.35%，主要系本期业务规模扩张导致期末在手票据结存金额增加；
- 3、应收款项融资 2022 年末较 2021 年末增长 141.11%，主要系本期业务规模扩张导致期末在手票据结存金额增加；
- 4、预付款项 2022 年末较 2021 年末余额大幅度增长，主要系本期钢材采购预付款项大幅增加；
- 5、其他应收款 2022 年末较 2021 年末大幅度增长，系本期新增供应商保证金所致；
- 6、固定资产 2022 年末较 2021 年末增长 36.53%，主要系公司南通厂房建设在本期完工，由在建工程转入固定资产所致；
- 7、递延所得税资产 2022 年末较 2021 年末大幅度增长，主要系公司集团经营结构调整，南通子公司扭亏为盈，前期未确认递延所得税资产于本期确认，导致递延所得税资产大幅度增长；
- 8、其他非流动资产 2022 年末较 2021 年末增长 85.31%，主要系公司规模进一步扩大，预付的工程设备款大幅度增长所致；
- 9、短期借款 2022 年末较 2021 年末增长 140.02%，主要系公司为缓解规模扩张带来的资金压力新增短期借款金额较大所致；
- 10、合同负债 2022 年末较 2021 年末增长 49.30%，主要系预收款结算且尚未发货金额增加；
- 11、应交税费 2022 年末较 2021 年末大幅度增长，主要系应交增值税及应交企业所得税大幅增加；
- 12、其他应付款 2022 年末较 2021 年末增长 124.12%，主要系本期收到押金及保证金增加；
- 13、其他流动负债 2022 年末较 2021 年末下降 35.95%，主要系本期待转销项税额减少所致；
- 14、长期借款 2022 年末较 2021 年末下降 37.98%，主要系公司偿还长期借款所致；
- 15、使用权资产 2022 年末较 2021 年末大幅度下降，主要系本期公司南通生产基地投入使用，不再租赁原有厂房，导致本期使用权资产余额大幅度下降；
- 16、租赁负债 2022 年末较 2021 年末大幅度下降，主要系本期公司南通生产基地投入使用，不再租赁原有厂房，本期租赁仅为南通员工公寓租赁，租赁款已支付不形成租赁负债。

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	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	176,047,452.56	-	131,551,066.97	-	33.82%
营业成本	113,760,552.15	64.62%	90,512,449.23	68.80%	25.68%
毛利率	35.38%	-	31.20%	-	-
销售费用	2,624,339.23	1.49%	1,564,796.46	1.19%	67.71%
管理费用	18,588,510.33	10.56%	14,322,420.03	10.89%	29.79%
研发费用	8,778,688.86	4.99%	6,453,529.79	4.91%	36.03%
财务费用	2,294,810.90	1.30%	835,209.71	0.63%	174.76%
信用减值损失	179,802.34	0.10%	-244,561.42	-0.19%	173.52%
资产减值损失	-2,446,897.04	-1.39%	-2,285,180.68	-1.74%	7.08%
其他收益	205,815.62	0.12%	1,617,105.30	1.23%	-87.27%
投资收益	159,193.86	0.09%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	279,139.83	0.21%	-100.00%
资产处置收益	949,949.21	0.54%	120,275.46	0.09%	689.81%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	25,716,749.83	14.61%	16,503,258.72	12.55%	55.83%
营业外收入	2,042,701.72	1.16%	2,533,456.97	1.93%	-19.37%
营业外支出	1,162.16	0.00%	341,373.55	0.26%	-99.66%
净利润	24,784,656.55	14.08%	16,419,696.89	12.48%	50.94%
税金及附加	3,331,665.25	1.89%	846,181.52	0.64%	293.73%
所得税费用	2,973,632.84	1.69%	2,275,645.25	1.73%	30.67%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入 2022 年度较 2021 年度增长 33.82%，主要系公司规模扩张，销售业绩增长；
- 2、税金及附加 2022 年度较 2021 年度大幅度增长，主要系本期增值税附加税应纳税额增加；
- 3、销售费用 2022 年度较 2021 年度增长 67.71%，主要系销售人员数量及平均工资增加；
- 4、研发费用 2022 年度较 2021 年度增长 36.03%，主要系研发人员数量及平均工资增加；
- 5、财务费用 2022 年度较 2021 年度增长 174.76%，主要系借款增加金额较大；
- 6、信用减值损失 2022 年度较 2021 年度大幅度增长，主要系公司收回其他应收款历史欠款，冲减坏账所致；
- 7、其他收益 2022 年度较 2021 年度大幅度减少，主要系本期收到政府补助减少；
- 8、公允价值变动收益 2022 年度较 2021 年度大幅度减少，主要系本年短期理财收益减少；
- 9、资产处置收益 2022 年度较 2021 年度大幅度增长，主要系本期终止租赁事项导致资产处置收

益增加；

10、营业外支出 2022 年度较 2021 年度大幅度减少，主要系上期滞纳金金额较大；

11、所得税费用 2022 年度较 2021 年度增长 30.67%，主要系本期利润总额增加及本年度所得税税率为 25%，当期所得税费用相应增加。

(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	155,638,762.46	116,824,531.05	33.22%
其他业务收入	20,408,690.10	14,726,535.92	38.58%
主营业务成本	95,991,583.78	77,542,609.19	23.79%
其他业务成本	17,768,968.37	12,969,840.04	37.00%

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百分点
湿式纸基摩擦片	73,812,368.96	38,961,476.26	47.22%	42.80%	41.80%	0.79%
对偶片	54,110,165.49	34,778,976.43	35.73%	37.85%	21.67%	31.45%
离合器总成	23,182,769.76	19,360,230.70	16.49%	0.48%	-0.33%	4.34%
其他产品	4,533,458.25	2,890,900.39	36.23%	61.20%	40.49%	35.04%

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百分点
内销	154,055,100.59	103,946,217.65	32.53%	31.84%	24.16%	14.72%
外销	21,992,351.97	9,814,334.50	55.37%	49.61%	44.52%	2.93%

收入构成变动的原因：

公司主要从事汽车自动变速器摩擦片研发、生产和销售，产品可细分为自动变速器湿式纸基摩擦片和对偶片，同时，公司根据下游自动变速器厂商的需求，可提供离合器总成产品。2022 年公司营业收入为 17,604.75 万元，较上年同期增长 33.82%，营业成本为 11,376.06 万元，较上年增长 25.68%，

公司营业成本变动趋势与营业收入基本保持一致，其中：

1、湿式纸基摩擦片主营业务收入较上年同比增长 42.80%，主营业务成本同比增长 41.80%，主要是公司下游自动变速器厂商需求增加，公司湿式纸基摩擦片的销量增加；

2、对偶片主营业务收入较上年同比增长 37.85%，主营业务成本同比增长 21.67%，毛利率同比提升 8.55 个百分点，主要系公司主要原材料钢材的采购价格降低所致；

3、公司离合器总成主营业务收入较上年同比增长 0.48%，主营业务成本同比降低 0.33%，该业务本年未发生较大变化；

4、公司主营业务中其他收入较上年同比增长 61.20%，主营业务成本同比增长 40.49%，主要系公司为满足部分客户多样化需求，销售的变速器修理包、制动活塞等品类和数量增加，该类业务占营业收入比例较低，收入及成本变动对公司盈利能力的影响较小。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海汽车变速器有限公司	43,932,589.52	24.95%	否
2	中国长安汽车集团有限公司	24,457,261.24	13.89%	否
3	浙江万里扬股份有限公司	20,651,542.00	11.73%	否
4	广州市传速汽车科技有限公司	9,231,012.57	5.24%	否
5	南京邦奇自动变速箱有限公司	8,227,918.67	4.67%	否
合计		106,500,324.00	60.50%	-

注 1：上海汽车变速器有限公司包括子公司山东上汽汽车变速器有限公司、柳州赛克科技发展有限公司；

注 2：中国长安汽车集团有限公司包括哈尔滨东安汽车发动机制造有限公司、重庆青山工业有限责任公司；

注 3：浙江万里扬股份有限公司包括子公司浙江万里扬新能源驱动有限公司、子公司浙江万里扬新能源驱动有限公司金华分公司、子公司浙江万里扬智能传动有限公司、子公司芜湖万里扬变速器有限公司；

注 4：广州市传速汽车科技有限公司包括关联方广州恒泰汽车传动科技有限公司；

注 5：南京邦奇自动变速箱有限公司包括子公司宁波邦奇进出口有限公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司	16,905,721.77	15.33%	否
2	上海敬虹实业有限公司	16,778,865.00	15.22%	否
3	十堰同创传动技术有限公司	14,915,404.20	13.53%	否
4	阪和（上海）管理有限公司	10,635,789.19	9.65%	否
5	威尔斯新材料（太仓）有限公司	6,922,145.27	6.27%	否
合计		66,157,925.43	60.00%	-

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	25,991,120.28	25,558,669.68	1.69%
投资活动产生的现金流量净额	-49,971,768.31	-37,682,363.60	32.61%
筹资活动产生的现金流量净额	23,042,925.68	16,072,618.96	43.37%

现金流量分析：

1、投资活动产生的现金流量净额 2022 年度较 2021 年度上升 32.61%，主要系本期南通厂房采购较多设备所致；

2、筹资活动产生的现金流量净额 2022 年度较 2021 年度上升 43.37%，主要系本期完成定向增发所致。

(四) 投资状况分析

主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南通林泰	控股子公司	自动变速器摩擦片的研发、生产和销售业务	30,000,000	274,479,380.16	35,078,128.91	93,020,054.72	8,004,944.40
上海林泰	控股子公司	货物进出口；进出口代理；技术进出	10,000,000	419,799.14	316,223.05	457,641.50	-65,697.00

		口； 新材料技术研发； 汽车零部件零售； 汽车零部件研发； 机械零件、零部件销售。				
--	--	---	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,778,688.86	6,453,529.79
研发支出占营业收入的比例	4.99%	4.91%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科以下	18	20
研发人员总计	18	21
研发人员占员工总量的比例	13.95%	16.67%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	44
公司拥有的发明专利数量	3	3

研发项目情况:

公司主要的研发模式以自主研发为主,主要研发项目为液力自动变速器(AT)、无极变速器(CVT)、双离合变速器(DCT)、混合动力专用变速器(DHT)和纯电动汽车专用变速器(DET)在内的主流汽车自动变速器摩擦片的研发。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	林泰新材收入确认会计政策及收入相关数据请分别参见财务报表附注三、23和附注五、32。如合并报表附注五、32所示,林泰新材2022年度实现产品销售收入15,563.88万元、材料及废料销售等其他收入2,040.87万元,合计17,604.75万元,较2021年度的13,155.11万元增幅较	我们对收入确认实施的相关程序主要包括: (1)对林泰新材销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试,并对管理层进行访谈; (2)结合行业政策变化及同行业公司情况对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序,

	<p>大。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大，为公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将公司 2022 年度的收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>判断其合理性；</p> <p>(3) 抽样检查林泰新材与销售收入相关的产品销售合同的主要合同条款，以及相应的销售发票、运单、客户签收单、结算单、销售回款等支持性资料，评估收入确认的真实性；</p> <p>(4) 对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等；</p> <p>(5) 查询主要客户的工商资料，确认主要客户与林泰新材是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；</p> <p>(6) 对林泰新材资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单、结算单等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。</p>
--	--	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

<p>1、重要会计政策变更</p> <p>(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定</p> <p>2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。</p> <p>(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》</p> <p>2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务</p>

报表未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期内，公司无重大会计估计变更。

3、会计差错更正

2024年3月20日，公司召开第二届董事会第三次会议通过《前期会计差错更正公告》，公司根据董事会决议，对相关会计差错事项进行调整，具体差错更正事项及对公司2021、2022年度财务报表的影响详见2024年3月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2024-036）及由容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（公告编号：2024-049）。

（八） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（九） 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构完全独立，有较好的自主经营能力。公司已取得生产经营所需的相应资质、许可，其业务遵守法律、行政法规和规章的规定，符合国家产业政策以及质量等要求。公司持续经营能力良好，销售实现较快增长，研发、生产、销售、采购业务运转正常，未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

报告期内，公司主营业务明确，主营业务未发生变更。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、汽车行业周期波动的风险

