

北京同益中新材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表

审计报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110001672022167001444
报告名称:	北京同益中新材料科技股份有限公司 2021 年度财务报表审计报告
报告文号:	中兴华审字 (2022) 第 011169 号
被审 (验) 单位名称:	北京同益中新材料科技股份有限公司
会计师事务所名称:	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 29 日
报备日期:	2022 年 03 月 28 日
签字人员:	刘均刚 (610000131334), 赵永华 (420003204725)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

一、审计报告	1-5
二、审计报告附送	
1. 资产负债表	1-2
2. 利润表	3
3. 现金流量表	4
4. 股东权益变动表	5-6
5. 财务报表附注	1-58
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复 印件	
4. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China

电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2022）第 011169 号

北京同益中新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京同益中新材料科技股份有限公司（以下简称“同益中”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了同益中 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于同益中，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入确认的会计政策见“附注四、23 收入”，关于收入类别的披露见“附注六、31 营业收入和营业成本”。</p> <p>同益中的销售收入来源于中国境内及境外市场，对于内销业务，同益中按照商品已经发出，并取得客户签收单据作为收入的确认时点；对于外销业务，按照商品报关装船后，提货单日期作为出口业务收入的确认时点；2021 年度同益中营业收入为 33,090.24 万元。</p> <p>考虑到收入是利润表的重要组成项目，也是同益中的关键业绩指标之一，同时由于从商品发出到客户签收或者报关、装船及取得提货单均需要一定时间间隔，营业收入确认是否恰当对同益中的经营成果产生很大影响。因此将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们就收入确认实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解和评价与销售循环有关的内部控制设计，并测试内部控制执行的有效性；2) 通过访谈管理层以及抽查销售合同，对与商品销售收入确认有关的重大风险及控制权转移进行了分析评估，进而评估商品销售收入确认政策的合理性；3) 实施实质性程序，检查重要销售合同及对应签收单、运单、海关报关单、装船单、出口货物提货单、发票等文件，分析合同条款，检查是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；4) 就资产负债表前后记录的交易，选取样本，按相关交易合同与销售发票、发货单、客户签收单、运输单据、海关报关单、装船单等有关文件的详细资料进行比较，以评估有关收入是否已根据合同条款的约定记录在了恰当的财务报告期间；5) 对重要客户执行函证程序，同时分析主要客户构成，关注重大或异常客户情况，分析交易的真实性、合理性和必要性。

（二）存货的存在及跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>存货跌价准备的会计政策见“附注四、9”，关于存货跌价准备披露见“附注六、7 存货”所述。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，存货账面余额 12,055.70 万元，存货跌价准备账面余额 573.36 万元。同益中的存货明细种类众多，存货的采购包括国内、国外市场，针对不同的贸易模式存货的确认时点有</p>	<p>我们就存货的存在及跌价准备实施的审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 了解和评价与采购循环有关的内部控制设计，并测试内部控制执行的有效性；2) 检查存货采购相关的合同、发票、国际贸易方式、付款等，确定存货入账时点的准确性；3) 执行存货监盘程序，观察存货的性质



所不同，存货的存在性对于财务报表整体影响较大。

同益中管理层定期进行减值测试，对于成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要作出重大判断和假设，特别是对于未来售价、销售费用及相关税费的预测等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计，因此将存货的存在及跌价准备认定识别为关键审计事项。

及状态，核实存货的存在性；

4) 通过访谈管理层了解编制存货跌价准备计算表的方法，获取存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照同益中相关会计政策执行，检查各期计提的存货跌价准备的变化情况，以评估存货跌价准备计提是否充分。

四、其他信息

同益中管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括同益中 2021 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

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，管理层负责评估同益中的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同益中、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同益中的财务报告过程。

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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对同益中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同益中不能持续经营。

（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。

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



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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2022年3月29日

资产负债表

2021年12月31日

编制单位：北京同益新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动资产：				
货币资金	六、1	315,516,954.69	147,876,986.37	147,876,986.37
交易性金融资产	六、2	300,118,794.52	201,301,809.96	201,301,809.96
衍生金融资产				
应收票据	六、3	3,883,243.47	1,325,000.00	1,325,000.00
应收账款	六、4	13,233,758.74	7,423,863.39	7,423,863.39
应收款项融资				
预付款项	六、5	4,940,041.18	1,743,681.68	1,743,681.68
其他应收款	六、6	913,320.81	772,535.64	772,535.64
存货	六、7	114,823,442.40	98,946,710.35	98,946,710.35
合同资产				
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、8	2,226,626.25	9,058,990.78	9,058,990.78
流动资产合计		755,656,182.06	468,449,578.17	468,449,578.17
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	六、9	2,684,305.77	2,804,944.53	2,804,944.53
固定资产	六、10	274,701,992.19	249,975,985.85	249,975,985.85
在建工程	六、11	4,839,372.34	31,695,668.91	31,695,668.91
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	5,907,259.06		
无形资产	六、13	43,152,291.02	44,136,158.29	44,136,158.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、14	882,799.74	1,371,230.23	1,371,230.23
其他非流动资产	六、15	5,325,067.70	2,391,863.91	2,391,863.91
非流动资产合计		337,493,087.82	332,375,851.72	332,375,851.72
资产总计		1,093,149,269.88	800,825,429.89	800,825,429.89

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：北京同益新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	期末余额	年初余额	上年年末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、16	22,917,033.05	30,356,584.45	30,356,584.45
预收款项	六、17	145,578.92	105,138.70	105,138.70
合同负债	六、18	20,684,954.23	9,313,155.29	9,313,155.29
应付职工薪酬	六、19	10,918,233.11	10,597,215.52	10,597,215.52
应交税费	六、20	2,757,355.09	2,021,264.46	2,021,264.46
其他应付款	六、21	8,140,140.85	3,781,985.61	3,781,985.61
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、22	3,719,904.46		
其他流动负债	六、23	227,023.47	1,264,341.57	1,264,341.57
流动负债合计		69,510,223.18	57,439,685.60	57,439,685.60
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	六、24	1,845,070.06		
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、25	2,441,148.97	3,183,826.22	3,183,826.22
递延收益	六、26	17,333,333.40	17,853,333.36	17,853,333.36
递延所得税负债	六、14	1,178,947.72	1,392,146.49	1,392,146.49
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,798,500.15	22,429,306.07	22,429,306.07
负债合计		92,308,723.33	79,868,991.67	79,868,991.67
所有者权益：				
股本	六、27	224,666,700.00	168,500,000.00	168,500,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	六、28	639,895,246.25	468,705,694.48	468,705,694.48
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、29	21,697,388.98	16,444,603.32	16,444,603.32
未分配利润	六、30	114,581,211.32	67,306,140.42	67,306,140.42
所有者权益合计		1,000,840,546.55	720,956,438.22	720,956,438.22
负债和所有者权益总计		1,093,149,269.88	800,825,429.89	800,825,429.89

