



禾昌聚合

832089

苏州禾昌聚合材料股份有限公司

Suzhou Hechang Polymeric Materials Co., Ltd



年度报告

— 2021 —

公司年度大事记

2021 年 5 月公司注销了未实际开展经营业务的全资子公司南京禾润昌新材料有限公司，从而更好的优化公司治理结构，降低企业运行成本。

2021 年 11 月 9 日，公司在新三板精选层挂牌，2021 年 11 月 15 日，公司正式登陆北京证券交易所，成为北交所首批上市公司。

2021 年 11 月公司通过了高新技术企业复审，证书编号 GR202132007030。

2021 年 12 月，为优化公司的区域业务布局，拓展西北地区市场，公司在陕西省宝鸡市设立全资子公司陕西禾润昌聚合材料有限公司，注册资本 1000 万元。

公司全年新获得各类专利授权 22 项，截止 2021 年 12 月 31 日，共计获得有效专利授权共 66 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 57 项，另有软件著作权 5 项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动及股东情况	35
第七节	融资与利润分配情况	39
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	42
第九节	行业信息	47
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	48
第十一节	财务会计报告	57
第十二节	备查文件目录	174

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

公司负责人赵东明、主管会计工作负责人李建霞及会计机构负责人（会计主管人员）李建霞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
是否存在公司董事、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
1、主要原材料价格波动风险	改性塑料制造企业的生产成本中，原材料成本是主要组成部分，原材料价格的波动对产品成本的影响较大。公司主要原材料为PP等石油加工行业的下游产品，受国际原油价格的波动影响较大。原材料价格的波动将对发行人的经营业绩产生一定影响。随着市场环境的变化，公司未来的原材料和能源采购价格存在一定的不确定性。如若未来主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。
2、下游汽车、家电行业波动风险	公司主要从事改性塑料的研发、生产及销售，汽车零配件和家用电器是发行人改性塑料产品主要的两个下游应用行业。该等行业客户对公司产品的需求受宏观经济及自身行业周期的影响会产生波动。其中，家电领域受到宏观经济增速、房地产市场景气度、居民消费升级等多项因素影响，汽车行业受到宏观经济增速、节能减排政策、新能源汽车行业发展等多项因素影响。若未来下游行业受到宏观经济形势、国家产业政策等因素影响导致景气度下降，则可能影响下游客户对公司产品的需

	求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。
3、市场竞争加剧风险	公司所处的改性塑料行业属于技术较为成熟的行业，从业企业数量众多，市场竞争日趋激烈。行业内规模较大的企业凭借品牌和资金优势，不断拓展业务范围，扩大市场占有率。发行人通过差异化竞争，形成自身竞争优势，但与国内知名企业相比，在销售规模、品牌影响力等方面仍有一定的差距。另外，改性塑料的研发、生产与制造受到国家政策与产业政策的支持与鼓励，随着下游市场需求的不断扩大，未来会有更多的资本和新的企业进入改性塑料制造领域。随着竞争对手的技术进步、规模扩大，市场竞争预计将愈发激烈，公司存在市场份额降低、盈利能力下降的风险。
4、核心技术配方泄露的风险	公司从事改性塑料的生产研发多年，拥有轻量化、玻纤增强、耐冲击、阻燃、低散发、免喷涂等多项改性塑料核心技术。公司产品配方种类众多，且随着下游客户的需求的变化，公司也会不断改进配方，其产品配方无法全部申请专利保护，因此公司核心技术大部分为非专利技术，不受专利法保护。存在核心技术泄密或被他人盗用的可能，一旦核心技术泄密或被盗用，公司在产品研发方面的技术优势将受到削弱，从而会给公司的生产经营、技术开发及销售开拓等方面带来不利影响。
5、应收账款及应收票据坏账风险	<p>公司主要客户属于汽车和家电行业，由于行业特点回款周期普遍较长，公司应收账款、应收票据及应收款项融资占公司流动资产的比重较高，因此应收账款周转率较低。</p> <p>公司应收账款账龄主要在 1 年以内，公司已根据应收账款坏账准备计提政策于各期末计提坏账准备。但如果公司应收账款持续上升，并且公司下游行业或主要客户的经营状况发生重大不利变化，公司可能面临应收款项坏账损失的风险，将对公司的资产质量和盈利能力产生不利影响。</p>
6、控股股东控制不当风险	赵东明先生持有公司 39.16%股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司生产经营具有重大决策权。如果赵东明先生通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、禾昌聚合	指	苏州禾昌聚合材料股份有限公司
和昌有限	指	苏州工业园区和昌新型材料有限公司（公司前身）
北交所	指	北京证券交易所
和记荣达	指	苏州和记荣达新材料有限公司
苏州禾润昌	指	苏州禾润昌新材料有限公司
苏州和雅	指	苏州工业园区和雅材料科技有限公司
陕西禾润昌	指	陕西禾润昌聚合材料有限公司
宿迁禾润昌	指	宿迁禾润昌新材料有限公司
南京禾润昌	指	南京禾润昌新材料有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
主办券商、保荐机构、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州禾昌聚合材料股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Hechang Polymeric Materials Co., Ltd.
证券简称	禾昌聚合
证券代码	832089
法定代表人	赵东明