公司产品属于汽车核心零部件，其生产和销售受到汽车行业波动的影响，汽车行业受宏观经济和国家产业政策的影响较大，若未来国内外经济增速放缓、国家产业政策发生重大不利变化使得汽车产业发展放缓，可能对汽车整车厂商及其产业链供应商造成不利影响，从而对公司生产经营和盈利能力造成不利影响。

应对措施：公司一方面要进一步树立风险意识，及时识别公司面临的市场环境风险，加强风险管理，另一方面公司将继续加大科研投入力度，引进行业内优秀人才、加大科研资金投入，积极研发新产品以满足下游客户的需求，加强与下游整车和变速器厂商的合作，同时应扩大公司产品应用领域，积极向工程机械、农机等自动变速器应用领域拓展。

2、汽车产业政策变动影响的风险

公司目前的终端应用以装配自动变速器的汽车为主，包括传统能源汽车、混合动力汽车和插电式混合动力汽车。新能源汽车产业近年来发展较快，国家开始发展新能源汽车产业，若未来汽车行业产业政策发生重大变化，将对公司未来经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将加强对汽车产业政策的跟踪研究，主动防范和应对政策变动风险。同时，公司将积极研究、开发适用于新能源汽车的相关技术以降低产业政策或客户需求变动产生的风险。

3、客户新项目开发失败的风险

为保障业务稳定增长，公司需要与客户持续合作开发新项目。若客户新项目开发失败、开发进度不及预期或开发成功后市场需求不足，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将精心打造运营管理体系，建立先进的生产制造基地，进一步提升公司品牌价值。同时，加大研发投入，为客户提供高性能、高质量的产品以及高效优质的服务，以此来吸引更多的客户洽谈合作。

4、应收账款发生坏账的风险

报告期末，公司应收账款净额为 4,714.04 万元，占期末流动资产的比例为 23.43%。若公司主要客户的财务状况出现恶化、或者经营情况和商业信用发生重大不利变化，则可能导致应收账款不能按期或无法收回而发生坏账，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司产品主要面向国内自动变速器厂商和整车厂，受宏观经济和国家产业政策的影响，下游客户的回款有所放缓所致，公司逐步完善内部控制体系建设，对客户信用情况进行评估，并重视

应收账款的催收工作，由专人负责定期催收，防范坏账风险。

5、原材料价格波动的风险

近年来国际和国内原材料价格波动幅度较大，使得公司主要原材料的采购成本相应波动。如果未来原材料价格大幅波动，而公司不能将原材料价格波动产生的影响及时传导到下游市场，将会对公司的毛利率水平和盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司将积极开拓原材料供应商，并通过规模化生产带动公司对原材料规模化采购，能够从供应商处获得较低的采购价格，与主要原材料供应商建立良好的长期合作关系，积极采取必要措施降低原材料采购成本。

6、所得税优惠政策变化的风险

在所得税方面，公司于2019年11月获得高新技术企业认定，有效期三年，公司在2019年-2021年可享受所得税率为15%的税收优惠。公司于2022年12月通过“高新技术企业认定”的复审，收到江苏省财政厅、江苏省科学技术厅和国家税务总局江苏省税务局联合签发的高新技术企业证书，有效期为三年，公司在2022年-2024年可享受所得税率为15%的税收优惠。因公司办公地址搬迁，公司技术中心所在地发生变化，导致母公司研发支出不满足当地税务部门税收优惠认定条件，母公司企业所得税税率由15%变为25%，对公司的盈利水平产生一定的不利影响。

应对措施：公司高度重视研发项目投入，不断加大研发资金投入和人员配置，以开发满足市场需求的产品，公司也将密切关注相关的政策变化，使公司在保证研发项目有序开展的同时，满足相关的税收优惠条件。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增的风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	南通林泰	35,000,000	0	22,000,000	2020年10月30日	2025年10月20日	连带	已事前及时履行	不涉及	不涉及	不涉及
合计	-	35,000,000	0	22,000,000	-	-	-	-	-	-	-

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

担保合同履行情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	35,000,000.00	22,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
接受担保	0	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司发生的其他重大关联交易为公司实际控制人刘健为公司申请银行授信提供担保，上述关联交易事项尚在履行中。根据《公司治理规则》第一百一十二条“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等”，以上接受担保属于公司单方面获得利益的交易免于按照关联交易方式进行审议。上述关联交易不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司的生产经营造成不利影响，亦不会影响公司的独立性。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2021年12月30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	2021年12月30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	2021年12月30日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2021年12月30日		挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年12月30日		挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
董监高	2021年12		挂牌	资金占用	承诺不违规占	正在履行中

	月 30 日			承诺	用资金	
实际控制人或控股股东	2021 年 12 月 30 日		挂牌	股份增减持承诺	承诺股份增减持履行相关规定	正在履行中

承诺事项详细情况：

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

报告期内，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行了承诺。

(六) 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
其他货币资金	货币资金	其他（保证金）	2,552,817.16	0.69%	公司办理银行承兑汇票保证金
土地使用权	无形资产	抵押	18,957,083.38	5.15%	公司拥有的苏（2018）南通开发区不动产权第0021461号地产权，坐落位置为苏通科技产业园齐云路东、苏一河西、通三河南侧，用途为工业，类型为出让，使用面积52,355.17平方米，终止日期为2068年10月21日，被抵押给江苏南通农村商业银行，担保的主债权为固定资产借款合同（8888）农商固借字[2020]第0386

					号借款。
银行承兑汇票	应收票据	质押	7,801,662.23	2.12%	质押开立银行承兑 汇票
银行承兑汇票	应收款项 融资	质押	20,288,259.40	5.52%	质押开立银行承兑 汇票
总计	-	-	49,599,822.17	13.48%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

以上资产受限是公司日常经营活动产生，对公司正常经营无不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	-	-	24,310,158	24,310,158	73.33%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,095,737	2,095,737	6.32%
	董事、监事、高管	-	-	45,728	45,728	0.14%
	核心员工	-	-	108,000	108,000	0.33%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,328,997	100%	-23,489,155	8,839,842	26.67%
	其中：控股股东、实际控制人	8,357,948	25.85%	-2,070,737	6,287,211	18.97%
	董事、监事、高管	106,916	0.33%	30,275	137,191	0.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		32,328,997	-	821,003	33,150,000	-
普通股股东人数						39

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

1、2022年5月5日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过《股票定向发行说明书》，定向发行新增股份完成登记后总股本由原来的32,328,997股增至33,150,000股。本次新增股份已于2022年5月31日在全国股份转让系统挂牌并公开转让；

2、2022年6月，根据《公司法》和《公司章程》规定，股东申请对挂牌前股份批次解除限售，董监高申请每年解除限售股份，申请解除限售股票可交易为2022年6月20日，内容详见公司于2022年6月15日披露的《无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2022-067）。

(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	刘健	8,357,948	0	8,357,948	25.21%	6,268,461	2,089,487		
2	方广投资	3,758,412	0	3,758,412	11.34%	0	3,758,412		
3	爱思达	2,621,270	0	2,621,270	7.91%	1,965,953	655,317		
4	无锡毓立	1,774,925	0	1,774,925	5.35%	0	1,774,925		
5	可可松	1,747,513	0	1,747,513	5.27%	0	1,747,513		
6	上海玉轮	1,660,791	0	1,660,791	5.01%	0	1,660,791		
7	邦盛赢新	1,597,423	0	1,597,423	4.82%	0	1,597,423		
8	君实协立	1,595,700	0	1,595,700	4.81%	0	1,595,700		
9	李运佩	1,572,762	0	1,572,762	4.74%	0	1,572,762		
10	君舜协立	1,541,924	0	1,541,924	4.65%	0	1,541,924		
合计		26,228,668	0	26,228,668	79.12%	8,234,414	17,994,254		-

普通股前十名股东间相互关系说明：

(1) 刘健担任爱思达执行事务合伙人、刘健与爱思达构成一致行动关系；

(2) 无锡毓立和君舜协立的执行事务合伙人均为苏州协立投资管理有限公司（以下简称“苏州协立”），苏州协立的实际控制人为翟刚，构成一致行动关系；翟刚亦担任公司股东君实协立的执行董事和法定代表人；

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2022年第一次股票发行	2022年4月19日	2022年5月31日	21.66	821,003	宋莘莘等16名自然人	不适用	17,782,925	其中1,000万元用于偿还银行借款，778.29万元补充流动资金。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票发行	17,782,925	17,782,925	0	是	6,122.44	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

公司募集资金具体使用情况如下：	
项目	金额（元）
一、募集资金总额	17,782,925.00
减：发行费用	409,800.00
加：利息收入	6,122.44
二、可使用募集资金金额	17,379,247.44
三、募集资金账户的减少项	17,379,247.44

其中：偿还银行贷款/借款	10,000,000.00
购买原材料	7,373,125.00
专户注销时转回基本户金额	6,122.44
四、募集资金结余余额	0.00

公司不存在变更募集资金用途的情况。

截至 2022 年 10 月 14 日，股票发行募集资金已经按照募集资金用途使用完毕，公司已完成募集资金专户注销手续。截至募集资金专用账户注销日，公司募集资金专项账户余额为 6,122.44 元，公司在注销时将上述余额 6,122.44 元全部转入公司基本户。上述募集资金专项账户注销后，公司与主办券商、存放募集资金的商业银行签署的《募集资金三方监管协议》项下的权利义务随之终止。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款 ^{注1}	南京银行	银行	5,000,000.00	2022年7月22日	2023年7月21日	3.85%
2	信用贷款 ^{注1}	南京银行	银行	5,000,000.00	2022年7月22日	2023年7月21日	3.85%
3	信用贷款 ^{注2}	宁波银行	银行	14,002,440.75	2019年11月1日	2023年11月1日	4.35%
4	信用贷款、抵押贷款 ^{注3}	江苏南通农村商业银行	银行	22,000,000.00	2020年10月29日	2025年10月20日	5.00%
合计	-	-	-	46,002,440.75	-	-	-

注 1：由实际控制人刘健担保获取银行授信额度 1,000.00 万元；

注 2：根据南通林泰与宁波银行无锡分行签订的《最高额保证合同》，由南通林泰、实际控制人刘健和宋莘莘作为保证人，为林泰新材获取银行授信额度 2,500.00 万元；

注 3：根据南通林泰与江苏南通农村商业银行签订的《固定资产借款合同》、《抵押合同》，以及实际控制人刘健和宋莘莘夫妇、林泰新材与江苏南通农村商业银行签订的《保证合同》，南通林泰以自有的土地使用权为抵押，同时由刘健和宋莘莘夫妇、林泰新材担保，共获取银行授信额度 3,500.00 万元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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
刘健	董事长、总经理	男	1979年12月	2021年1月23日	2024年1月22日
宋莘莘	董事	女	1980年9月	2021年1月23日	2024年1月22日
范今华	董事	男	1979年1月	2021年1月23日	2024年1月22日
李文魁	董事	男	1973年11月	2021年1月23日	2024年1月22日
徐向阳	独立董事	男	1965年5月	2021年1月23日	2024年1月22日
李兴忠	独立董事	男	1982年1月	2022年10月26日	2024年1月22日
徐浩萍	独立董事	女	1974年11月	2021年1月23日	2024年1月22日
袁国华	监事会主席	男	1976年9月	2021年1月23日	2024年1月22日
张玉	监事	女	1986年12月	2021年1月23日	2024年1月22日
孙宁	职工代表监事	男	1986年12月	2021年1月23日	2024年1月22日
骆从明	副总经理	男	1978年10月	2021年1月23日	2024年1月22日
沈建波	董事会秘书、财务负责人、副总经理	男	1984年11月	2021年1月23日	2024年1月22日
董事会人数:				7	
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:

刘健和宋莘莘系夫妻关系，刘健及其控制的爱思达、无锡镗泰与宋莘莘之间存在一致行动关系，刘健担任公司董事长兼总经理，宋莘莘担任公司董事，刘健和宋莘莘夫妇为公司的实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(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
刘健	董事长、总经理	8,357,948	0	8,357,948	25.21%	0	0
宋莘莘	董事	0	25,000	25,000	0.08%	0	0
范今华	董事	55,518	10,000	65,518	0.20%	0	0
李文魁	董事	0	0	0	0%	0	0
徐向阳	独立董事	0	0	0	0%	0	0
李兴忠	独立董事	0	0	0	0%	0	0
徐浩萍	独立董事	0	0	0	0%	0	0
袁国华	监事会主席	0	10,000	10,000	0.03%	0	0
张玉	监事	0	0	0	0%	0	0
苏宁	职工代表监事	0	10,000	10,000	0.03%	0	0
骆从明	副总经理	0	20,000	20,000	0.06%	0	0
沈建波	副总经理、 董事会秘书、 财务总监	51,398	26,003	77,401	0.23%	0	0
合计	-	8,464,864	-	8,565,867	25.84%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
王英	独立董事	离任	无	因个人原因辞去职务	无
李兴忠	新任	新任	独立董事	聘任	无

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

李兴忠：男，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，吉林大学汽车工程学院工程师、汽车学院液力机械传动研究所副所长，吉林大学车辆工程专业博士。2014年-2016年，吉林大学，杭州前进齿轮集团股份有限公司联合博士后；2016年至今，任吉林大学汽车工程学院教师、液力机械传动研究所副所长。

(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
管理人员	29	19	14	34
技术人员	18	9	6	21
销售人员	8	6	2	12
生产人员	74	30	45	59
员工总计	129	64	67	126

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	26	44
专科	21	29
专科以下	81	51
员工总计	129	126

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

公司与员工签订《劳动合同》，并遵守法律、法规要求，为员工缴纳社会保险和住房公积金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及员工依据贡献进行薪资奖励。

2、人员培训计划

在报告期内，公司核心团队相对稳定。公司重视内部员工培养，从内部提拔品行优秀、有培养潜力的研发人员及中层管理人员，根据其能力和工作职责，给予调薪及晋升机会。公司制定了系统的培训计划与人才培育机制，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与管理技术培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和各部门的工作效率，为公司战略目标的实现

提供人力资源保障。

3、报告期内，公司不存在需承担费用的离退休职工。

(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

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
刘健	无变动	技术中心主任	8,357,948	0	8,357,948
曹一军	无变动	技术中心经理	0	5,000	5,000
王琳	新增	计划物流部副经理	0	33,000	33,000
姜臻	新增	质量部总监	0	10,000	10,000
施伟华	新增	安环部经理	0	20,000	20,000
陆晓丹	新增	技术中心经理	0	10,000	10,000
高茜茜	新增	财务部经理	0	10,000	10,000
王海	新增	生产部经理	0	5,000	5,000
康登清	新增	IT 工程师	0	15,000	15,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

经过对岗位职责以及为公司服务的工作年限等因素进行考虑，经 2022 年 4 月 17 日召开的第一届董事会第七次会议和 2022 年 5 月 5 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司核心员工认定》议案，认定王琳、姜臻、施伟华、陆晓丹、曹一军、高茜茜、王海、康登清为公司核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员履行各自的职责，公司的内控制度均得到了有效实施和贯彻，公司运作规范，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司新增《募集资金管理制度》，并对《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《独立董事工作细则》、《股东大会制度》、《董事会制度》、《监事会制度》、《董事会秘书工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》和《关联交易管理制度》等制度进行修订。上述管理制度已按照《公司章程》要求经董事会、监事会和股东大会审议。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等规章制度规范运作，并持续完善投资者保护机制。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展战略需求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司根据自身经营管理需要，评估相关风险因素后，建立了相应的法人治理制度和内部控制体系，重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定的决策程序，

便于接受投资者的监督，符合公司发展的要求。公司的治理机制在完整性、有效性和合理性方面不存在重大缺陷，并能够严格有效地执行。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，经董事会、股东大会审议对公司章程做了如下修订：

2022年5月5日，公司召开2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟增加公司注册资本并修订公司章程》议案，修订原因：鉴于公司拟进行股票定向发行，公司根据本次股票定向发行后的公司总股本、注册资本等数据修改《公司章程》相关条款。

2022年6月3日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订〈无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司章程〉》议案，修订原因：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条“挂牌公司应当在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护做出明确安排”的要求完善章程内容，以充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	4	5	3

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司报告期内股东大会、董事会、监事会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议、董事会会议、监事会会议和形成的决议均符合相关法律法规的要求。

(三) 公司治理改进情况

公司在多年经营管理过程中，针对自身特点，逐渐规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等的要求，履行各自的权利和义务，在经营活动中遵循和实施内部控制制度，并在重大方面保持了按照财政部《内部会计控制规范》与财务报表相关的内部控制。

(四) 投资者关系管理情况

公司董事会秘书及经营管理层通过信息披露以及电话、当面交流等方式，与投资者或潜在投资者进行交流沟通，并对合理问题进行解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据会计准则，结合公司的实际情况，制定、完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2024年3月20日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过《年报信息披露重大差错追究

制度》(公告编号: 2024-066)。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	容诚审字[2023]230Z1904号	
审计机构名称	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	黄晓奇	崔广余
	4年	4年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4年	
会计师事务所审计报酬	40万元	

审计报告

容诚审字[2023]230Z1904号

无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司(以下简称林泰新材公司)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项如下：

(一) 收入确认

1、事项描述

林泰新材收入确认会计政策及收入相关数据请分别参见财务报表附注三、23和附注五、32。

如合并报表附注五、32所示,林泰新材2022年度实现产品销售收入15,563.88万元、材料及废料销售等其他收入2,040.87万元,合计17,604.75万元,较2021年度的13,155.11万元增幅较大。由于营业收入的确认对财务报表影响较为重大,为公司的关键业绩指标之一,从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险,我们将公司2022年度的收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 对林泰新材销售收入相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试，并对管理层进行访谈；

(2) 结合行业政策变化及同行业公司情况对营业收入和毛利率的波动实施实质性分析程序，判断其合理性；

(3) 抽样检查林泰新材与销售收入相关的产品销售合同的主要合同条款，以及相应的销售发票、运单、客户签收单、结算单、销售回款等支持性资料，评估收入确认的真实性；

(4) 对主要客户的销售发生额及往来余额进行函证，评估收入确认的真实性、完整性等，对未回函函证执行了替代程序并查看期后回款情况；

(5) 查询主要客户的工商资料，确认主要客户与林泰新材是否存在关联关系，核实主要客户的背景信息及双方的交易信息；

(6) 对林泰新材资产负债表日前后确认的销售收入，核对销售合同、运单、客户签收单、结算单等资料，评估收入确认的完整性及是否存在跨期。

四、其他信息

林泰新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括林泰新材公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估林泰新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算林泰新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督林泰新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

应在审计报告中沟通该事项。

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

黄晓奇（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

崔广余

2023年4月25日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释五、1	17,842,783.55	29,826,531.29
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	注释五、2	26,995,377.15	16,325,773.23
应收账款	注释五、3	47,140,390.24	47,030,199.17
应收款项融资	注释五、4	27,225,450.38	11,291,564.02
预付款项	注释五、5	14,572,969.15	68,189.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五、6	98,161.00	26,469.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释五、7	62,791,594.88	58,410,660.14
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	注释五、8	4,501,308.97	3,874,129.13
流动资产合计		201,168,035.32	166,853,515.24
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	注释五、9	109,053,521.98	79,875,598.39
在建工程	注释五、10	20,978,393.35	23,308,263.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释五、11	36,076.37	13,183,834.49
无形资产	注释五、12	19,420,569.67	19,900,113.31
开发支出			
商誉		-	-
长期待摊费用	注释五、13	5,712,327.61	6,140,244.66
递延所得税资产	注释五、14	4,782,253.32	1,721,596.56
其他非流动资产	注释五、15	6,900,169.49	3,723,677.44
非流动资产合计		166,883,311.79	147,853,328.32
资产总计		368,051,347.11	314,706,843.56
流动负债：			
短期借款	注释五、16	24,031,432.61	10,012,375.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释五、17	19,377,123.32	24,424,877.70
应付账款	注释五、18	56,019,515.00	51,353,837.86
预收款项			
合同负债	注释五、19	3,252,294.50	2,178,350.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释五、20	3,324,864.59	3,026,839.77
应交税费	注释五、21	16,268,840.61	1,180,267.11
其他应付款	注释五、22	329,872.18	147,183.50

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	注释五、23	10,033,570.65	10,688,291.95
其他流动负债	注释五、24	44,678.67	69,751.39
流动负债合计		132,682,192.13	103,081,774.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	注释五、25	12,000,000.00	19,350,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释五、26	-	10,961,464.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释五、27	9,348,743.72	9,474,170.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,348,743.72	39,785,635.42
负债合计		154,030,935.85	142,867,410.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释五、28	33,150,000.00	32,328,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释五、29	132,543,092.57	115,967,774.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释五、30	4,086,203.74	2,965,032.53
一般风险准备			
未分配利润	注释五、31	44,241,114.95	20,577,629.61
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		214,020,411.26	171,839,433.48
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计		214,020,411.26	171,839,433.48
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		368,051,347.11	314,706,843.56

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：沈建波

会计机构负责人：高茜茜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		13,189,995.92	27,037,466.66
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		26,995,377.15	16,325,773.23
应收账款	注释十四、1	150,594,679.80	47,030,199.17
应收款项融资		26,241,513.05	11,291,564.02
预付款项		6,433,065.07	63,678.00
其他应收款	注释十四、2	43,014,533.74	26,653,025.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		13,347,234.29	58,410,660.14
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		-	98,813.16
流动资产合计		279,816,399.02	186,911,179.86
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	注释十四、3	30,600,000.00	30,300,000.00
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		176,115.53	21,671,053.11
在建工程		1,663,089.96	4,113,691.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		-	12,489,252.87
无形资产		463,486.29	528,667.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		77,797.07	6,023,262.80
递延所得税资产		5,594,725.28	2,451,193.74
其他非流动资产		796,166.70	

非流动资产合计		39,371,380.83	77,577,120.94
资产总计		319,187,779.85	264,488,300.80
流动负债：			
短期借款		24,031,432.61	10,012,375.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		6,289,295.73	24,424,877.70
应付账款		69,429,423.36	36,107,589.11
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,785,971.64	2,662,702.02
应交税费		11,108,291.80	1,100,043.92
其他应付款		22,617.97	134,663.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,112,571.20	2,068,071.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		-	2,187,470.38
其他流动负债		40,850.84	69,751.39
流动负债合计		115,820,455.15	78,767,544.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	10,961,464.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,600,000.00	3,600,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,600,000.00	14,561,464.56
负债合计		119,420,455.15	93,329,009.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		33,150,000.00	32,328,997.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		132,543,092.57	115,967,774.34
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		4,086,203.74	2,965,032.53
一般风险准备			
未分配利润		29,988,028.39	19,897,487.50
所有者权益（或股东权益）合计		199,767,324.70	171,159,291.37
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,187,779.85	264,488,300.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		176,047,452.56	131,551,066.97
其中：营业收入	注释五、32	176,047,452.56	131,551,066.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		149,378,566.72	114,534,586.74
其中：营业成本	注释五、32	113,760,552.15	90,512,449.23
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	注释五、33	3,331,665.25	846,181.52
销售费用	注释五、34	2,624,339.23	1,564,796.46
管理费用	注释五、35	18,588,510.33	14,322,420.03
研发费用	注释五、36	8,778,688.86	6,453,529.79
财务费用	注释五、37	2,294,810.90	835,209.71
其中：利息费用		2,302,879.87	1,020,375.12
利息收入		58,709.12	26,313.87

加：其他收益	注释五、38	205,815.62	1,617,105.30
投资收益（损失以“-”号填列）	注释五、39	159,193.86	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	注释五、40	-	279,139.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、41	179,802.34	-244,561.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释五、42	-2,446,897.04	-2,285,180.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释五、43	949,949.21	120,275.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,716,749.83	16,503,258.72
加：营业外收入	注释五、44	2,042,701.72	2,533,456.97
减：营业外支出	注释五、45	1,162.16	341,373.55
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,758,289.39	18,695,342.14
减：所得税费用	注释五、46	2,973,632.84	2,275,645.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,784,656.55	16,419,696.89
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）		24,784,656.55	16,419,696.89
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,784,656.55	16,419,696.89
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		24,784,656.55	16,419,696.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		24,784,656.55	16,419,696.89
(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）		0.76	0.51
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.76	0.51