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



利润表

2021年度

编制单位：北京同益中新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、31	330,902,401.78	282,937,001.96
减：营业成本	六、31	226,256,686.66	186,995,934.60
税金及附加	六、32	4,007,955.53	3,934,131.86
销售费用	六、33	7,858,034.16	9,293,363.43
管理费用	六、34	23,635,986.28	18,511,837.98
研发费用	六、35	22,293,565.42	19,371,548.06
财务费用	六、36	-2,982,796.42	436,981.31
其中：利息费用	六、36	86,738.73	
利息收入	六、36	3,679,393.09	1,228,724.61
加：其他收益	六、37	2,880,437.20	13,816,298.48
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38	1,116,497.21	2,338,770.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、39	4,058,048.25	4,853,425.71
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、40	-60,107.88	83,950.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、41	160,554.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、42	194,813.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		58,183,212.24	65,485,649.80
加：营业外收入	六、43	602,972.71	194,532.90
减：营业外支出	六、44	43,516.56	122,867.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		58,742,668.39	65,557,314.99
减：所得税费用	六、45	6,214,811.83	8,636,513.67
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		52,527,856.56	56,920,801.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		52,527,856.56	56,920,801.32
（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		52,527,856.56	56,920,801.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.34
（二）稀释每股收益		0.30	0.34

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



现金流量表

2021年度

编制单位：北京同益新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
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		347,294,200.99	276,717,834.66
收到的税费返还		16,598,299.54	27,439,936.25
收到其他与经营活动有关的现金	六、46	11,366,183.61	34,179,609.21
经营活动现金流入小计		375,258,684.14	338,337,380.12
购买商品、接受劳务支付的现金		204,727,630.23	156,974,820.74
支付给职工以及为职工支付的现金		74,845,063.21	61,212,572.46
支付的各项税费		14,447,042.73	16,836,531.27
支付其他与经营活动有关的现金	六、46	15,756,879.78	19,515,357.92
经营活动现金流出小计		309,776,615.95	254,539,282.39
经营活动产生的现金流量净额	六、47	65,482,068.19	83,798,097.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	390,000,000.00
取得投资收益收到的现金		6,357,560.90	6,243,809.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		209,733.61	189,046.67
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		206,567,294.51	396,432,856.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,145,556.66	33,326,211.83
投资支付的现金		300,000,000.00	590,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		333,145,556.66	623,326,211.83
投资活动产生的现金流量净额		-126,578,262.15	-226,893,355.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		242,812,623.86	
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		242,812,623.86	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			56,091,459.50
支付其他与筹资活动有关的现金	六、46	13,509,193.14	28,200,000.00
筹资活动现金流出小计		13,509,193.14	84,291,459.50
筹资活动产生的现金流量净额		229,303,430.72	-84,291,459.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-568,037.93	-1,150,562.37
五、现金及现金等价物净增加额	六、47	167,639,198.83	-228,537,279.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、47	147,624,291.69	376,161,571.37
六、期末现金及现金等价物余额	六、47	315,263,490.52	147,624,291.69

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



股东权益变动表

2021年度

编制单位：北京同益中新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	股本	本期金额									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	168,500,000.00				468,705,694.48				16,444,603.32	67,306,140.42	720,956,438.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	168,500,000.00				468,705,694.48				16,444,603.32	67,306,140.42	720,956,438.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,166,700.00				171,189,551.77				5,252,785.66	47,275,070.90	279,884,108.33
（一）综合收益总额										52,527,856.56	52,527,856.56
（二）股东投入和减少资本	56,166,700.00				171,189,551.77						227,356,251.77
1、股东投入的普通股	56,166,700.00				168,710,531.77						224,877,231.77
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,479,020.00						2,479,020.00
4、其他											
（三）利润分配									5,252,785.66	-5,252,785.66	
1、提取盈余公积									5,252,785.66	-5,252,785.66	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	224,666,700.00				639,895,246.25				21,697,388.98	114,581,211.32	1,000,840,546.55

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





股东权益变动表（续）
2021年度

编制单位：北京同益新材料科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			上期金额						
		优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	168,500,000.00				466,226,674.48				10,752,523.19	72,168,878.73	717,648,076.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	168,500,000.00				466,226,674.48				10,752,523.19	72,168,878.73	717,648,076.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,479,020.00				5,692,080.13	-4,862,738.31	3,308,361.82
（一）综合收益总额										56,920,801.32	56,920,801.32
（二）股东投入和减少资本					2,479,020.00						2,479,020.00
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额					2,479,020.00						2,479,020.00
4、其他											
（三）利润分配									5,692,080.13	-61,783,539.63	-56,091,459.50
1、提取盈余公积									5,692,080.13	-5,692,080.13	
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配										-56,091,459.50	-56,091,459.50
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
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、本年年末余额	168,500,000.00				468,705,694.48				16,444,603.32	67,306,140.42	720,956,438.22

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人

黄兴印

主管会计工作负责人：

敏印

会计机构负责人：

敏印

北京同益中新材料科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京同益中新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经北京市工商行政管理局批准,由中纺投资发展股份有限公司和上海中纺物产发展有限公司于 1999 年 2 月 10 日投资设立的有限责任公司。截至 2021 年 12 月 31 日,公司股本 22,466.67 万元;统一信用代码:91110302700217438C;公司地址:北京市北京经济技术开发区中和街 16 号 901 厂房;法定代表人:黄兴良。

本公司于 2005 年 11 月 4 日成立北京同益中特种纤维技术开发有限公司无锡分公司(以下简称“无锡分公司”),统一社会信用代码:913202117812639021;营业场所:无锡市滨湖区太湖街道大通路 8 号;负责人:戴文新。无锡分公司于 2019 年 5 月已注销。

本公司于 2007 年 1 月 18 日成立北京同益中特种纤维技术开发有限公司通州分公司(以下简称“通州分公司”),统一社会信用代码:91110112799041590M;营业场所:北京市通州区景盛南二街 17 号 5 幢 101-A;负责人:黄兴良。

本公司于 2010 年 4 月 28 日成立北京同益中特种纤维技术开发有限公司技术研究中心,统一社会信用代码:91110302554867087A;营业场所:北京市北京经济技术开发区中和街 16 号 901 厂房;负责人:冯向阳。