二、 联系方式

董事会秘书姓名	虞阡
联系地址	苏州工业园区民生路9号
电话	0512-65931720
传真	0512-65472399
董秘邮箱	yuqian@szhc.com
公司网址	www.szhc.com
办公地址	苏州工业园区民生路9号
邮政编码	215123
公司邮箱	hcjh@szhc.com

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	1999年6月9日
上市时间	2021年11月15日
行业分类	制造业 (C) - 橡胶和塑料制品业 (C29) - 塑料制品业 (C292) - 其他塑料制品制造 (C2929)
主要产品与服务项目	改性塑料的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本 (股)	107,620,000
优先股总股本 (股)	0
控股股东	赵东明
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为赵东明, 一致行动人为蒋学元

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320000714164832Y	否
注册地址	江苏省苏州工业园区民生路9号	否
注册资本	107,620,000	是

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	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
	签字会计师姓名	孔晶晶、杨和龙
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	天风证券股份有限公司
	办公地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区高新大道446号天风证券大厦20层
	保荐代表人姓名	何朝丹、张兴旺
	持续督导的期间	2021年11月9日 - 2024年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	976,885,372.05	801,208,021.93	21.93%	569,624,400.38
毛利率%	16.48%	17.54%	-	16.38%
归属于上市公司股东的净利润	81,452,653.03	68,898,079.48	18.22%	23,216,476.91
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	78,717,115.18	63,813,077.90	23.36%	20,780,057.50
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	12.92%	13.38%	-	5.04%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	12.49%	12.39%	-	4.51%
基本每股收益	0.93	0.84	10.71%	0.29

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今 年初增减%	2019 年末
资产总计	1,105,441,798.56	919,711,029.93	20.19%	704,490,918.49
负债总计	257,065,210.47	355,169,460.91	-27.62%	222,406,919.52
归属于上市公司股东的净资 产	848,376,588.09	564,541,569.02	50.28%	482,083,998.97
归属于上市公司股东的每股 净资产	7.88	6.67	18.14%	5.93
资产负债率%（母公司）	18.91%	35.17%	-	28.49%
资产负债率%（合并）	23.25%	38.62%	-	31.57%
流动比率	3.84	2.27	69.16%	2.64
	2021 年	2020 年	本年比上年 增减%	2019 年
利息保障倍数	104.05	30.48	-	16.38

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	-93,107,242.76	3,766,291.35	-2,572.12%	-26,588,566.55
应收账款周转率	2.48	2.71	-	2.49
存货周转率	5.52	6.00	-	6.77

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	20.19%	30.55%	-	23.94%
营业收入增长率%	21.93%	40.66%	-	30.85%
净利润增长率%	18.22%	196.76%	-	-53.06%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	107,620,000	84,620,000	27.18%	81,300,000
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

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

公司于 2022 年 2 月 25 日披露《2021 年年度业绩快报公告》，公告所载 2021 年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。2021 年年度报告中披露的经审计财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异，差异幅度均未达到 20%，详情如下：

项目	业绩快报数据	年报数据	差异比例%
营业收入	984,786,349.01	976,885,372.05	-0.80%
归属于上市公司股东的净利润	81,333,723.03	81,452,653.03	0.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	79,495,602.81	78,717,115.18	-0.98%
基本每股收益	0.92	0.93	1.09%