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：沈建波

会计机构负责人：高茜茜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	注释十四、4	242,009,379.84	131,551,066.97
减：营业成本	注释十四、4	204,123,824.29	90,512,449.23
税金及附加		2,402,068.63	582,389.59
销售费用		1,429,755.77	1,539,513.44
管理费用		10,396,817.35	12,565,172.43
研发费用		2,550,823.69	6,453,529.79
财务费用		1,029,049.87	771,276.70
其中：利息费用		1,043,813.28	932,425.40
利息收入		53,217.26	21,009.30
加：其他收益		59,590.69	1,092,707.78
投资收益（损失以“-”号填列）	注释十四、5	139,326.96	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			279,139.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,057,895.40	-3,787,970.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-200,386.12	-2,285,180.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）		930,053.84	120,275.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,947,730.21	14,545,707.45
加：营业外收入		2,042,301.15	2,523,456.97
减：营业外支出		275.69	257,036.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,989,755.67	16,812,127.71
减：所得税费用		778,043.57	1,729,390.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,211,712.10	15,082,737.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,211,712.10	15,082,737.66
（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		11,211,712.10	15,082,737.66
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	2021年
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		147,554,804.44	93,876,115.82
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		14,863,797.29	399,144.64
收到其他与经营活动有关的现金	注释五、 47	13,724,005.42	6,181,154.20
经营活动现金流入小计		176,142,607.15	100,456,414.66
购买商品、接受劳务支付的现金		104,711,106.01	30,298,982.22
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		26,618,241.20	19,616,480.83
支付的各项税费		13,066,054.26	7,788,781.55
支付其他与经营活动有关的现金	注释五、 47	5,756,085.40	17,193,500.38
经营活动现金流出小计		150,151,486.87	74,897,744.98
经营活动产生的现金流量净额		25,991,120.28	25,558,669.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		60,200,000.00	61,400,000.00
取得投资收益收到的现金		159,193.86	279,139.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		236,876.02	179,232.82
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		60,596,069.88	61,858,372.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,367,838.19	38,140,736.25
投资支付的现金		60,200,000.00	61,400,000.00
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		110,567,838.19	99,540,736.25
投资活动产生的现金流量净额		-49,971,768.31	-37,682,363.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,396,321.23	
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		26,652,440.75	37,350,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		44,048,761.98	37,350,000.00
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,570,316.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,111,994.78	370,155.72
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		893,841.52	3,336,908.68
筹资活动现金流出小计		21,005,836.30	21,277,381.04
筹资活动产生的现金流量净额		23,042,925.68	16,072,618.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,490.31	-94,759.08
五、现金及现金等价物净增加额		-911,232.04	3,854,165.96
加：期初现金及现金等价物余额		16,201,198.43	12,347,032.47
六、期末现金及现金等价物余额		15,289,966.39	16,201,198.43

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：沈建波

会计机构负责人：高茜茜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		117,443,776.75	93,345,680.98
收到的税费返还		731,486.20	399,144.64
收到其他与经营活动有关的现金		14,947,822.20	5,729,229.24
经营活动现金流入小计		133,123,085.15	99,474,054.86
购买商品、接受劳务支付的现金		107,752,935.37	32,613,833.53
支付给职工以及为职工支付的现金		15,409,174.64	18,426,260.17
支付的各项税费		13,052,991.31	7,525,147.82
支付其他与经营活动有关的现金		26,035,705.29	27,216,860.43
经营活动现金流出小计		162,250,806.61	85,782,101.95
经营活动产生的现金流量净额		-29,127,721.46	13,691,952.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,700,000.00	61,400,000.00
取得投资收益收到的现金		139,326.96	279,139.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,548,034.75	169,498.31
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		54,387,361.71	61,848,638.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,966,767.59	7,062,962.05
投资支付的现金		51,000,000.00	61,700,000.00
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		55,966,767.59	68,762,962.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,579,405.88	-6,914,323.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		17,396,321.23	
取得借款收到的现金		24,002,440.75	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		41,398,761.98	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	12,570,316.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		853,096.45	316,351.83
支付其他与筹资活动有关的现金		819,816.54	2,459,449.54
筹资活动现金流出小计		11,672,912.99	15,346,118.01
筹资活动产生的现金流量净额		29,725,848.99	-5,346,118.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		26,490.31	-94,690.76
五、现金及现金等价物净增加额		-954,788.04	1,336,820.23
加：期初现金及现金等价物余额		13,412,133.80	12,075,313.57
六、期末现金及现金等价物余额		12,457,345.76	13,412,133.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,328,997.00				115,967,774.34				2,965,032.53		20,577,629.61		171,839,433.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,328,997.00				115,967,774.34				2,965,032.53		20,577,629.61		171,839,433.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	821,003.00				16,575,318.23				1,121,171.21		23,663,485.34		42,180,977.78
(一) 综合收益总额											24,784,656.55		24,784,656.55
(二) 所有者投入和减少资本	821,003.00				16,575,318.23								17,396,321.23
1. 股东投入的普通股	821,003.00				16,575,318.23								17,396,321.23
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,121,171.21	-1,121,171.21			
1. 提取盈余公积								1,121,171.21	-1,121,171.21			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,150,000.00				132,543,092.57			4,086,203.74	44,241,114.95			214,020,411.26

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	32,328,997.00				90,331,079.40				3,341,647.72		29,418,012.47		155,419,736.59
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,328,997.00				90,331,079.40				3,341,647.72		29,418,012.47		155,419,736.59
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					25,636,694.94				-376,615.19		-8,840,382.86		16,419,696.89
（一）综合收益总额											16,419,696.89		16,419,696.89
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								1,508,273.77	-1,508,273.77		
1. 提取盈余公积								1,508,273.77	-1,508,273.77		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转				25,636,694.94				-1,884,888.96	-23,751,805.98		
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				25,636,694.94				-1,884,888.96	-23,751,805.98		
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	32,328,997.00			115,967,774.34				2,965,032.53	20,577,629.61		171,839,433.48

法定代表人：刘健

主管会计工作负责人：沈建波

会计机构负责人：高茜茜

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	32,328,997.00				115,967,774.34				2,965,032.53		19,897,487.50	171,159,291.37
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,328,997.00				115,967,774.34				2,965,032.53		19,897,487.50	171,159,291.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	821,003.00				16,575,318.23				1,121,171.21		10,090,540.89	28,608,033.33
（一）综合收益总额											11,211,712.10	11,211,712.10
（二）所有者投入和减少资本	821,003.00				16,575,318.23							17,396,321.23
1. 股东投入的普通股	821,003.00				16,575,318.23							17,396,321.23
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,121,171.21		-1,121,171.21	
1. 提取盈余公积									1,121,171.21		-1,121,171.21	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,150,000.00				132,543,092.57			4,086,203.74		29,988,028.39	199,767,324.70	

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	32,328,997.00				90,331,079.40				3,341,647.72		30,074,829.59	156,076,553.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,328,997.00				90,331,079.40				3,341,647.72		30,074,829.59	156,076,553.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					25,636,694.94				-376,615.19		-10,177,342.09	15,082,737.66
（一）综合收益总额											15,082,737.66	15,082,737.66
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,508,273.77		-1,508,273.77	
1. 提取盈余公积									1,508,273.77		-1,508,273.77	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					25,636,694.94				-1,884,888.96		-23,751,805.98	
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他				25,636,694.94				-1,884,888.96		-23,751,805.98	
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	32,328,997.00			115,967,774.34				2,965,032.53		19,897,487.50	171,159,291.37

三、 财务报表附注

无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由无锡林泰克斯汽车部件有限公司(以下简称“林泰有限”)整体变更设立的股份有限公司。林泰有限于 2015 年 6 月 19 日在无锡市工商行政管理局新区分局注册登记, 取得注册号为 320213000248248 的《企业法人营业执照》。林泰有限以变更基准日 2020 年 8 月 31 日经审计的账面净资产人民币 148,296,771.34 元为基数, 按 4.5871:1 的比例折股, 折合股份总额 3,232.8997 万股。2021 年 3 月 12 日, 公司完成工商登记, 取得统一社会信用代码为 913202143461927833 的营业执照, 注册资本人民币 3,232.8997 万元, 注册地址无锡市新吴区鸿山街道金马路 8, 法定代表人刘健。

2022 年 3 月 10 日, 全国中小企业股份转让系统函[2022]546 号出具《关于同意无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。本公司于 2022 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让, 证券简称“林泰新材”, 证券代码“873682”。

2022 年 5 月 5 日, 公司召开 2022 年第一次临时股东大会并作出决议, 同意增加注册资本至 3,315.0000 万元, 新增注册资本 82.1003 万元由陈永兵、薛小雷等 16 名投资者以货币方式出资。

公司的控股股东为刘健, 实际控制人为刘健、宋莘莘夫妇。本公司持有的《营业执照》, 其具体登记事项如下:

名称: 无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司

统一社会信用代码: 913202143461927833

类型: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

住所: 无锡市新吴区鸿山街道金马路 8

法定代表人：刘健

注册资本：3315 万元整

成立日期：2015 年 06 月 19 日

经营范围：汽车零部件、通用机械零配件的制造、加工、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：新材料技术研发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 20 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	南通林泰克斯新材料科技有限公司	南通林泰	100.00	—
2	上海林泰克斯新材料科技有限公司	上海林泰	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外（分）子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方

合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是

指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

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

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

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

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

9. 金融工具

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务

时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

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

其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

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

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 应收客户质保金

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

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报

酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10. 公允价值计量

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

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

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使

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

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

②公允价值层次

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

11. 存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注三、9。

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

13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用

（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

14. 长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资

产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

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

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，

按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

16. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

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

(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

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

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

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转

入当期损益。

21. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的

账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

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

内销产品收入确认需满足以下条件：公司根据客户需求将商品运送至指定地点后，按照客户提供的结算报表或在取得客户签收确认文件确认收入；

外销产品收入确认需满足以下条件：以 FOB、C&F 贸易方式收入确认的时点为货物装箱并向海关完成报关手续后确认收入，收入确认依据为海关出具的报关单；EXW 贸易方式收入确认的时点为出厂确认收入，收入确认依据为出库单。

24. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差

异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

26. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

- 承租人发生的初始直接费用；

- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租

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

②租赁负债

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

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

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

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

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁

收款额按照租赁内含利率折现的现值之和) 确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间, 本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(5) 租赁变更的会计处理

① 租赁变更作为一项单独租赁

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

② 租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响, 区分以下情形进行会计处理:

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

- 其他租赁变更, 相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注三、23 的规定, 评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方(承租人)

售后租回交易中的资产转让不属于销售的, 本公司继续确认被转让资产, 同时确认一项

与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

27. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

执行《企业会计准则解释第 16 号》

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本公司子公司不存在不同企业所得税税率的情况

2. 其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	15,464.70	10,777.70
银行存款	15,274,501.69	16,190,420.73
其他货币资金	2,552,817.16	13,625,332.86
合计	17,842,783.55	29,826,531.29
其中：存放在境外的款项总额	—	—

其他货币资金中 2,552,817.16 元系银行承兑汇票保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	26,995,377.15	—	26,995,377.15	16,325,773.23	—	16,325,773.23
商业承兑汇票	—	—	—	—	—	—
合计	26,995,377.15	—	26,995,377.15	16,325,773.23	—	16,325,773.23

(2) 期末已质押的应收票据

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	7,801,662.23
商业承兑汇票	—

项 目	已质押金额
合计	7,801,662.23

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	14,687,834.83
商业承兑汇票	—	—
合计	—	14,687,834.83

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级不高的“非 6+9 银行”承兑，背书不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据；

(5) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	26,995,377.15	100.00	—	—	26,995,377.15
组合 1：银行承兑汇票	26,995,377.15	100.00	—	—	26,995,377.15
组合 2：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	26,995,377.15	100.00	—	—	26,995,377.15

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	16,325,773.23	100.00	—	—	16,325,773.23
组合 1：银行承兑汇票	16,325,773.23	100.00	—	—	16,325,773.23
组合 2：商业承兑汇票	—	—	—	—	—
合计	16,325,773.23	100.00	—	—	16,325,773.23