2015 年 7 月 27 日,按照国投经营(2015)196 号文《关于同意将国投资本控股有限公司的贸易纺织业务相关资产及负债无偿划转给中国国投国际贸易有限公司的批复》,本公司母公司由国投资本控股有限公司变更为中国国投国际贸易有限公司。本公司于 2015 年 11 月 13 日完成工商变更登记。

2017 年 6 月 16 日,按照国贸企(2017)88 号文《关于同意将北京同益中特种纤维开发技术有限公司 2.5%股权无偿划转给上海荣盛国际贸易有限公司的批复》,本公司 2.5%股权由上海中纺物产发展有限公司持有变更为上海荣盛国际贸易有限公司持有。本公司于 2017 年 9 月 21 日完成工商变更登记。

本公司于 2017 年 9 月 28 日成立北京同益中特种纤维技术开发有限公司新泰分公司(以下简称“新泰分公司”),统一社会信用代码:91370982MA3ELTM330;营业场所:山东省泰安市新泰经济开发区发展大道 396 号;负责人:赵鹏。

本公司于 2018 年 7 月 5 日将企业类型由其他有限责任公司变更为其股份有限公司(非上市),企业名称分别由北京同益中特种纤维技术开发有限公司变更为北京同益中新材料科技股份有限公司、北京同益中特种纤维技术开发有限公司无锡分公司变更为北京同益中新材料科技股份有限公司无锡分公司、北京同益中特种纤维技术开发有限公司通州分公司变更为北京同益中新材料科技股份

有限公司通州分公司、北京同益中特种纤维技术开发有限公司新泰分公司变更为北京同益中新材料科技股份有限公司新泰分公司。本公司于 2018 年 7 月 5 日完成工商变更登记。

2019 年 11 月 13 日,本公司就增资暨实施股权激励及内外部投资者参与增资事项作出股东决定,同意公司注册资本 8,850.00 万元增加至 16,850.00 万元,新增注册资本由中国国投国际贸易有限公司、国家产业投资基金有限责任公司、上海产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)、发展产业投资基金(有限合伙)、湖南中启洞鉴私募股权投资合伙企业(有限合伙)、河南晋财盛合股权投资基金(有限合伙)、北京金融街资本运营中心 7 名法人股东以及公司 50 名员工以货币形式认缴。

本次增资完成后,为了激励核心员工,本公司以 1,239.51 万元向中国国投国际贸易有限公司回购 237.00 万股股份用于核心员工的股权激励,28 名公司的核心员工通过持股平台同益中(新泰)企业管理合伙企业(有限合伙)无偿受让前述股份。

2019 年 12 月 18 日,公司取得北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》,注册资本为 16,850.00 万元。

2021 年 10 月 19 日,公司股票于上海证券交易所上市,本次公开发行后的总股本:224,666,700 股,公开发行的股票数量:56,166,700 股。注册资本由 16,850 万元增加至 22,466.67 万元,企业类型由其他股份有限公司(非上市)变更为其他股份有限公司(上市),本公司于 2021 年 12 月 20 日完成工商变更登记。

本公司的母公司为中国国投国际贸易有限公司。

本公司的最终控制人为国家开发投资集团有限公司。

2、公司的主要经营活动

本公司的主要经营范围:特种纤维、工程塑料、复合材料的技术开发、技术转让、技术服务;投资咨询;设计、开发、生产防弹衣、防弹头盔、防弹插板、防弹盾牌、防弹装甲板、防割服、防刺服(限在外埠从事生产活动);销售自行开发的防弹材料、防刺材料、防割材料、防弹制品、防弹衣、防弹头盔、防弹插板、防弹盾牌、防弹装甲板、防割服、防刺服、服装鞋帽、背囊箱包、陶瓷及陶瓷制品、安全技术防范器材、道路交通安全器材、防爆排爆器材、保安器材、安检器材、消防器材、电子产品、办公设备、劳动保护用品;经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);自有工业用房出租;生产特种纤维、工程塑料、复合材料。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月29日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

5、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

6、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继

续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

7、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备的处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（2）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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未显著增加，采用简化方法，即按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（3）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于应收票据、应收账款，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。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：（1）信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；（2）若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；（3）同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；（4）金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；（5）对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；（6）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；（7）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（8）同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；（9）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；（10）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；（11）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；（12）借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率调升、要求追加抵押品或担保对金融工具的合同框架做出其他变更；（13）债务人预期表现合还款行为是否发生显著变化；（14）本公司对金融工具信用管理方法是否变化。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。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款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

①应收票据

对于应收票据，无论是否存在重大融资行为，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：组合一银行承兑汇票、组合二商业承兑汇票。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。

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的公司

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

账龄组合计提预计信用损失情况如下

账龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	1.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 至 5 年	80.00
5 年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月或整个存续期内预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
类似信用风险组合	本组合为日常经常活动中应收取各类往来款、押金、代垫款、保证金等款项

本公司划分为类似信用风险组合的为日常经营活动中收取的各类往来款、押金、保证金等，此类似信用风险组合按照 1%的比例计提坏账准备。

8、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内 (含一年) 的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、6 “金融工具” 及附注四、7 “金融资产减值”。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、周转材料、库存商品、周转材料、委托加工物。

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时

按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

可以重复多次使用并回收的包装物筒管于领用时按五五摊销法摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销。

10、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、7、金融资产减值。

11、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中

除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	35.00	3.00	2.77
机器设备	10.00	4.00	9.60
运输工具	5.00	3.00	19.40
办公设备（电子类办公设备）	3.00	3.00	32.33

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备（非电子类办公设备）	5.00	3.00	19.40
其他	5.00	3.00	19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
专利权	10 年	直线法摊销

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、合同负债

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

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整

资本公积。

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

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

23、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经签收确认，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

本公司外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单、装箱单、提货单后，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

24、合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

25、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

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

②与资产相关的政府补助,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,取得时确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关成本费用或损失的,取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

A、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,以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

A、存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的,直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回,也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况,本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为厂房、设备及其附属设施。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付

的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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：

- 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；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。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。

③租赁变更

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如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；

• 假如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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

•减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；

•减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于经营租赁租出的资产，按资产的性质包括在资产负债表中的相关项目内。对于经营租出的固定资产，按照公司对类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租出的资产，采用系统合理的方法进行摊销。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

2、融资租赁的判断标准和会计处理

(1) 满足以下一项或数项标准的租赁，认定为融资租赁：

- 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

(2) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(3) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

28、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“持有待售资产和处置组”相关描述。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司期初数据无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期无重要会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴，从租计征的按租金收入的12%计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、税收优惠及批文