加权平均净资产收益率%（扣非前）	12.90	12.92	0.16%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	12.61	12.49	-0.95%
总资产	1,058,707,971.39	1,105,441,798.56	4.41%
归属于上市公司股东的所有者权益	848,257,658.09	848,376,588.09	0.01%
股本	107,620,000.00	107,620,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	7.88	7.88	-

八、 2021年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	242,580,865.10	236,030,767.36	206,569,100.24	291,704,639.35
归属于上市公司股东的净利润	23,286,347.17	20,058,076.77	18,329,167.60	19,779,061.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,014,432.78	19,567,289.08	17,921,167.72	18,214,225.60

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
非流动资产处置损益	-119,072.65	-100,842.58	1,975,375.73	-
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）	2,413,287.52	945,608.80	913,215.18	-
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	246,493.21	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	239,000.00	5,268,887.72	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,221.11	-129,902.42	29,269.33	-
非经常性损益合计	3,185,929.19	5,983,751.52	2,917,860.24	-
所得税影响数	450,391.34	898,749.94	481,440.83	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-	-	-
非经常性损益净额	2,735,537.85	5,085,001.58	2,436,419.41	-

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司主要从事改性塑料的研发、生产与销售，拥有改性聚丙烯、改性工程塑料、改性 ABS、其他改性塑料及塑料片材多种类型产品，所属行业为 C29 橡胶和塑料制品业，基于下游市场汽车轻量化、家电用材料高性能化、绿色环保等技术发展趋势，公司利用自主研发的具备行业竞争力的核心技术，自主采购原辅材料，以“以销定产”的模式生产拥有行业领先性能的改性塑料产品，并通过直销模式向下游厂商提供该产品及配套服务，满足客户对于塑料材料增强、耐磨、阻燃、耐韧、耐候、耐腐蚀等物理、化学方面特种功能的要求。

目前，公司已经构建集基础材料储备、助剂功能研发、改性配方设计、量产工艺开发、产品生产制造、快速物流响应和材料持续优化于一体的运营体系，可为汽车零部件、家电零部件、塑料包装等众多领域的客户提供多种改性塑料产品。公司的产品是下游各行业不可缺失的基础原材料，产品的性能和服务的质量能够满足客户的需求；同时，公司以扩大经营规模为主要手段，通过持续技术投入、研发替代材料、优化业务流程、强化质量管理体系、改进经营模式等方式降低成本，促进盈利能力的提高。

公司产品主要包括各种经改性的塑料粒子和塑料片材等。塑料粒子产品以通用塑料和工程塑料为基础，添加各类助剂，经过填充、共混、增强等方法加工改性，有效提高产品阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能。主要应用于汽车零部件领域和家电零部件领域；公司塑料片材产品主要包括 PET 片材、PVC 片材，公司塑料片材产品主要用于商品包装、食品包装等塑料包装领域。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年，公司顺应国家政策导向，管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，积极推进新市场的开拓，完善销售渠道，鼓励技术创新，致力于新产品新材料的研发，持续开发新产品，不断寻求新的利润增长点，并注重风险防控，提升核心竞争力，促进公司持续快速稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 97,688.54 万元，较 2020 年增长 21.93%，主要系公司大客户订单需

求量增加；实现净利润 8,145.27 万元，较 2020 年增长 18.22%，主要系销售收入增加所致。截至本报告期末，公司总资产 110,544.18 万元，净资产 84,837.66 万元。

报告期内，公司采取的经营措施如下：

1、完善客户管理，积极发展新客户。

公司以客户为中心，不断优化产品结构，加强自主研发和新产品的导入，优化客户结构，严控应收账款，扩大市场份额，进一步增强行业地位。通过与客户的沟通和交流，以及优质的售后服务工作，进一步提升了公司在客户群中的形象，在加强与原有客户良好合作的基础上，积极拓展新客户。

2、加大新产品开发力度，不断提高公司核心竞争力

公司继续以市场为导向，对外深入了解客户需求，探讨市场前沿产品走向，对内建立创新激励机制，充分调动员工的技术研发热情，完善创新体系建设。在此基础上不断优化产品性能，提升质量和产品升级，公司不断开发符合市场需求的产品，推动销售规模持续增长，进一步巩固市场地位，提升公司的核心竞争力。