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(6) 本期坏账准备的变动情况

① 报告期各期，公司无按单项计提坏账准备的应收票据情况；

② 报告期各期，按组合 1 银行承兑汇票计提坏账准备的应收票据，公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，因此不计提坏账准备。

(7) 本期本公司无实际核销的应收票据情况。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	49,471,392.32	49,208,178.94
1 至 2 年	58,048.21	325,396.00
2 至 3 年	325,396.00	44,224.77
3 年以上	193,441.87	149,217.96
小计	50,048,278.40	49,727,017.67
减：坏账准备	2,907,888.16	2,696,818.50
合计	47,140,390.24	47,030,199.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	278,701.88	0.56	278,701.88	100.00	—
按组合计提坏账准备	49,769,576.52	99.44	2,629,186.28	5.28	47,140,390.24
合计	50,048,278.40	100.00	2,907,888.16	5.81	47,140,390.24

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	49,727,017.67	100.00	2,696,818.50	5.42	47,030,199.17
合计	49,727,017.67	100.00	2,696,818.50	5.42	47,030,199.17

坏账准备计提的具体说明：

①于 2022 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
科力远混合动力技术有限公司	149,217.10	149,217.10	100.00	预计无法收回
无锡明恒混合动力技术有限公司	123,396.00	123,396.00	100.00	预计无法收回
盛瑞传动股份有限公司	6,088.78	6,088.78	100.00	预计无法收回
合计	278,701.88	278,701.88		

②于2022年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,471,392.32	2,473,569.62	5.00	49,208,178.94	2,460,408.95	5.00
1-2年	51,959.43	10,391.89	20.00	325,396.00	65,079.20	20.00
2-3年	202,000.00	101,000.00	50.00	44,224.77	22,112.39	50.00
3年以上	44,224.77	44,224.77	100.00	149,217.96	149,217.96	100.00
合计	49,769,576.52	2,629,186.28	5.28	49,727,017.67	2,696,818.50	5.42

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	278,701.88	—	—	—	278,701.88
按组合计提坏账准备	2,696,818.50	102,472.14	170,104.36	—	—	2,629,186.28
合计	2,696,818.50	381,174.02	170,104.36	—	—	2,907,888.16

(4) 本期公司无实际核销的应收账款情况；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
山东上汽汽车变速器有限公司	8,015,333.68	16.02	400,766.68
浙江万里扬新能源驱动有限公司	7,070,558.05	14.13	353,527.90
南京邦奇自动变速箱有限公司	5,037,890.88	10.07	251,894.54
重庆蓝黛变速器有限公司	4,310,918.57	8.61	215,545.93
盛瑞传动股份有限公司	4,004,988.34	8.20	211,023.20
合计	28,539,478.26	57.02	1,432,758.25

(6) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	27,225,450.38	11,291,564.02
应收账款	—	—
合计	27,225,450.38	11,291,564.02

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类 别	2022 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	27,225,450.38	—	—	组合
合计	27,225,450.38	—	—	

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	11,291,564.02	—	—	组合
合计	11,291,564.02	—	—	

说明：

期末本公司已质押的应收款项融资

项 目	已质押金额
银行承兑汇票	20,288,259.40
商业承兑汇票	—
合计	20,288,259.40

期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	19,635,080.87	—
商业承兑汇票	—	—
合计	19,635,080.87	—

用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的“6+9 银行”承兑，信用风险和延期付款

风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(3) 报告期减值准备无变动。

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,537,969.15	99.76	68,189.26	100.00
1 至 2 年	35,000.00	0.24	—	—
2 至 3 年	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—
合计	14,572,969.15	100.00	68,189.26	100.00

本期公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
中集宝创（无锡）钢铁加工有限公司	14,004,248.46	96.10
昆山奥凯精密模具有限公司	324,000.00	2.22
上海敬辉工贸有限公司	38,000.00	0.26
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油分公司	35,898.13	0.25
无锡海通智控环保工程有限公司	35,000.00	0.24
合计	14,437,146.59	99.07

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	98,161.00	26,469.00
合计	98,161.00	26,469.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	101,980.00	18,420.00
1 至 2 年	1,600.00	—
2 至 3 年	—	17,940.00
3 年以上	10,355.00	396,755.00
小计	113,935.00	433,115.00
减：坏账准备	15,774.00	406,646.00
合计	98,161.00	26,469.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	108,385.00	428,045.00
备用金	5,550.00	5,070.00
小计	113,935.00	433,115.00
减：坏账准备	15,774.00	406,646.00
合计	98,161.00	26,469.00

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	101,980.00	5,099.00	96,881.00
第二阶段	11,955.00	10,675.00	1,280.00
第三阶段	—	—	—
合计	113,935.00	15,774.00	98,161.00

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	101,980.00	5.00	5,099.00	96,881.00	组合
合计	101,980.00	5.00	5,099.00	96,881.00	

2022 年 12 月 31 日，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	11,955.00	89.29	10,675.00	1,280.00	组合
合计	11,955.00	89.29	10,675.00	1,280.00	

2022年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备：

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	18,420.00	921.00	17,499.00
第二阶段	414,695.00	405,725.00	8,970.00
第三阶段	—	—	—
合计	433,115.00	406,646.00	26,469.00

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	18,420.00	5.00	921.00	17,499.00	组合
合计	18,420.00	5.00	921.00	17,499.00	

2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	414,695.00	97.84	405,725.00	8,970.00	组合
合计	414,695.00	97.84	405,725.00	8,970.00	

2021年12月31日，无处于第三阶段的坏账准备。

- a. 本期发生损失准备的其他应收款账面余额未发生显著变动；
- b. 本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险未显著增加。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	406,646.00	—	390,872.00	—	—	15,774.00
合计	406,646.00	—	390,872.00	—	—	15,774.00

⑤实际核销的其他应收款情况

本期公司无实际核销的其他应收款情况；

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
苏州豪聚翔建筑工程有限公司	押金	50,000.00	1年以内	43.88	2,500.00
通州宏仁气体有限公司	押金	40,000.00	1年以内	35.11	2,000.00
南通苏通科技产业园控股发展有限公司	押金	7,380.00	3年以上	6.48	7,380.00
张倪	备用金	3,050.00	1年以内	2.68	152.50
南通好居客房地产经纪有限公司	押金	2,950.00	1年以内	2.59	147.50
合计		103,380.00		90.74	12,180.00

⑦本期公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑧本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额；

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	32,333,582.49	2,023,572.77	30,310,009.72	41,620,039.61	2,591,523.20	39,028,516.41
在产品	3,460,057.82	163,016.27	3,297,041.55	4,138,354.66	50,218.41	4,088,136.25
库存商品	23,345,300.77	2,470,232.22	20,875,068.55	11,780,084.20	1,495,400.23	10,284,683.97
发出商品	7,596,144.79	347,853.05	7,248,291.74	4,753,388.62	217,843.46	4,535,545.16
委托加工物资	912,670.53	2,821.57	909,848.96	292,997.34	5,618.67	287,378.67
周转材料	151,334.36	—	151,334.36	186,399.68	—	186,399.68
合计	67,799,090.76	5,007,495.88	62,791,594.88	62,771,264.11	4,360,603.97	58,410,660.14

(2) 存货跌价准备

项目	2021年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,591,523.20	736,477.39	—	1,304,427.82	—	2,023,572.77
在产品	50,218.41	260,679.20	—	147,881.34	—	163,016.27
库存商品	1,495,400.23	1,289,250.17	—	314,418.18	—	2,470,232.22
发出商品	217,843.46	157,668.71	—	27,659.12	—	347,853.05
委托加工物资	5,618.67	2,821.57	—	5,618.67	—	2,821.57
周转材料	—	—	—	—	—	—

合计	4,360,603.97	2,446,897.04	—	1,800,005.13	—	5,007,495.88
----	--------------	--------------	---	--------------	---	--------------

(3) 期末存货余额不存在借款费用资本化金额。

8. 其他流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税及暂估进项税	4,360,038.20	3,705,319.35
预缴企业所得税	—	143,060.95
摊销费用	141,270.77	25,748.83
合计	4,501,308.97	3,874,129.13

9. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	109,053,521.98	79,875,598.39
固定资产清理	—	—
合计	109,053,521.98	79,875,598.39

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2021 年 12 月 31 日	50,516,627.71	40,753,356.11	815,125.75	2,502,225.51	94,587,335.08
2. 本期增加金额	22,246,745.58	13,774,136.76	220,353.97	763,986.72	37,005,223.03
(1) 购置	—	7,921,375.27	220,353.97	763,986.72	8,905,715.96
(2) 在建工程转入	22,246,745.58	5,852,761.49	—	—	28,099,507.07
3. 本期减少金额	—	337,633.25	—	94,558.93	432,192.18
(1) 处置或报废	—	337,633.25	—	94,558.93	432,192.18
4. 2022 年 12 月 31 日	72,763,373.29	54,189,859.62	1,035,479.72	3,171,653.30	131,160,365.93
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	—	12,460,333.39	414,630.33	1,836,772.97	14,711,736.69
2. 本期增加金额	2,858,451.97	4,361,646.38	147,601.40	291,381.61	7,659,081.36
(1) 计提	2,858,451.97	4,361,646.38	147,601.40	291,381.61	7,659,081.36
3. 本期减少金额	—	174,023.56	—	89,950.54	263,974.10
(1) 处置或报废	—	174,023.56	—	89,950.54	263,974.10

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	2,858,451.97	16,647,956.21	562,231.73	2,038,204.04	22,106,843.95
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值					
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	69,904,921.32	37,541,903.41	473,247.99	1,133,449.26	109,053,521.98
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	50,516,627.71	28,293,022.72	400,495.42	665,452.54	79,875,598.39

②本期公司无暂时闲置的固定资产；

③未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	未办妥产权证书的原因
南通工厂建设项目 2#厂房	14,610,165.77	产权证书尚在办理中
南通工厂建设项目 3#厂房	26,177,957.38	
南通工厂建设项目 4#办公楼	11,547,580.01	
南通工厂建设项目 5#、6#门卫	660,360.04	
合计	52,996,063.20	

10. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	20,978,393.35	23,308,263.47
工程物资	—	—
合计	20,978,393.35	23,308,263.47

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
南通工厂建设项目	—	—	—	9,487,126.25	—	9,487,126.25
待安装设备	20,978,393.35	—	20,978,393.35	13,821,137.22	—	13,821,137.22

项 目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	20,978,393.35	—	20,978,393.35	23,308,263.47	—	23,308,263.47

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022 年 12 月 31 日
南通工厂建设项目	7,840.00 万元	9,487,126.25	12,759,619.33	22,246,745.58	—	—

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
南通工厂建设项目	93.32%	100.00	1,164,102.38	102,490.83	4.97	自有

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1. 2021 年 12 月 31 日	16,374,327.92
2. 本期增加金额	73,316.44
3. 本期减少金额	16,332,179.23
4. 2022 年 12 月 31 日	115,465.13
二、累计折旧	
1. 2021 年 12 月 31 日	3,190,493.43
2. 本期增加金额	1,159,688.04
(1) 计提	1,159,688.04
3. 本期减少金额	4,270,792.71
(1) 处置	4,270,792.71
4. 2022 年 12 月 31 日	79,388.76
三、减值准备	
1. 2021 年 12 月 31 日	—
2. 本期增加金额	—
(1) 计提	—
3. 本期减少金额	—
(1) 处置	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—
四、账面价值	
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	36,076.37

项 目	房屋及建筑物
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	13, 183, 834. 49

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件及其他	合计
一、账面原值				
1. 2021 年 12 月 31 日	20, 718, 124. 04	400, 966. 04	250, 845. 54	21, 369, 935. 62
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	20, 718, 124. 04	400, 966. 04	250, 845. 54	21, 369, 935. 62
二、累计摊销				
1. 2021 年 12 月 31 日	1, 346, 678. 14	60, 144. 87	62, 999. 30	1, 469, 822. 31
2. 本期增加金额	414, 362. 52	40, 096. 56	25, 084. 56	479, 543. 64
(1) 计提	414, 362. 52	40, 096. 56	25, 084. 56	479, 543. 64
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 2022 年 12 月 31 日	1, 761, 040. 66	100, 241. 43	88, 083. 86	1, 949, 365. 95
三、减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—
4. 2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日账面价值	18, 957, 083. 38	300, 724. 61	162, 761. 68	19, 420, 569. 67
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	19, 371, 445. 90	340, 821. 17	187, 846. 24	19, 900, 113. 31