2020年12月2日，本公司被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业，认证证书编号：GR202011008837，有效期三年，本年按规定享受15%的企业所得税优惠税率。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2021年1月1日，“期末”指2021年12月31日，“上年年末”指2020年12月31日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	7,214.27	11,400.68
银行存款	315,256,276.25	147,612,891.01
其他货币资金	253,464.17	252,694.68
合 计	315,516,954.69	147,876,986.37
其中：存放在境外的款项总额		

(1) 货币资金使用受到限制的情况如下

项 目	期末余额	上年年末余额
土地履约保证金	253,464.17	252,694.68
合 计	253,464.17	252,694.68

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：银行理财产品	300,118,794.52	201,301,809.96
合 计	300,118,794.52	201,301,809.96

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	3,883,243.47	1,325,000.00
商业承兑汇票		
小 计	3,883,243.47	1,325,000.00
减：坏账准备		
合 计	3,883,243.47	1,325,000.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,883,243.47	100.00			3,883,243.47
合 计	3,883,243.47	——		——	3,883,243.47

①组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	3,883,243.47		
合 计	3,883,243.47		

(6) 本期实际核销的应收票据
无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	13,367,433.07	7,498,851.91
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	13,367,433.07	7,498,851.91
减: 坏账准备	133,674.33	74,988.52
合 计	13,233,758.74	7,423,863.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	13,367,433.07	100.00	133,674.33	1.00	13,233,758.74
其中:					
账龄组合	13,367,433.07	100.00	133,674.33	1.00	13,233,758.74
合 计	13,367,433.07	100.00	133,674.33	1.00	13,233,758.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	7,498,851.91	100.00	74,988.52	1.00	7,423,863.39
其中:					
账龄组合	7,498,851.91	100.00	74,988.52	1.00	7,423,863.39
合 计	7,498,851.91	100.00	74,988.52	1.00	7,423,863.39

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	13,367,433.07	133,674.33	1.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	13,367,433.07	133,674.33	--

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	74,988.52	58,685.81			133,674.33
合 计	74,988.52	58,685.81			133,674.33

(4) 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	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
A 公司	销售客户	6,651,439.72	1 年以内	49.76
B 公司	销售客户	1,595,748.31	1 年以内	11.94
C 公司	销售客户	964,936.25	1 年以内	7.22
D 公司	销售客户	785,096.81	1 年以内	5.87

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
E 公司	销售客户	610,175.20	1 年以内	4.56
合 计	——	10,607,396.29	——	79.35

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,716,230.04	95.47	1,705,282.68	97.80
1 至 2 年	185,412.14	3.75	38,399.00	2.20
2 至 3 年	38,399.00	0.78		
3 年以上				
合 计	4,940,041.18	100.00	1,743,681.68	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
F 公司	1,950,964.20	39.49
G 公司	762,058.00	15.43
H 公司	267,900.00	5.42
I 公司	148,750.00	3.01
J 公司	144,344.54	2.92
合 计	3,274,016.74	66.27

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	913,320.81	772,535.64
合 计	913,320.81	772,535.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	187,051.77	44,844.53
1 至 2 年		50,000.00

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年	50,000.00	20,842.50
3 至 4 年	20,842.50	664,652.00
4 至 5 年	664,652.00	
5 年以上		
小 计	922,546.27	780,339.03
减：坏账准备	9,225.46	7,803.39
合 计	913,320.81	772,535.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	735,494.50	735,494.50
待摊费用	22,415.91	18,429.44
其他	164,635.86	26,415.09
小 计	922,546.27	780,339.03
减：坏账准备	9,225.46	7,803.39
合 计	913,320.81	772,535.64

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	7,803.39			7,803.39
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,422.07			1,422.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,225.46			9,225.46

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	7,803.39	1,422.07			9,225.46
合计	7,803.39	1,422.07			9,225.46

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
K 公司	保证金	664,652.00	4 至 5 年	72.05	6,646.52
L 公司	其他	75,471.70	1 年以上	8.18	754.72
M 公司	其他	75,005.04	1 年以上	8.13	750.05
N 公司	保证金	50,000.00	2 至 3 年	5.42	500.00
O 公司	保证金	20,842.50	3 至 4 年	2.26	208.43
合计	——	885,971.24	——	96.04	8,859.72

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	29,968,698.35		29,968,698.35
在产品	8,029,113.34		8,029,113.34
库存商品	72,986,441.76	5,733,556.24	67,252,885.52
周转材料	479,803.84		479,803.84
在途物资	3,133,695.60		3,133,695.60
发出商品	3,170,636.89		3,170,636.89
委托加工物资	2,788,608.86		2,788,608.86
合计	120,556,998.64	5,733,556.24	114,823,442.40

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,341,644.35		35,341,644.35
在产品	5,422,341.13		5,422,341.13

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	61,448,509.87	8,654,223.40	52,794,286.47
周转材料	474,971.47		474,971.47
在途物资	3,466,686.51		3,466,686.51
发出商品	1,219,962.93		1,219,962.93
委托加工物资	226,817.49		226,817.49
合 计	107,600,933.75	8,654,223.40	98,946,710.35

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
库存商品	8,654,223.40	152,863.58		313,417.63	2,760,113.11	5,733,556.24
合 计	8,654,223.40	152,863.58		313,417.63	2,760,113.11	5,733,556.24

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
未抵扣进项税额	2,179,752.36	6,467,878.16
待认证进项税额		117,010.78
上市费用		2,150,471.70
通知存款利息	46,873.89	323,630.14
合 计	2,226,626.25	9,058,990.78

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	5,028,920.00			5,028,920.00
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合 计
4、期末余额	5,028,920.00			5,028,920.00
二、累计折旧和累计摊销				
1、年初余额	2,223,975.47			2,223,975.47
2、本期增加金额	120,638.76			120,638.76
(1) 计提或摊销	120,638.76			120,638.76
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	2,344,614.23			2,344,614.23
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,684,305.77			2,684,305.77
2、年初账面价值	2,804,944.53			2,804,944.53

10、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	274,701,992.19	249,975,985.85
固定资产清理		
合 计	274,701,992.19	249,975,985.85

(1) 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	其他	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	193,633,896.26	122,015,960.26	3,922,310.96	3,256,128.97	218,368.76	323,046,665.21
2、本期增加金额	118,348.62	43,817,505.71	18,141.59	305,306.94	3,620.00	44,262,922.86