3、提升财务管理水平，发挥财务决策作用。

公司本着基础工作扎实化、管理流程科学化的原则，加强财务基础数据收集和分析工作，与项目管理协同配合，在项目管理中充分发挥财务管理职能，加强产品制造成本控制和库存控制，降本增效，精益生产。做好市场服务，为合同谈判和签订提供有力依据，同时，公司加强财务分析职能，为业务改进提供方向，增强了决策的科学性和准确性。

4、加强人才队伍建设和人才培养，引进高端人才。

公司制定了系统的培训计划，通过内部人才流动和定向培养机制，分别对研发人员、管理人员、商务人员和生产线人员开展多次专业培训，进一步提升了公司员工的专业素养和管理层的科学化管理水平，为公司的快速发展培养了一批具有高技术水平和凝聚力的人才。另外，公司引进了企业管理和规划人才、行业营销人才，丰富了公司人才团队，优化了人才结构，为公司的快速发展做好人才储备。

5、加强知识产权保护，规范知识产权管理。

公司在知识产权的开发、使用、维护等方面进一步规范，公司以鼓励发明创造为目的，加强对科研技术人员的知识产权知识普及教育，积极挖掘设计开发和工艺技术的创新点，做好知识产权开发和保护工作。截至本报告期末，公司共计获得有效专利授权共 66 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 57 项，另有软件著作权 5 项。

（二） 行业情况

1. 行业定义

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业属于“C29 橡胶和塑料制品业”。根据《国民经济行业分类与代码表》(GB/T4754-2017)，公司业务所属行业为制造业中“C29 橡胶和塑料制品业”大类下的“C292 塑料制品业”。

2. 行业发展趋势及市场前景

改性塑料拥有密度低、质量轻等特点，随着我国改性塑料技术的不断进步，改性塑料制品强度、硬度、韧性、阻燃等性能均得到大幅提升，部分产品性能已经超越金属材料，因此其在诸多领域对金属材料形成替代，推动各应用领域产品实现轻量化发展。目前，我国改性塑料产品已经广泛应用于汽车、家电、电子电器、办公设备、电动工具等传统行业和轨道交通、精密仪器、航空航天、新能源等高新技术领域，其中汽车和家电为份额最大的两个市场。

（1）汽车行业

塑料制品具有质量轻、成型容易、稳定性好等特性，近年来随着各国对环境保护等问题的日益重视，汽车的轻量化要求不断提高，而改性塑料通过添加各类助剂使得产品性能大幅提升，因此其在汽车制造中的比例也逐年增加，并逐渐成为汽车轻量化材料的重要角色。目前改性塑料已经普遍应用于仪表板总

成、座椅系统附件、门板、立柱护板等内饰件，以及保险杠、散热格栅、车灯、轮罩等外饰件产品制造，未来随着我国汽车轻量化、节能环保的要求的日益提高和汽车产量的快速增长，汽车行业对改性塑料产品形成巨大需求。

(2) 家电行业

家电行业是改性塑料行业最重要的下游产业之一，改性塑料拥有质轻而高刚度、安全、无毒、节能环保、抗菌抗霉变、低成本等特性，能满足人们对家电轻量化、健康化的需求。改性塑料材料主要被用于制造家电的罩盖、壳体、配件、外饰等部件。随着经济快速发展，人民生活水平快速提高，家电的国内市场迅速扩大。此外，随着智能家电时代的到来，消费者对定制化、个性化的高端家电需求不断上升，而改性塑料在阻燃、强度、耐候、环保等基础性能和易成型、色彩丰富、吸震消音等上都有较多其他材料不可比拟的优势，势必在智能家电的发展中有着更广泛的应用。