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产；

(3) 本期公司无未办妥产权证书的土地使用权。

13. 长期待摊费用

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少		2022年12月31日
			本期摊销	其他减少	
模具摊销	5,795,318.02	2,773,429.38	3,172,948.08	—	5,395,799.32
技术服务摊销	164,509.15	—	161,812.32	—	2,696.83
装修费及其他	180,417.49	285,304.01	151,890.04	—	313,831.46
合计	6,140,244.66	3,058,733.39	3,486,650.44	—	5,712,327.61

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	9,348,743.72	2,337,185.93	3,600,000.00	540,000.00
资产减值准备	5,007,495.88	1,251,873.97	4,360,603.97	654,090.59
内部未实现损益	4,630,408.28	1,157,602.07	—	—
信用减值准备	2,923,662.16	730,915.54	2,857,024.51	428,553.66
租赁相关税费差异	38,428.31	9,607.08	659,682.05	98,952.31
合计	21,948,738.35	5,487,184.59	11,477,310.53	1,721,596.56

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022年12月31日		2021年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧一次性税前扣除	2,783,648.70	695,912.18	—	—
使用权资产	36,076.37	9,019.09	—	—

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2021年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2021年12月31日余额
递延所得税资产	704,931.27	4,782,253.32	—	1,721,596.56
递延所得税负债	704,931.27	—	—	—

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
可抵扣亏损	266,104.82	1,984,766.65
信用减值准备	—	246,439.99
递延收益	—	5,874,170.86

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
合计	266,104.82	8,105,377.50

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	备注
2023	—	652,198.85	
2024	—	431,846.85	
2025	—	337,483.67	
2026	218,079.95	563,237.28	
2027	48,024.87	—	
合计	266,104.82	1,984,766.65	

15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付工程设备款	6,900,169.49	3,723,677.44

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	24,002,440.75	10,000,000.00
借款利息	28,991.86	12,375.00
合计	24,031,432.61	10,012,375.00

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无已逾期未偿还的短期借款情况；

(3) 根据公司与南京银行签订的《合同书》、《最高额债权合同》，以及实际控制人刘健与南京银行签订的《最高额保证合同》，由刘健担保，获取银行授信额度 1,000.00 万元，期限为 2022 年 7 月 22 日至 2023 年 7 月 21 日；

根据公司与宁波银行签订的《线上流动资金贷款总协议》，以及子公司南通林泰、刘健、宋莘莘与宁波银行签订的《最高额保证合同》，由南通林泰、刘健、宋莘莘担保，获取银行授信额度 2,500.00 万元，期限为 2019 年 11 月 1 日至 2023 年 11 月 1 日。

17. 应付票据

种 类	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	19,377,123.32	24,424,877.70
商业承兑汇票	—	—
合计	19,377,123.32	24,424,877.70

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
材料款	35,041,515.99	29,290,479.73
工程设备款	16,098,636.30	16,825,844.32
劳务及服务费	4,879,362.71	5,237,513.81
合计	56,019,515.00	51,353,837.86

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 12 月 31 日	未偿还或未结转的原因
南通市戴庄建筑安装工程有限公司	8,888,887.88	工程款尚未结算

19. 合同负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收商品款	3,252,294.50	2,178,350.38

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,014,794.77	23,761,856.19	23,457,766.63	3,318,884.33
二、离职后福利-设定提存计划	12,045.00	1,427,609.83	1,433,674.57	5,980.26
三、辞退福利	—	1,726,800.00	1,726,800.00	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	3,026,839.77	26,916,266.02	26,618,241.20	3,324,864.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,965,312.75	19,579,506.54	19,250,800.71	3,294,018.58
二、职工福利费	—	2,753,440.51	2,753,440.51	—
三、社会保险费	6,625.00	840,865.83	840,951.76	6,539.07
其中：医疗保险费	5,985.00	723,341.41	722,901.95	6,424.46
工伤保险费	640.00	85,191.11	85,716.50	114.61
生育保险费	—	32,333.31	32,333.31	—
四、住房公积金	3,840.00	504,733.28	508,573.28	—

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
五、工会经费和职工教育经费	39,017.02	83,310.03	104,000.37	18,326.68
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	3,014,794.77	23,761,856.19	23,457,766.63	3,318,884.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	11,680.00	1,384,249.99	1,390,130.95	5,799.04
2. 失业保险费	365.00	43,359.84	43,543.62	181.22
3. 企业年金缴费	—	—	—	—
合计	12,045.00	1,427,609.83	1,433,674.57	5,980.26

21. 应交税费

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	8,475,088.35	685,166.72
企业所得税	5,641,214.01	—
城市维护建设税	656,121.15	65,144.11
教育费附加	468,638.77	46,531.52
房产税	363,877.32	—
个人所得税	288,080.92	313,580.30
土地使用税	65,443.96	65,443.96
其他	310,376.13	4,400.50
合计	16,268,840.61	1,180,267.11

22. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	329,872.18	147,183.50
合计	329,872.18	147,183.50

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	303,000.00	53,000.00
代收代付款	3,825.62	11,520.00
报销款及其他	23,046.56	82,663.50
合计	329,872.18	147,183.50

②期末公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	8,000,000.00
尚未逾期的长期借款利息	33,570.65	41,784.72
一年内到期的租赁负债	—	2,646,507.23
合计	10,033,570.65	10,688,291.95

24. 其他流动负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	44,678.67	69,751.39

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年利率区间
抵押借款	22,000,000.00	27,350,000.00	5.00%
借款利息	33,570.65	41,784.72	
小计	22,033,570.65	27,391,784.72	
减：一年内到期的长期借款	10,033,570.65	8,041,784.72	
合计	12,000,000.00	19,350,000.00	

(2) 长期借款分类的说明：根据南通林泰与江苏南通农村商业银行签订的《固定资产借款合同》、《抵押合同》，以及本公司及其实际控制人刘健、宋莘莘夫妇与江苏南通农村商业银行签订的《保证合同》，南通林泰以自有的土地使用权为抵押，同时由刘健、宋莘莘夫妇担保，共获取银行授信额度 3,500.00 万元，期限为 2020 年 10 月 29 日至 2025 年 10 月 20 日，贷款年利率为固定利率 5.00%。

26. 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

租赁付款额	—	14,977,462.94
减：未确认融资费用	—	1,369,491.15
小计	—	13,607,971.79
减：一年内到期的租赁负债	—	2,646,507.23
合计	—	10,961,464.56

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	形成原因
政府补助	9,474,170.86	—	125,427.14	9,348,743.72	政府补助

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2021年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022年12月31日	与资产相关/与收益相关
扩大投资奖励	5,874,170.86	—	—	125,427.14	—	5,748,743.72	与资产相关
创业领军人才项目扶持资金	3,600,000.00	—	—	—	—	3,600,000.00	与资产相关
合计	9,474,170.86	—	—	125,427.14	—	9,348,743.72	

28. 股本

项 目	2021年12月31日	本次增减变动(+、-)					2022年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	32,328,997.00	821,003.00	—	—	—	821,003.00	33,150,000.00

29. 资本公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
股本溢价	115,967,774.34	16,575,318.23	—	132,543,092.57

30. 盈余公积

项 目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日
法定盈余公积	2,965,032.53	1,121,171.21	—	4,086,203.74

31. 未分配利润

项 目	2022年度	2021年度
调整前上期末未分配利润	20,577,629.61	29,418,012.47
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	—	—
调整后期初未分配利润	20,577,629.61	29,418,012.47

项 目	2022 年度	2021 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,784,656.55	16,419,696.89
减：提取法定盈余公积	1,121,171.21	1,508,273.77
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他	—	23,751,805.98
期末未分配利润	44,241,114.95	20,577,629.61

32. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,638,762.46	95,991,583.78	116,824,531.05	77,542,609.19
其中：合同履约成本	—	1,513,959.80	—	1,059,250.94
其他业务	20,408,690.10	17,768,968.37	14,726,535.92	12,969,840.04
合计	176,047,452.56	113,760,552.15	131,551,066.97	90,512,449.23

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
湿式纸基摩擦片	73,812,368.96	38,961,476.26	51,689,151.25	27,475,780.03
对偶片	54,110,165.49	34,778,976.43	39,252,004.76	28,583,789.59
离合器总成	23,182,769.76	19,360,230.70	23,070,998.20	19,425,257.56
其他	4,533,458.25	2,890,900.39	2,812,376.84	2,057,782.01
合计	155,638,762.46	95,991,583.78	116,824,531.05	77,542,609.19
按经营地区分类				
国内	133,646,410.49	86,177,249.28	102,125,222.98	70,751,413.71
国外	21,992,351.97	9,814,334.50	14,699,308.07	6,791,195.48
合计	155,638,762.46	95,991,583.78	116,824,531.05	77,542,609.19

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户	2022 年度	占营业收入合计数的比例 (%)
上海汽车变速器有限公司	43,932,589.52	24.95
中国长安汽车集团有限公司	24,457,261.24	13.89

客户	2022 年度	占营业收入合计数的比例 (%)
浙江万里扬股份有限公司	20,651,542.00	11.73
广州市传速汽车科技有限公司	9,231,012.57	5.24
南京邦奇自动变速箱有限公司	8,227,918.67	4.67
合计	106,500,324.00	60.50

33. 税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	1,498,484.70	320,193.54
教育费附加	1,070,421.07	231,109.24
房产税	363,877.32	—
城镇土地使用税	261,775.84	261,775.84
印花税及其他	137,106.32	33,102.90
合计	3,331,665.25	846,181.52

34. 销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	2,049,887.73	1,134,187.98
业务宣传费	106,503.34	92,214.49
业务招待费	79,097.48	131,163.21
三包费	15,097.34	84,159.39
其他	373,753.34	123,071.39
合计	2,624,339.23	1,564,796.46

35. 管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	11,287,477.20	7,007,051.89
折旧及摊销	2,484,838.83	2,075,010.69
中介机构费	1,966,102.30	3,454,280.29
搬迁费用	1,016,039.40	—
办公费	762,156.04	439,288.51
业务招待费	296,378.29	504,803.03
车辆费用及差旅费	238,231.36	392,157.34
其他	537,286.91	449,828.28
合计	18,588,510.33	14,322,420.03

36. 研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	4,194,509.87	2,762,521.69
直接投入	3,394,583.76	2,808,675.50
折旧及摊销费	1,073,099.05	693,139.14
其他费用	116,496.18	189,193.46
合计	8,778,688.86	6,453,529.79

37. 财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息支出	2,302,879.87	1,020,375.12
其中：租赁负债利息支出	182,482.30	621,281.09
减：利息收入	58,709.12	26,313.87
利息净支出	2,244,170.75	994,061.25
汇兑损失	252,563.39	524,537.89
减：汇兑收益	297,802.07	689,288.57
汇兑净损失	-45,238.68	-164,750.68
银行手续费	74,251.51	62,306.35
其他	21,627.32	-56,407.21
合 计	2,294,810.90	835,209.71

38. 其他收益

项 目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	195,426.77	1,610,014.74	
其中：与递延收益相关的政府补助	125,427.14	125,427.13	与资产相关
与递延收益相关的政府补助	—	400,000.00	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	69,999.63	1,084,587.61	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	10,388.85	7,090.56	
其中：个税扣缴税款手续费	10,388.85	7,090.56	
合计	205,815.62	1,617,105.30	

39. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	159,193.86	—

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	—	279,139.83
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	—	279,139.83
合计	—	279,139.83

41. 信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-211,069.66	-139,880.92
其他应收款坏账损失	390,872.00	-104,680.50
合计	179,802.34	-244,561.42

42. 资产减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
存货跌价损失	-2,446,897.04	-2,285,180.68

43. 资产处置收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	949,949.21	120,275.46
其中：固定资产	41,406.72	107,464.37
使用权资产	908,542.49	—
其他非流动资产	—	12,811.09
合计	949,949.21	120,275.46