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
(1) 购置	118,348.62	736,866.47	18,141.59	305,306.94	3,620.00	1,182,283.62
(2) 在建工程转入		43,080,639.24				43,080,639.24
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额		104,261.67				104,261.67
(1) 处置或报废		104,261.67				104,261.67
4、期末余额	193,752,244.88	165,729,204.30	3,940,452.55	3,561,435.91	221,988.76	367,205,326.40
二、累计折旧						
1、年初余额	20,673,512.37	47,265,431.33	3,254,125.70	1,729,377.51	139,356.88	73,061,803.79
2、本期增加金额	5,397,157.59	13,399,821.68	165,583.52	526,658.42	746.39	19,489,967.60
(1) 计提	5,397,157.59	13,399,821.68	165,583.52	526,658.42	746.39	19,489,967.60
3、本期减少金额		57,312.75				57,312.75
(1) 处置或报废		57,312.75				57,312.75
4、期末余额	26,070,669.96	60,607,940.26	3,419,709.22	2,256,035.93	140,103.27	92,494,458.64
三、减值准备						
1、年初余额		8,875.57				8,875.57
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额		8,875.57				8,875.57
四、账面价值						
1、期末账面价值	167,681,574.92	105,112,388.47	520,743.33	1,305,399.98	81,885.49	274,701,992.19

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他	合 计
2、年初账面价值	172,960,383.89	74,741,653.36	668,185.26	1,526,751.46	79,011.88	249,975,985.85

11、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	4,839,372.34	30,804,038.68
工程物资		891,630.23
合 计	4,839,372.34	31,695,668.91

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4060 吨高强聚乙烯纤维项目一期	4,334,844.04		4,334,844.04	30,299,510.38		30,299,510.38
防弹无纬布及制品产业化项目	318,396.23		318,396.23	318,396.23		318,396.23
高性能纤维及先进复合材料技术研究中心	186,132.07		186,132.07	186,132.07		186,132.07
合 计	4,839,372.34		4,839,372.34	30,804,038.68		30,804,038.68

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产 4060 吨高强聚乙烯纤维项目一期	259,910,000.00	30,299,510.38	17,115,972.90	43,080,639.24		4,334,844.04
合 计	259,910,000.00	30,299,510.38	17,115,972.90	43,080,639.24		4,334,844.04

(续)

工程名称	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
年产 4060 吨高强聚乙烯纤维	95.48%	95%				自筹

工程名称	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
维项目一期						
合 计	—	—				—

(2) 工程物资

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 4060 吨高强 聚乙烯纤维项目 一期				891,630.23		891,630.23
合 计				891,630.23		891,630.23

12、使用权资产

项 目	厂房、设备及其附属设施	其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额			
2、本年增加金额		7,461,800.91	7,461,800.91
3、本年减少金额			
4、年末余额		7,461,800.91	7,461,800.91
二、累计折旧			
1、年初余额			
2、本年增加金额		1,554,541.85	1,554,541.85
(1) 计提		1,554,541.85	1,554,541.85
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额		1,554,541.85	1,554,541.85
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			

项 目	厂房、设备及其附属设施	其他	合 计
(1) 处置			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	5,907,259.06		5,907,259.06
2、年初账面价值			

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	50,541,680.10	960,631.51			51,502,311.61
2、本期增加金额		37,286.13			37,286.13
(1) 购置		37,286.13			37,286.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	50,541,680.10	997,917.64			51,539,597.74
二、累计摊销					
1、年初余额	6,440,133.08	926,020.24			7,366,153.32
2、本期增加金额	1,010,942.88	10,210.52			1,021,153.40
(1) 计提	1,010,942.88	10,210.52			1,021,153.40
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止确认的部分					
4、期末余额	7,451,075.96	936,230.76			8,387,306.72
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	43,090,604.14	61,686.88			43,152,291.02
2、年初账面价值	44,101,547.02	34,611.27			44,136,158.29

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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,885,331.60	882,799.74	8,745,890.88	1,311,883.63
免租期租金			395,643.91	59,346.60
合计	5,885,331.60	882,799.74	9,141,534.79	1,371,230.23

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值计量变动计入损益的资产	118,794.52	17,819.17	1,301,809.96	195,271.49
其他	7,740,857.00	1,161,128.55	7,979,166.67	1,196,875.00
合计	7,859,651.52	1,178,947.72	9,280,976.63	1,392,146.49

注：递延所得税负债-其他中 1,159,375.00 元系本公司 2009 年收到国家发改委（2009）1717 号文件《关于下达 2009 年第二批产业技术研发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》，对超高聚乙烯纤维高技术产业化示范工程项目发放研发资金补助导致；1,753.55 元为本年度执行新租赁准则对应税会差异影响。

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付其他长期资产款	961,805.27	1,015,114.24
预付工程款		86,360.00
预付设备款	4,363,262.43	1,290,389.67
合计	5,325,067.70	2,391,863.91

16、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	21,134,799.98	28,687,856.84
1 至 2 年 (含 2 年)	907,240.76	567,650.00
2 至 3 年 (含 3 年)		363,385.30
3 年以上	874,992.31	737,692.31
合 计	22,917,033.05	30,356,584.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
P 公司	822,500.00	合同尚未执行完毕
Q 公司	687,692.31	合同尚未执行完毕
合 计	1,510,192.31	——

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	145,578.92	105,138.70
1 至 2 年 (含 2 年)		
2 至 3 年 (含 3 年)		
3 年以上		
合 计	145,578.92	105,138.70

18、合同负债

合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	20,684,954.23	9,313,155.29
合 计	20,684,954.23	9,313,155.29

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,597,215.52	70,746,395.75	70,425,378.16	10,918,233.11
二、离职后福利-设定提存计划		7,640,621.43	7,640,621.43	
三、辞退福利		168,420.43	168,420.43	
四、一年内到期的其他福利				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	10,597,215.52	78,555,437.61	78,234,420.02	10,918,233.11

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	400,000.00	57,725,000.00	58,125,000.00	
2、职工福利费		2,125,773.68	2,125,773.68	
3、社会保险费	3,831,802.51	5,132,995.44	5,193,634.59	3,771,163.36
其中：医疗保险费	3,831,802.51	4,663,812.54	4,724,451.69	3,771,163.36
工伤保险费		469,182.90	469,182.90	
生育保险费				
4、住房公积金		3,697,304.34	3,697,304.34	
5、工会经费和职工教育经费	6,365,413.01	1,582,783.59	801,126.85	7,147,069.75
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬		482,538.70	482,538.70	
合 计	10,597,215.52	70,746,395.75	70,425,378.16	10,918,233.11

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		7,356,615.35	7,356,615.35	
2、失业保险费		284,006.08	284,006.08	
3、企业年金缴费				
合 计		7,640,621.43	7,640,621.43	