3. 行业法律法规

近年来，国家相关部门发布的一系列法律法规政策，如：《“十三五”材料领域科技创新专项规划》、《产业结构调整指导目录（2019年本）》、《重点新材料首批次应用示范指导目录（2019年版）》、2021年十三届人大四次会议《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》等一系列鼓励和支持改性塑料产业发展的政策，将高分子新材料、轻量化绿色化材料、高性能改性塑料列为我国新材料发展的重点领域之一，属于国家重点鼓励并支持的高新技术产业，有力促进了国内改性塑料行业的发展，为公司的经营发展营造了良好的政策和市场环境，有利于促进公司的进一步发展，为公司的持续稳定经营带来了积极影响。此外，国家相关部门也出台了汽车、家电领域的推广政策，明确公司下游行业的扩容计划，对本行业发展形成间接支持，对公司经营发展具有一定的正面影响。

综上所述，改性塑料已广泛应用在国计民生的各个层面，是新材料产业的重要板块，在化学工业领域中具备较强发展潜力，未来国内改性塑料材料的行业发展空间广阔。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	127,444,243.97	11.52%	126,064,797.15	13.71%	1.09%
应收票据	151,443,766.82	13.69%	140,198,929.70	15.24%	7.70%
应收账款	366,525,496.75	33.16%	331,717,940.32	36.07%	10.49%
存货	146,922,712.10	13.28%	142,967,200.42	15.54%	2.77%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	97,152,948.18	8.78%	97,989,422.58	10.65%	-0.85%
在建工程	3,486,238.53	0.32%	2,728,080.60	0.30%	27.79%
无形资产	26,383,592.40	2.39%	18,348,214.55	1.99%	43.79%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	37,730,588.30	3.41%	27,139,901.74	2.95%	39.02%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
交易性金融资产	110,164,313.57	9.96%	0	0%	-
应收款项融资	36,796,808.25	3.33%	28,946,857.82	3.15%	27.12%

预付款项	16,698,391.80	1.51%	15,080,489.57	1.64%	10.73%
其他应收款	1,316,864.91	0.12%	593,103.19	0.06%	122.03%
其他流动资产	6,954,523.58	0.63%	4,332,859.46	0.47%	60.51%
使用权资产	1,889,595.13	0.17%	0	0%	-
长期待摊费用	1,588,842.65	0.14%	899,930.52	0.10%	76.55%
递延所得税资产	9,447,674.12	0.85%	9,186,959.03	1.00%	2.84%
其他非流动资产	1,225,785.80	0.11%	656,245.02	0.07%	86.79%
应付票据	87,181,875.30	7.88%	205,115,878.02	22.30%	-57.50%
应付账款	66,780,560.91	6.04%	70,251,232.15	7.64%	-4.94%
合同负债	1,040,858.80	0.09%	927,436.67	0.10%	12.23%
应付职工薪酬	5,750,627.59	0.52%	5,772,161.44	0.63%	-0.37%
应交税费	2,356,096.06	0.21%	4,703,361.36	0.51%	-49.91%
其他应付款	1,329,327.46	0.12%	1,333,982.98	0.15%	-0.35%
一年内到期的非流动负债	1,725,976.69	0.16%	0	0%	-
其他流动负债	46,980,700.48	4.25%	33,253,070.65	3.62%	41.28%
递延收益	6,183,589.75	0.56%	6,672,435.90	0.73%	-7.33%

资产负债项目重大变动原因:

1. 期末交易性金融资产较期初增加 110,164,313.57 元，主要系公司将暂时闲置的资金用于投资理财所致；
2. 期末无形资产账面原值较期初增长 43.79%，主要系子公司宿迁禾润昌本期购置土地所致；
3. 期末短期借款账面余额较期初增长 39.02%，主要系本期票据贴现还原金额增加所致；
4. 期末其他应收款账面余额较期初增长 122.03%，主要系往来款增加所致；
5. 期末其他流动资产账面余额较期初增长 60.51%，主要系待抵扣进项税额增加所致；
6. 期末长期待摊费用账面余额较期初增长 76.55%，主要系本期新增厂房及办公楼装修改造费用所致；
7. 期末其他非流动资产账面余额较期初增长 86.79%，主要系预付长期资产购置款增加所致；
8. 期末应付票据余额较期初下降 57.50%，主要系期末开具的未到期票据减少所致；
9. 期末应交税费余额较期初下降 49.91%，主要系应交增值税余额下降所致；
10. 期末其他流动负债余额较期初增长 41.28%，主要系本期应收票据背书还原增加所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	976,885,372.05	-	801,208,021.93	-	21.93%
营业成本	815,903,159.30	83.52%	660,651,318.00	82.46%	23.50%