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	2,042,300.00	2,463,200.00	2,042,300.00
材料索赔款	400.57	98.74	400.57
其他	1.15	70,158.23	1.15
合计	2,042,701.72	2,533,456.97	2,042,701.72

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
第三批上市金融专项资金	1,600,000.00	—	与收益相关
人才培养专项基金	120,000.00	—	与收益相关

补助项目	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
知识产权质押融资贴息	105,400.00	—	与收益相关
省级以上企业研发机构建设奖补	100,000.00	—	与收益相关
无锡市专精特新小巨人项目补助	50,000.00	—	与收益相关
助企纾困稳增长物流运输补贴	26,900.00	—	与收益相关
2022 年度“飞凤人才基金（组织人才专项）”第二批资金	20,000.00	—	与收益相关
2022 双创大赛三等奖	10,000.00	—	与收益相关
2021 年度高质量发展奖	10,000.00	—	与收益相关
第二批上市金融专项资金	—	1,000,000.00	与收益相关
2021 年度无锡市科技发展资金第十七批科技发展计划项目	—	700,000.00	与收益相关
“飞凤人才基金（组织人才专项）”资金	—	516,000.00	与收益相关
“彩鸿人才计划”人才基金	—	160,000.00	与收益相关
2021 年度无锡高新区（新吴区）民营经济转型升级专项	—	50,000.00	与收益相关
省级商务发展专项资金	—	27,200.00	与收益相关
苏锡通贸促计划内展会资金	—	10,000.00	与收益相关
合计	2,042,300.00	2,463,200.00	

45. 营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	1,162.16	257,036.66	1,162.16
非流动资产毁损报废损失	—	84,336.84	—
其他	—	0.05	—
合计	1,162.16	341,373.55	1,162.16

46. 所得税费用

（1）所得税费用的组成

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	6,034,289.60	2,888,395.27
递延所得税费用	-3,060,656.76	-612,750.02
合计	2,973,632.84	2,275,645.25

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年度	2021 年度
利润总额	27,758,289.39	18,695,342.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,939,572.35	2,804,301.32
子公司适用不同税率的影响	—	-173,691.81
调整以前期间所得税的影响	—	—
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,247.59	112,647.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,120,444.13	—
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	12,006.22	437,464.85
研发费用加计扣除	-2,032,018.14	-905,076.87
税率变动对递延所得税资产（负债）的影响	-1,147,731.05	—
其他	—	—
所得税费用	2,973,632.84	2,275,645.25

47. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
经营活动票据保证金	10,972,546.10	—
政府补助	2,112,299.63	6,047,787.61
其他保证金及押金	569,660.00	36,590.00
利息收入	58,709.12	26,313.87
其他	10,790.57	70,462.72
合计	13,724,005.42	6,181,154.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年度	2021 年度
管理费用	4,829,814.72	5,240,357.45
研发费用	128,252.34	345,517.46
销售费用	539,291.41	379,877.87
财务费用	74,251.51	62,306.35
其他	184,475.42	503,498.76
经营活动票据保证金	—	10,661,942.49
合计	5,756,085.40	17,193,500.38

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,784,656.55	16,419,696.89
加：资产减值准备	2,446,897.04	2,285,180.68
信用减值损失	-179,802.34	244,561.42
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,659,081.36	4,142,548.09
使用权资产折旧	1,159,688.04	3,190,493.43
无形资产摊销	479,543.64	477,579.03
长期待摊费用摊销	3,486,650.44	3,683,031.97
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）	-949,949.21	-120,275.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	—	84,336.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	—	—
财务费用（收益以“-”号填列）	2,276,389.56	1,115,134.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-159,193.86	-279,139.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,060,656.76	-612,750.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	—	—
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,827,831.78	-10,747,598.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-41,832,530.74	-9,465,299.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,735,632.24	25,803,113.15
其他	10,972,546.10	-10,661,942.49
经营活动产生的现金流量净额	25,991,120.28	25,558,669.68
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	—	—
租入的资产（简化处理的除外）	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	15,289,966.39	16,201,198.43
减：现金的期初余额	16,201,198.43	12,347,032.47
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	-911,232.04	3,854,165.96

注：其他系收到的经营性票据保证金。

2022 年度，公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额合计 11,256.95 万元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	15,289,966.39	16,201,198.43
其中：库存现金	15,464.70	10,777.70
可随时用于支付的银行存款	15,274,501.69	16,190,420.73
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	15,289,966.39	16,201,198.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	2,552,817.16	票据保证金
应收票据	7,801,662.23	质押票据
应收款项融资	20,288,259.40	质押票据
无形资产	18,957,083.38	借款抵押
合计	49,599,822.17	/

50. 外币货币性项目

项 目	2022 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	23.07	6.9645	160.67
应收账款			
其中：美元	250,376.43	6.9646	1,743,771.68
欧元	2,665.60	7.4229	19,786.48

51. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			2022 年度	2021 年度	
扩大投资奖励	5,874,170.86	递延收益	125,427.14	125,427.13	其他收益
创业领军人才项目扶持资金	3,600,000.00	递延收益	—	—	其他收益

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	金 额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益 或冲减相关成 本费用损失的 列报项目
			2022 年度	2021 年度	
第三批上市金融专项资金	1,600,000.00	不适用	1,600,000.00	—	营业外收入
人才培养专项基金	120,000.00	不适用	120,000.00	—	营业外收入
知识产权质押融资贴息	105,400.00	不适用	105,400.00	—	营业外收入
省级以上企业研发机构建设奖补	100,000.00	不适用	100,000.00	—	营业外收入
无锡市专精特新小巨人项目补助	50,000.00	不适用	50,000.00	—	营业外收入
总工会经费返还	94,107.24	不适用	49,355.63	44,751.61	其他收益
助企稳增长物流运输补贴	26,900.00	不适用	26,900.00	—	营业外收入
2022 年度“飞凤人才基金（组织人才专项）”第二批资金	20,000.00	不适用	20,000.00	—	营业外收入
一次性吸纳就业补贴	17,500.00	不适用	16,500.00	1,000.00	其他收益
2022 双创大赛三等奖	10,000.00	不适用	10,000.00	—	营业外收入
2021 年度高质量发展奖	10,000.00	不适用	10,000.00	—	营业外收入
稳岗补贴	140,500.00	不适用	4,144.00	136,356.00	其他收益
第二批上市金融专项资金	1,000,000.00	不适用	—	1,000,000.00	营业外收入
2021 年度无锡市科技发展资金第十七批科技发展计划项目	700,000.00	不适用	—	700,000.00	营业外收入
“飞凤人才基金（组织人才专项）”资金	516,000.00	不适用	—	516,000.00	营业外收入
厂房房租补贴	398,280.00	不适用	—	398,280.00	其他收益
产业前瞻与关键核心技术项目	500,000.00	不适用	—	500,000.00	其他收益
创业领军人才项目扶持资金	400,000.00	不适用	—	400,000.00	其他收益
“彩鸿人才计划”人才基金	160,000.00	不适用	—	160,000.00	营业外收入
2021 年度无锡高新区（新吴区）民营经济转型升级专项	50,000.00	不适用	—	50,000.00	营业外收入
省级商务发展专项资金	27,200.00	不适用	—	27,200.00	营业外收入
苏锡通贸促计划内展会资金	10,000.00	不适用	—	10,000.00	营业外收入
岗前培训补贴	4,200.00	不适用	—	4,200.00	其他收益
合计	6,060,087.24		2,112,299.63	3,947,787.61	

(3) 截至 2022 年 12 月 31 日，公司无政府补助退回情况发生。

52. 租赁

(1) 本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	—

项 目	2022 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	182,482.30
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	893,718.51
售后租回交易产生的相关损益	—

(2) 报告期本公司无出租业务发生。

六、合并范围的变更

报告期内，公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
南通林泰克斯新材料科技有限公司	江苏	南通	汽车制造业	100.00	—	新设
上海林泰克斯新材料科技有限公司	上海	上海	其他科技推广服务业	100.00	—	新设

2. 报告期，公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

八、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

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

1、信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

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

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2022年12月31日，本公司金融负债到期期限如下：

项 目	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	24,031,432.61	—	—	—
应付票据	19,377,123.32	—	—	—

项 目	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	56,019,515.00	—	—	—
其他应付款	329,872.18	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,033,570.65	—	—	—
长期借款	—	12,000,000.00	—	—
合计	109,791,513.76	12,000,000.00	—	—

(续上表)

项 目	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	10,012,375.00	—	—	—
应付票据	24,424,877.70	—	—	—
应付账款	51,353,837.86	—	—	—
其他应付款	147,183.50	—	—	—
一年内到期的非流动负债	10,688,291.95	—	—	—
长期借款	—	10,000,000.00	9,350,000.00	—
租赁负债	—	2,541,898.05	2,667,957.82	5,751,608.69
合计	96,626,566.01	12,541,898.05	12,017,957.82	5,751,608.69

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2022年12月31日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2022年12月31日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	23.07	160.67	—	—
应收账款	250,376.43	1,743,771.68	2,665.60	19,786.48

(续上表)

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	23.06	147.02	—	—
应收账款	119,397.75	761,244.23	34,428.03	248,560.05

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2022 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 17.44 万元；如果当日人民币对于欧元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 0.20 万元。

(2) 利率风险

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

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

截止 2022 年 12 月 31 日为止期间，公司无以浮动利率计算的长期银行借款。

九、公允价值的披露

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

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

2022 年 12 月 31 日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—

项 目	2022 年 12 月 31 日公允价值			
	第一层次公允价 值计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允价 值计量	合计
(一) 交易性金融资产	—	—	—	—
(二) 应收款项融资	—	—	27,225,450.38	27,225,450.38
二、非持续的公允价值计量	—	—	—	—

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

十、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

刘健和宋莘莘直接和间接持有公司 1,110.37 万股股份（占公司股份总数的 33.50%），直接和间接控制公司 1,160.35 万股股份（占公司股份总数的 35.00%），刘健担任公司董事长兼总经理，宋莘莘担任公司董事，二人对公司的生产经营决策有较大的影响，为公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡爱思达投资企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的公司、公司股东
无锡臻泰企业管理合伙企业（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人控制的公司、公司股东
苏州方广二期创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 11.3376%股份
无锡毓立创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 5.3542%股份
镇江君舜协立创业投资中心（有限合伙）	公司股东，持有公司 4.6514%股份
深圳可可松一号创业投资合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 5.2715%股份
上海玉轮资产管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 5.0099%股份
苏州邦盛赢新创业投资企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 4.8188%股份

南京邦盛聚源投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 0.5456%股份
范今华	公司董事
李文魁	公司董事
徐向阳	公司独立董事
李兴忠	公司独立董事
徐浩萍	公司独立董事
王英	报告期内曾任独立董事
沈建波	公司副总经理、财务负责人、董事会秘书
骆从明	公司副总经理
袁国华	公司监事、监事会主席
张玉	公司监事
孙宁	公司监事

公司将董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员界定为公司关联方。关系密切的家庭成员包括其配偶、父母、年满十八周岁的子女及其配偶、兄弟姐妹及其配偶，配偶的父母、兄弟姐妹，子女配偶的父母。上述关联自然人直接或间接控制或担任董事、高级管理人员的法人或其他组织亦是公司的关联方。

4. 关联交易情况

（1）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司、刘健、宋莘莘	南通林泰克斯新材料科技有限公司	35,000,000.00	2020/10/29	2025/10/20	否
南通林泰克斯新材料科技有限公司、刘健、宋莘莘	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司	25,000,000.00	2019/11/1	2023/11/1	否
刘健	无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司	10,000,000.00	2022/7/22	2023/7/21	否

（2）关键管理人员报酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
关键管理人员报酬	4,055,501.50	4,358,393.47

（3）其他关联方薪酬

项目	2022 年度发生额	2021 年度发生额
其他关联方报酬	540,485.22	466,959.26

注*：其他关联方指公司生产总监汪仟平和行政部冯文博，其中汪仟平为公司监事张玉的配偶，冯文博为公司董事范今华的配偶

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2022年12月31日		2021年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汪仟平	—	—	5,070.00	253.50