20、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	519,950.23	376,252.21
企业所得税	458,133.53	370,631.96
城市维护建设税	169,378.55	18,812.61
房产税	281,660.96	220,073.99
土地使用税	109,167.00	109,167.00
个人所得税	1,075,769.19	880,464.20
教育费附加	127,141.45	18,812.61
其他税费	16,154.18	27,049.88
合 计	2,757,355.09	2,021,264.46

21、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,140,140.85	3,781,985.61
合 计	8,140,140.85	3,781,985.61

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
预提水、电、蒸汽费	4,100,836.83	2,533,035.98
IPO 发行费用	2,761,635.23	
其他	671,210.47	719,501.79
房屋押金	257,416.00	147,182.40
母公司垫付款	158,997.05	158,997.05
保证金	140,000.00	198,594.18
代垫代付款	50,045.27	
预提房屋租金		24,674.21
合 计	8,140,140.85	3,781,985.61

22、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债	3,719,904.46	
合 计	3,719,904.46	

23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	227,023.47	589,341.57
未终止确认应收票据		675,000.00
合 计	227,023.47	1,264,341.57

24、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额		7,668,773.70			1,983,565.12	5,685,208.58
减：未确认的融资费用		206,972.79			86,738.73	120,234.06

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
重分类至一年内到期的非流动负债				3,719,904.46		3,719,904.46
合计		7,461,800.91		3,719,904.46	1,896,826.39	1,845,070.06

25、预计负债

项目	上年年末余额	期末余额
产品质量保证	3,183,826.22	2,441,148.97
合计	3,183,826.22	2,441,148.97

注：本公司的预计负债为计提的质保金。本公司对于一般的特种材料销售均不需要提供质量保证；对于某些客户或某些产品提出质量保证需求时，则会承担质量保证义务。一般为防弹制品（如防弹衣、防弹头盔）会有 3-5 年的产品质量保证义务。本公司每年年末按照当年防弹制品销售收入的 1.00% 计提质保金，同时对 5 年之前 1 年计提而未发生的金额进行冲回。

26、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	17,853,333.36		519,999.96	17,333,333.40
合计	17,853,333.36		519,999.96	17,333,333.40

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
年产 4060 吨超高分子 量聚乙烯纤维产业化项目 一期工程	17,853,333.36			519,999.96		17,333,333.40	与资产相关
合计	17,853,333.36			519,999.96		17,333,333.40	——

27、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	168,500,000.00	56,166,700.00				56,166,700.00	224,666,700.00

注：根据公司 2020 年 9 月 1 日召开的股东大会通过的发行人民币普通股股票及上市决议，以及 2021 年 8 月 31 日中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2822 号文的核准，公开发行 5,616.67 万股人民币普通股股票。注册资本由 16,850 万元增加至 22,466.67 万元，2021 年 10 月 12 日，由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具验资报告《天职业字[2021]41121 号》。

28、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	468,705,694.48	171,189,551.77		639,895,246.25
合 计	468,705,694.48	171,189,551.77		639,895,246.25

注：1、2019年12月，为了激励核心员工，本公司以12,395,100.00元向中国国投国际贸易有限公司回购237.00万股股份用于核心员工的股权激励，核心员工通过持股平台无偿受让前述股份，使得资本公积减少12,395,100.00元。同时，激励对象自取得激励股份之日起5年内为服务期，故股份支付在5年内平均摊销，2021年度确认资本公积2,479,020.00元。

2、2021年10月12日，公司已收到此次发行所募集资金净额人民币224,877,231.77元，其中增加股本人民币56,166,700.00元，增加资本公积人民币168,710,531.77元。

29、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,444,603.32	16,444,603.32	5,252,785.66		21,697,388.98
合 计	16,444,603.32	16,444,603.32	5,252,785.66		21,697,388.98

注：本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。

30、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	67,306,140.42	72,168,878.73
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,306,140.42	72,168,878.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	52,527,856.56	56,920,801.32
减：提取法定盈余公积	5,252,785.66	5,692,080.13
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
本期分配现金股利数		56,091,459.50
期末未分配利润	114,581,211.32	67,306,140.42

31、营业收入和营业成本**（1）营业收入和营业成本情况**

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,966,140.48	218,094,214.72	277,174,800.04	183,146,796.28

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,936,261.30	8,162,471.94	5,762,201.92	3,849,138.32
合 计	330,902,401.78	226,256,686.66	282,937,001.96	186,995,934.60

(1) 按产品分类

合同分类	收入	成本
1、主营业务小计	321,966,140.48	218,094,214.72
其中：UHMWPE 纤维	224,176,562.57	158,118,299.69
复材制品	97,789,577.91	59,975,915.03
2、其他业务小计	8,936,261.30	8,162,471.94
其中：材料、废品销售	1,484,526.86	532,148.78
房屋租赁	438,152.47	420,158.17
其他	7,013,581.97	7,210,164.99
合 计	330,902,401.78	226,256,686.66

(2) 主营业务按地区分类

合同分类	本期金额	上年金额
境内	140,540,559.07	87,402,785.51
境外	181,425,581.41	189,772,014.53
合 计	321,966,140.48	277,174,800.04

32、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	790,986.23	858,912.22
教育费附加	360,903.79	393,955.69
地方教育费附加	240,602.48	262,637.16
印花税	220,500.73	130,087.98
车船使用税	9,178.00	7,635.00
房产税	1,832,086.55	1,428,376.73
土地使用税	481,854.68	481,854.67
其他税费	71,843.07	370,672.41
合 计	4,007,955.53	3,934,131.86

33、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	5,309,559.45	3,349,786.47
运输费		2,271,064.26

项 目	本期金额	上期金额
港杂费		952,394.64
业务拓展费	405,285.74	313,792.68
保险费	355,585.26	382,137.18
差旅费	96,575.99	154,974.41
预计产品质量保证损失	-742,677.25	205,101.86
其他	2,433,704.97	1,664,111.93
合 计	7,858,034.16	9,293,363.43

34、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	9,646,517.77	8,675,568.70
折旧及摊销费	3,527,867.11	2,657,887.22
修理费	2,914,244.68	3,350,544.12
中介机构费	712,451.57	796,075.08
办公费	681,773.09	558,633.53
租赁费	9,464.22	1,010,746.30
宣传费	775,987.08	31,412.58
水电费	203,452.85	337,742.89
环保支出	1,724,900.13	1,608,343.95
警卫消防费	380,865.02	537,691.94
车辆使用费	377,431.17	337,671.03
保险费	245,929.65	155,706.60
辞退福利	168,420.43	-3,041,582.47
其他	2,266,681.51	1,495,396.51
合 计	23,635,986.28	18,511,837.98