毛利率	16.48%	-	17.54%	-	-
销售费用	9,439,954.50	0.97%	8,112,010.41	1.01%	16.37%
管理费用	15,022,843.57	1.54%	11,099,020.28	1.39%	35.35%
研发费用	36,238,341.55	3.71%	27,620,284.44	3.45%	31.20%
财务费用	893,044.77	0.09%	2,695,481.01	0.34%	-66.87%
信用减值损失	-400,180.20	-0.04%	-7,266,066.64	-0.91%	-94.49%
资产减值损失	-2,377,851.27	-0.24%	-651,030.46	-0.08%	265.24%
其他收益	1,417,381.20	0.15%	878,830.10	0.11%	61.28%
投资收益	-3,688,239.76	-0.38%	-1,905,648.75	-0.24%	93.54%
公允价值变动收益	215,925.73	0.02%	-	-	-
资产处置收益	-21,788.65	0.00%	79,170.54	0.01%	-127.52%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	90,722,832.76	9.29%	79,715,658.71	9.95%	13.81%
营业外收入	1,667,567.10	0.17%	87,043.27	0.01%	1,815.79%
营业外支出	362,723.67	0.04%	330,180.11	0.04%	9.86%
净利润	81,452,653.03	8.34%	68,898,079.48	8.6%	18.22%
所得税费用	10,575,023.16	1.08%	10,574,442.39	1.32%	0.01%

项目重大变动原因:

1. 本期管理费用发生额较上期增长 35.35%，主要系职工薪酬增加所致；
2. 本期研发费用发生额较上期增长 31.20%，主要系直接投入增加所致；
3. 本期财务费用发生额较上期下降 66.87%，主要系汇兑损失、银行手续费减少所致；
4. 本期信用减值损失发生额较上期减少 94.49%，主要系本期应收账款坏账损失减少所致；
5. 本期资产减值损失发生额较上期增加 265.24%，主要系本期存货跌价损失增加所致；
6. 本期其他收益发生额较上期增长 61.28%，主要系本期收到的政府补助增加所致；
7. 本期投资收益发生额较上期下降 93.54%，主要系本期终止确认的票据贴现息减少所致；
8. 本期资产处置收益发生额较上期下降 127.52%，主要系处置固定资产收益损失所致；
9. 本期营业外收入发生额较上期增加 158.05 万元，主要系收到的政府补助增加所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	960,569,356.81	787,039,204.29	22.05%
其他业务收入	16,316,015.24	14,168,817.64	15.15%
主营业务成本	800,332,617.24	648,686,916.98	23.38%
其他业务成本	15,570,542.06	11,964,401.02	30.14%

按产品分类分析:

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	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%
				期	期	减%

				增减%	增减%	
改性聚丙烯	767,676,053.86	637,367,059.80	16.97%	24.69%	26.46%	减少 1.16 个百分点
其他改性塑料	88,835,490.98	67,841,822.70	23.63%	26.34%	29.19%	减少 1.68 个百分点
塑料片材	104,057,811.97	95,123,734.74	8.59%	2.95%	3.23%	减少 0.24 个百分点
其他业务	16,316,015.24	15,570,542.06	4.57%	15.15%	30.14%	减少 10.99 个百分点

按区域分类分析：

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%
华东地区	811,825,195.74	681,018,720.21	16.11%	24.28%	25.96%	减少 1.12 个百分点
华南地区	48,795,290.22	38,702,574.68	20.68%	-0.61%	-7.93%	增加 6.30 个百分点
华北地区	28,207,217.92	24,356,891.69	13.65%	-9.38%	-6.01%	减少 3.09 个百分点
华中地区	35,972,033.46	29,450,289.39	18.13%	150.43%	163.62%	减少 4.09 个百分点
西南地区	14,845,075.25	12,050,613.53	18.82%	5.54%	14.95%	减少 6.65 个百分点
西北地区	15,517,206.97	12,740,526.08	17.89%	18.99%	29.13%	减少 6.45 个百分点
东北地区	15,856,696.51	12,878,770.77	18.78%	33.50%	38.36%	减少 2.85 个百分点
外销	5,866,656.00	4,704,772.96	19.80%	-59.30%	-58.06%	减少 2.38 个百分点