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2022年12月31日	2021年12月31日
其他应付款	范今华	998.98	—
其他应付款	刘健	—	21,656.04
其他应付款	骆从明	—	1,800.00
其他应付款	冯文博	2,488.57	4,299.57
其他应付款	汪仟平	—	11,300.00

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 重大诉讼

本公司于2023年4月24日收到南通经济技术开发区人民法院于2023年4月21日出具的(2023)苏0691民初944号《应诉案件通知书》和《传票》，同时全资子公司南通林泰克斯新材料科技有限公司的银行账户被江苏省南通经济技术开发区人民法院冻结，冻结金额合计人民币959,470.71元。账户被冻结后可以收款，超过被冻结的资金余额可以对外支付。截至2023年4月25日，该诉讼已受理尚未开庭审理，最终判决结果及债权实现情况存在不确定性。

2. 2022年度利润分配

2023年4月25日，根据第一届董事会第十一次会议决议，2022年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，该决议尚需提交公司2022年年度股东大会审议。

3. 其他资产负债表日后事项

截至 2023 年 4 月 25 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司采用追溯重述法对财务报表进行了会计差错更正，具体情况如下：

2022 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数（负数表示调减）
调整产品销售收入及模具收入跨期	董事会审议	营业收入	1,226,673.82
		营业成本	940,783.70
		应收账款	2,049,442.75
		存货	-528,845.97
		应付账款	998,930.05
		应交税费	294,853.51
		其他流动资产	59,076.90
调整应收账款计提的坏账准备	董事会审议	应收账款坏账准备	102,472.14
		信用减值损失	102,472.14
对递延所得税资产进行重新匡算后调整	董事会审议	递延所得税资产	1,280,065.42
		所得税费用	-1,280,065.42
对所得税费用重新计算后调整	董事会审议	应交税费	34,630.34
		所得税费用	34,630.34
对租赁业务相关的现金流量项目进行修正	董事会审议	支付其他与筹资活动有关的现金	893,841.52
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-1,802,384.01
		处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-908,542.49
对合并范围内公司之间固定资产转让产生的销项税的现金流量项目进行修正	董事会审议	销售商品、提供劳务收到的现金	3,800,756.82
		处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-3,800,756.82
对购买理财产品和赎回理财产品相关的现金流量项目进行修正	董事会审议	收回投资收到的现金	19,650,000.00
		投资支付的现金	19,650,000.00
对接受劳务的现金流量项目进行修正	董事会审议	购买商品、接受劳务支付的现金	12,597,347.17
		支付给职工以及为职工支付的现	-12,597,347.17
对留抵退税对应的现金流量项目进行修正	董事会审议	收到的税费返还	14,132,311.09
		购买商品、接受劳务支付的现金	14,132,311.09
对财务报表附注项目中的五、7 存货的分类进行修正	董事会审议	原材料账面价值	-146,892.40
		库存商品账面价值	-8,011,248.30
		发出商品账面价值	7,248,291.74
		委托加工物资账面价值	909,848.96

对财务报表附注项目中的五、10 重要在建工程情况中的本期利息资本化率 (%) 进行修正	董事会审议	重要在建工程情况——本期利息资本化率 (%)	2.38
对财务报表附注项目中的五、49 所有权或使用权受到限制的资产项目进行修正	董事会审议	所有权或使用权受到限制的资产	67,262.70
对关联交易补充披露	董事会审议	关联方应付款项——其他应付款——冯文博	2,488.57
		关键管理人员报酬	250,050.47
		向汪仟平、冯文博支付薪酬	540,485.22

2021 年度

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数 (负数表示调减)
对租赁业务相关的现金流量项目进行修正	董事会审议	支付其他与筹资活动有关的现金	3,336,908.68
		购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-3,336,908.68
对购买理财产品和赎回理财产品相关的现金流量项目进行修正	董事会审议	收回投资收到的现金	48,700,000.00
		投资支付的现金	48,700,000.00
对财务报表附注项目中的五、7 存货的分类进行修正	董事会审议	库存商品账面价值	-4,822,923.83
		发出商品账面价值	4,535,545.16
		委托加工物资账面价值	287,378.67
对关联交易补充披露和修正	董事会审议	关联方应收款项——其他应收款——汪仟平账面余额	5,070.00
		关联方应收款项——其他应收款——汪仟平坏账准备	253.50
		关联方应付款项——其他应付款——冯文博	4,299.57
		关联方应付款项——其他应付款——汪仟平	11,300.00
		关键管理人员报酬	332,803.97
		向汪仟平、冯文博支付薪酬	466,959.26

十四、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	158,370,644.48	49,208,178.94
1 至 2 年	58,048.21	325,396.00
2 至 3 年	325,396.00	44,224.77

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
3年以上	193,441.87	149,217.96
小计	158,947,530.56	49,727,017.67
减：坏账准备	8,352,850.76	2,696,818.50
合计	150,594,679.80	47,030,199.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	278,701.88	0.18	278,701.88	100.00	—
按组合计提坏账准备	158,668,828.68	99.82	8,074,148.88	5.09	150,594,679.80
合计	158,947,530.56	100.00	8,352,850.76	5.26	150,594,679.80

(续上表)

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	49,727,017.67	100.00	2,696,818.50	5.42	47,030,199.17
合计	49,727,017.67	100.00	2,696,818.50	5.42	47,030,199.17

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
科力远混合动力技术有限公司	149,217.10	149,217.10	100.00	预计无法收回
无锡明恒混合动力技术有限公司	123,396.00	123,396.00	100.00	预计无法收回
盛瑞传动股份有限公司	6,088.78	6,088.78	100.00	预计无法收回
合计	278,701.88	278,701.88		

②于2022年12月31日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	158,370,644.48	7,918,532.22	5.00	49,208,178.94	2,460,408.95	5.00

账龄	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	51,959.43	10,391.89	20.00	325,396.00	65,079.20	20.00
2-3年	202,000.00	101,000.00	50.00	44,224.77	22,112.39	50.00
3年以上	44,224.77	44,224.77	100.00	149,217.96	149,217.96	100.00
合计	158,668,828.68	8,074,148.88	5.09	49,727,017.67	2,696,818.50	5.42

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	278,701.88	—	—	—	278,701.88
按组合计提坏账准备	2,696,818.50	5,547,434.74	170,104.36	—	—	8,074,148.88
合计	2,696,818.50	5,826,136.62	170,104.36	—	—	8,352,850.76

(4) 本期公司无实际核销的应收账款；

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
南通林泰克斯新材料科技有限公司	109,717,573.58	69.03	5,485,878.68
山东上汽汽车变速器有限公司	8,015,333.68	5.04	400,766.68
浙江万里扬新能源驱动有限公司	7,070,558.05	4.45	353,527.90
南京邦奇自动变速箱有限公司	5,037,890.88	3.17	251,894.54
重庆蓝黛变速器有限公司	4,310,918.57	2.71	215,545.93
合计	134,152,274.76	84.40	6,707,613.73

(6) 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款；

(7) 本期公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	43,014,533.74	26,653,025.48
合计	43,014,533.74	26,653,025.48

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	29,352,303.43	10,305,062.17
1至2年	10,288,242.17	20,842,195.52
2至3年	13,798,503.49	378,920.00
3年以上	1,535.00	151,035.00
小计	53,440,584.09	31,677,212.69
减：坏账准备	10,426,050.35	5,024,187.21
合计	43,014,533.74	26,653,025.48

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
往来款	53,434,949.09	31,491,257.69
保证金及押金	3,135.00	180,885.00
备用金	2,500.00	5,070.00
小计	53,440,584.09	31,677,212.69
减：坏账准备	10,426,050.35	5,024,187.21
合计	43,014,533.74	26,653,025.48

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	29,352,303.43	1,467,615.17	27,884,688.26
第二阶段	24,088,280.66	8,958,435.18	15,129,845.48
第三阶段	—	—	—
合计	53,440,584.09	10,426,050.35	43,014,533.74

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	29,352,303.43	5.00	1,467,615.17	27,884,688.26	组合
合计	29,352,303.43	5.00	1,467,615.17	27,884,688.26	

2022年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	24,088,280.66	37.19	8,958,435.18	15,129,845.48	组合
合计	24,088,280.66	37.19	8,958,435.18	15,129,845.48	

2022年12月31日，公司无处于第三阶段的坏账准备：

B. 截至2021年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	10,305,062.17	515,253.11	9,789,809.06
第二阶段	21,372,150.52	4,508,934.10	16,863,216.42
第三阶段	—	—	—
合计	31,677,212.69	5,024,187.21	26,653,025.48

2021年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	10,305,062.17	5.00	515,253.11	9,789,809.06	组合
合计	10,305,062.17	5.00	515,253.11	9,789,809.06	

2021年12月31日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	
按组合计提坏账准备	21,372,150.52	21.10	4,508,934.10	16,863,216.42	组合
合计	21,372,150.52	21.10	4,508,934.10	16,863,216.42	

2021年12月31日，公司无处于第三阶段的坏账准备：

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、9。

④坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,024,187.21	5,560,089.14	158,226.00	—	—	10,426,050.35
合计	5,024,187.21	5,560,089.14	158,226.00	—	—	10,426,050.35

⑤本期公司无实际核销的其他应收款

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
南通林泰克斯新材料科技有限公司	内部往来款	53,434,949.09	1年以内、1至2年、2至3年	99.99	10,424,070.35
赵艳秋	备用金	2,500.00	1年以内	—	125.00
陆芳	押金	1,600.00	1至2年	—	320.00
无锡盛斯源化工有限公司	押金	975.00	3年以上	—	975.00
无锡市新区硕放荣昌日用百货店	押金	500.00	3年以上	—	500.00
合计		53,440,524.09		99.99	10,425,990.35

⑦本期公司无涉及政府补助的其他应收款；

⑧本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款；

⑨本期公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2022年12月31日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,600,000.00	—	30,600,000.00	30,300,000.00	—	30,300,000.00
对联营、合营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	30,600,000.00	—	30,600,000.00	30,300,000.00	—	30,300,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	2022年12月31日减值准备余额
南通林泰克斯新材料科技有限公司	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	—	—
上海林泰克斯新材料科技有限公司	300,000.00	300,000.00	—	600,000.00	—	—
合计	30,300,000.00	300,000.00	—	30,600,000.00	—	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年度		2021年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,114,365.95	128,099,228.87	116,824,531.05	77,542,609.19
其中：合同履约成本	—	1,513,959.80	—	1,059,250.94
其他业务	78,895,013.89	76,024,595.42	14,726,535.92	12,969,840.04
合计	242,009,379.84	204,123,824.29	131,551,066.97	90,512,449.23

主营业务收入按分解信息列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
湿式纸基摩擦片	76,095,773.83	55,692,818.59	51,689,151.25	27,475,780.04
对偶片	58,406,068.51	46,551,570.47	39,252,004.76	28,583,789.58
离合器总成	23,182,769.76	20,901,539.44	23,070,998.20	19,425,257.56
其他	5,429,753.85	4,953,300.37	2,812,376.84	2,057,782.01
合计	163,114,365.95	128,099,228.87	116,824,531.05	77,542,609.19
按经营地区分类				
国内	141,122,013.98	112,044,072.05	102,125,222.98	70,751,413.71
国外	21,992,351.97	16,055,156.82	14,699,308.07	6,791,195.48
合计	163,114,365.95	128,099,228.87	116,824,531.05	77,542,609.19

5. 投资收益

项 目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	139,326.96	—

十五、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动资产处置损益	949,949.21	35,938.62	五、43，五、45
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）	2,237,726.77	4,073,214.74	五、38，五、44
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	159,193.86	279,139.83	五、39、五、40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-760.44	-186,779.74	五、44，五、45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,005,650.55	7,090.56	五、35，五、38
非经常性损益总额	2,340,458.85	4,208,604.01	
减：非经常性损益的所得税影响数	554,048.47	602,342.16	
非经常性损益净额	1,786,410.38	3,606,261.85	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—	—	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,786,410.38	3,606,261.85	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.76	0.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.83	0.70	0.70

②2021 年度

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.03	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.83	0.40	0.40

公司名称：无锡林泰克斯新材料科技股份有限公司

日期：2024 年 3 月 20 日

附：

第十一节 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。

（三）年度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：

公司董事会秘书办公室