35、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工成本	11,635,430.09	10,988,184.04
材料成本	6,838,224.21	4,186,083.55
测试费用	1,443,202.79	1,730,770.72
折旧费用	774,316.25	589,192.15
其他	1,602,392.08	1,877,317.60
合 计	22,293,565.42	19,371,548.06

36、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	86,738.73	
减：利息收入	3,679,393.09	1,228,724.61
汇兑损益	345,019.18	1,474,832.55
手续费支出	264,838.76	190,873.37
合 计	-2,982,796.42	436,981.31

37、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
研发投入增长奖励	920,000.00		920,000.00
北京经济技术开发区外贸高质量发展奖励资金	684,010.00	500,000.00	684,010.00
开发区管委项目建设扶持款	519,999.96	346,666.64	519,999.96
外经贸发展专项资金（短期出口信用险保费）	233,180.00	216,000.00	233,180.00
房产税退税	220,073.99	327,501.00	220,073.99
土地使用税退税	109,167.00	730,099.99	109,167.00
节能量奖励资金	85,800.00	173,400.00	85,800.00
代扣个人所得税手续费返还	46,995.97	34,755.88	46,995.97
提升国际化经营能力奖励	30,200.00		30,200.00
稳岗补贴	26,010.28	288,412.52	26,010.28
北京市知识产权资助金（专利资助部分）	3,000.00	57,000.00	3,000.00
收购车补助款	2,000.00		2,000.00
所得税返还		171,809.00	
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（专利部分）		3,000.00	
中关村提升创新能力优化创新环境支持资金（技术标准制定部分）		9,000.00	
临时性岗位补贴（稳定滞留湖北未返京人员劳动关系）		7,700.00	
经济贡献增长奖励基金		352,795.45	
外贸发展专项资金（国际性展会、		598,158.00	

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
国际市场考察等)			
建设项目科技成果转化专项资金		10,000,000.00	
合 计	2,880,437.20	13,816,298.48	2,880,437.20

38、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
银行理财产品	1,116,497.21	2,338,770.68
合 计	1,116,497.21	2,338,770.68

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	4,058,048.25	4,853,425.71
合 计	4,058,048.25	4,853,425.71

40、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-58,685.81	94,642.24
其他应收款坏账损失	-1,422.07	-10,692.03
合 计	-60,107.88	83,950.21

41、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	160,554.05	
合 计	160,554.05	

42、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	194,813.26		194,813.26
合 计	194,813.26		194,813.26

43、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	14,920.35	187,815.90	14,920.35
其中：固定资产	14,920.35	187,815.90	14,920.35
无法支付的应付款项	567,324.62		567,324.62

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	500.00		500.00
违约赔偿收入	11,344.00	6,717.00	11,344.00
其他	8,883.74		8,883.74
合 计	602,972.71	194,532.90	602,972.71

44、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	43,264.85	113,496.45	43,264.85
其中：固定资产	43,264.85	113,496.45	43,264.85
税收滞纳金及罚款	251.71	0.04	251.71
其他		9,371.22	
合 计	43,516.56	122,867.71	43,516.56

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,902,080.11	7,468,832.24
递延所得税费用	312,731.72	1,167,681.43
合 计	6,214,811.83	8,636,513.67

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	58,742,668.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,811,400.26
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	369,371.63
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-2,965,960.06
所得税费用	6,214,811.83

46、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,360,437.24	30,440,221.85
利息收入	3,679,393.09	905,094.47
往来款及其他	5,326,353.28	2,834,292.89
合 计	11,366,183.61	34,179,609.21

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
销售费用	3,579,476.98	5,412,583.14
管理费用	9,948,652.49	9,392,581.49
研发费用	1,814,241.51	2,368,848.18
财务费用手续费	264,838.76	190,873.37
其他	149,670.04	2,150,471.74
合 计	15,756,879.78	19,515,357.92

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
偿还政府无息借款		28,200,000.00
IPO 发行费用	13,509,193.14	
合 计	13,509,193.14	28,200,000.00

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	52,527,856.56	56,920,801.32
加：资产减值准备	-160,554.05	
信用减值损失	60,107.88	-83,950.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,610,606.36	13,793,848.36
使用权资产折旧	1,554,541.85	
无形资产摊销	1,021,153.40	1,018,829.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-194,813.26	

补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	28,344.50	-74,319.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-4,058,048.25	-4,853,425.71
财务费用(收益以“-”号填列)	431,757.91	1,150,562.37
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,116,497.21	-2,338,770.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	488,430.49	972,409.94
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-213,198.77	195,271.49
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,956,064.89	-5,980,709.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,746,790.01	7,150,102.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	18,726,215.68	13,448,428.22
其他	2,479,020.00	2,479,020.00
经营活动产生的现金流量净额	65,482,068.19	83,798,097.73
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	315,263,490.52	147,624,291.69
减: 现金的年初余额	147,624,291.69	376,161,571.37
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	167,639,198.83	-228,537,279.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	315,263,490.52	147,624,291.69
其中: 库存现金	7,214.27	11,400.68
可随时用于支付的银行存款	315,256,276.25	147,612,891.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	年初余额
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	315,263,490.52	147,624,291.69
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		

48、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	253,464.17	土地履约保证金
合 计	253,464.17	

49、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			20,058,992.78
其中：美元	3,146,163.21	6.3757	20,058,992.78
应收账款			9,780,085.22
其中：美元	1,533,962.58	6.3757	9,780,085.22
应付账款			8,093,670.62
其中：美元	1,269,456.00	6.3757	8,093,670.62

50、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入增长奖励	920,000.00	其他收益	920,000.00
北京经济技术开发区外贸高质量发展奖励资金	684,010.00	其他收益	684,010.00
开发区管委项目建设扶持款	519,999.96	其他收益	519,999.96
外经贸发展专项资金（短期出口信用险保费）	233,180.00	其他收益	233,180.00
房产税退税	220,073.99	其他收益	220,073.99
土地使用税退税	109,167.00	其他收益	109,167.00
节能奖励资金	85,800.00	其他收益	85,800.00
代扣个人所得税手续费返还	46,995.97	其他收益	46,995.97
提升国际化经营能力奖励	30,200.00	其他收益	30,200.00
稳岗补贴	26,010.28	其他收益	26,010.28

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
北京市知识产权资助金（专利资助部分）	3,000.00	其他收益	3,000.00
收购车补助款	2,000.00	其他收益	2,000.00

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括货币资金、银行理财产品等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营提供稳定保障。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司亦开展衍生交易，主要包括购买银行理财产品，相关产品属于短期流动性较强的低风险稳定收益型产品，主要驱动因素是欧元/美元利率变化挂钩影响，旨在提高本公司账面资金的收益率。于整个年度内，本公司根据未来一定期间内的资金需求安排，合理谨慎的进行衍生工具投机交易的政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，本公司只对部分长期合作的优质客户进行授信，本公司需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款及交易性金融资产，除交易性金融资产外，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。交易性金融资产主要是购买的与汇率变动挂钩的银行理财产品，这些交易性金融资产的风险源自于欧元兑美元的汇率变化，最大风险敞口等于本公司与银行签订的理财产品合约中约定的最高收益率与最低收益率的差*理财产品本金产生的收益损失。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户分析。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、4和六、6中。

（二）流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标首先参考营运产生的预计现金流量及账面结存的货币资金，当出现资金缺口时，运用银行借款、其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（三）市场风险

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

1. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本公司的外币销售和采购交易主要以先收款或者先付款为主，少量销售及采购交易会给予客户授信和取得客户授信，本公司对于销售与采购交易取得的外币银行存款及外币应收账款，要求其所有经营单位采取及时结汇购汇措施予以应对，从而降低汇率风险。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		300,118,794.52		300,118,794.52
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		300,118,794.52		300,118,794.52
（1）债务工具投资		300,118,794.52		300,118,794.52
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2、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				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）其他非流动金融资产				
（五）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（六）生物资产				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		300,118,794.52		300,118,794.52
(七) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他交易性金融负债				
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

本公司第二层次公允价值计量项目系银行理财产品，根据所观察市场的金融产品收益率来计算银行理财产品的收益率而得出公允价值变动损益，并最终确认交易性金融资产价值。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中国国投国际贸易有限公司	北京	商品贸易	206,000.00	37.36	37.36

注：本公司的最终控制方是国家开发投资集团有限公司。

2、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
安信证券股份有限公司	同受公司实际控制人控制的公司
北京中成海达进出口有限公司	同受公司实际控制人控制的公司
国投智能科技有限公司	同受公司实际控制人控制的公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安信证券股份有限公司	服务费	10,046,408.62	
北京中成海达进出口有限公司	采购口罩		17,699.12
国投智能科技有限公司	系统及办公软件等	28,230.09	

(2) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	7,228,343.29	7,115,549.97

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
国投智能科技有限公司			5,000.00	
合计			5,000.00	

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
合同负债：		
国家开发投资集团有限公司	3,132,075.48	
其他应付款：		
中国国投国际贸易有限公司	158,997.05	158,997.05
合计	3,291,072.53	158,997.05

十、股份支付

1、股份支付总体情况

2019年12月，为了激励核心员工，本公司以12,395,100.00元向中国国投国际贸易有限公司回购237.00万股股份用于核心员工的股权激励，核心员工通过持股平台无偿受让前述股份，公司授予的各项权益工具总额为12,395,100.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权增资价

项 目	相关内容
可行权权益工具数量的确定依据	员工股权认购意向书
本期估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,350,427.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,479,020.00

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2021 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 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司无需披露的前期差错更正。

2、资产置换

本公司本年无重大资产置换。

3、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、24。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	86,738.73
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	2,201,146.28
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	9,464.22
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		
售后租回交易		

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	经营活动现金流出	2,150,000.00
合 计	—	2,150,000.00

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	166,468.76	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,880,437.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,174,545.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项 目	金 额	说 明
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	587,800.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	8,809,252.07	
所得税影响额	-1,321,387.81	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	7,487,864.26	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	6.69	0.30	0.30
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.74	0.25	0.25

北京同益中新材料科技股份有限公司

2022年3月29日





营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

投资人 李尊农

经营范围 企业会计报表、审计报告、验资报告、清算报告、合并、分立、建设、管理、其他经营活动；法律、法规、规章和国家政策允许并依批准的经营项目，开展经营内容和限制类项目的经营活动；法律、法规、规章和国家政策禁止和限制类项目的经营活动。

成立日期 2013年11月04日

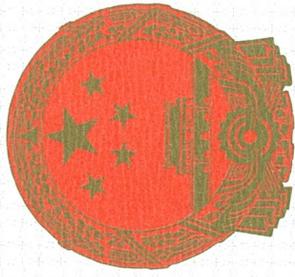
合伙期限 2013年11月04日 至 长期

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

登记机关



2022年03月04日



会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制



首页

机构概况

新闻发布

政务信息

办事服务

互动交流

统计信息

专题专栏

当前位置: 首页 > 政务信息 > 政府信息公开 > 主动公开目录 > 按主题查看 > 证券服务机构监管 > 审计与评估机构

索引号	bm5600001/2021-00256850	分类	审计与评估机构;监管对象
发布机构	证监会	发文日期	2021年10月14日
名称	从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2021.9.30)		
文号		主题词	

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2021.9.30)

从事证券服务业务会计师事务所名录(截至2021.9.30).docx

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 610000131334
No. of Certificate:

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年 08月 15日
Date of Issuance

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

5

6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

姓名: 刘洪刚
证书编号: 610000131334

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.

7

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 6日

2020年 11月 6日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 6日

2020年 11月 6日

11

姓名: 刘洪刚
Full name

性别: 男
Sex

出生日期: 1965-08-01
Date of birth

工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit

身份证号码: 612132650801003
Identity card No.

北京分所

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 6日

2020年 11月 6日

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 6日

2020年 11月 6日

11

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名: 赵永华
Full name: Zhao Yonghua
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1973/04/11
Date of birth: 1973/04/11
工作单位: 湖北大信会计师事务所有限公司
Working unit: Hubei Daxin Accounting Firm Co., Ltd.
身份证号码: 422427730411275
Identity card No.:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2008 3-31

证书编号: 420003204725
No. of Certificate: 420003204725

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Hubei Provincial Institute of CPAs

发证日期: 2002年02月26日
Date of Issuance: 2002/02/26

2007 3 31

2008年6月17日

2009年度任职资格检查合格

CPA 年度检验合格章
BICPA
2017

姓名: 赵永华
证书编号: 420003204725

2010年度任职资格检查合格

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2004年度注册

2005年5月31日

CPA 年度检验合格章
BICPA
2015

2008年3月21日

年度检验合格章
Annual Renewal Registration

2014年度检验合格章
BICPA
2014

2016年度检验合格章
BICPA
2016

2011年度检验合格章
BICPA
2011

2012年度检验合格章
BICPA
2012

2013年度检验合格章
BICPA
2013

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年6月7日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2005年6月27日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年6月2日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010年6月6日

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年1月9日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年1月9日

同意调出: 大信 同意调入: 中兴

注意事项 2018-06-14

- 注册会计师执业业务, 必要时应向委托方出示本证书。转所专用章。
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

转出: 中兴(特) 2019.7.11

转入: 中兴(特) 2019.8.31