收入构成变动的原因：

1. 报告期内其他业务收入增长 15.15%，其他业务成本增长 30.14%，主要原因为销售材料增加所致；
2. 报告期内华中地区营业收入增长 150.43%，营业成本增长 163.62%；东北地区营业收入增长 33.50%，营业成本增长 38.36%，主要原因为来自老客户的深度合作，订单量的增加。

(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	浙江利民实业集团有限公司	134,107,766.43	13.73%	否
2	江苏新泉汽车饰件股份有限公司	90,204,657.55	9.23%	否
3	南京乐金熊猫电器有限公司	67,874,020.85	6.95%	否
4	苏州三星电子有限公司	64,389,608.80	6.59%	否
5	苏州万隆汽车零部件股份有限公司	36,541,649.22	3.74%	否
	合计	393,117,702.85	40.24%	-

注 1：浙江利民实业集团有限公司销售额合并计算了同受其控制的宁波北仑吉利利民汽车零部件有限公

司、浙江利民韩一汽车部件有限公司和湘潭民利汽车配件制造有限公司。

注 2: 江苏新泉汽车饰件股份有限公司销售额合并计算了同受其控制的青岛新泉汽车饰件有限公司、宁波新泉汽车饰件系统有限公司、江苏新泉汽车饰件股份有限公司常州分公司、长春新泉志和汽车饰件有限公司、芜湖新泉汽车饰件系统有限公司、芜湖新泉汽车饰件系统有限公司鄂尔多斯分公司、宁德新泉汽车饰件有限公司、佛山新泉汽车饰件有限公司、长沙新泉汽车饰件系统有限公司。

注 3: 南京乐金熊猫电器有限公司销售额合并计算了同受 LG 集团控制的 SERVEONE (VIETNAM) CO. LTD。

注 4: 苏州万隆汽车零部件股份有限公司销售额合并计算了同受其控制的苏州恒达塑料工业有限公司、南昌吴越塑料工业有限公司、长春万隆大协西川汽车部件有限公司、苏州楷尔利塑料制品有限公司、合肥万隆汽车饰件有限公司。

(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	沙伯基础（上海）商贸有限公司	88,546,841.79	11.73%	否
2	浙江明日控股集团股份有限公司及其关联公司	53,323,698.95	7.06%	否
3	中国石化化工销售有限公司及其关联公司	43,972,569.88	5.83%	否
4	利安德巴赛尔聚烯烃（上海）有限公司	41,025,029.76	5.44%	否
5	宁夏宝丰能源集团股份有限公司	32,899,568.14	4.36%	否
合计		259,767,708.52	34.41%	-

注 1: 浙江明日控股集团股份有限公司包括：浙江明日控股集团股份有限公司、明日控股（广州）有限公司、浙江明日农资塑料有限公司、浙江明日石化有限公司。

注 2: 中国石化化工销售有限公司及其关联公司包括：中国石化化工销售有限公司华东分公司、中国石化化工销售有限公司华中分公司、中国石化化工销售有限公司燕山经营部、中石化巴陵石油化工有限公司、南京扬子石油化工有限公司。

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	-93,107,242.76	3,766,291.35	-2,572.12%
投资活动产生的现金流量净额	-129,349,520.06	-18,741,887.65	590.16%
筹资活动产生的现金流量净额	239,311,531.64	41,766,919.89	472.97%

现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额较上期下降 96,873,534.11 元，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金增加，以票据支付供应商款项减少所致；
2. 本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 110,607,632.41 元，主要系本期投资理财增加所致；
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增长 472.97%，主要系发行新股募集资金所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产 56,000 吨高性能复合材料项目	9,620,670.46	9,850,562.20	募集资金	8%	不适用	不适用	不适用
合计	9,620,670.46	9,850,562.20	-	-			-

3、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

4、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	发生额	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	募集资金	100,000,000	100,000,000	0	不存在
银行理财产品	自有资金	63,800,000	49,948,387.84	0	不存在
合计	-	163,800,000	149,948,388	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

5、委托贷款情况

适用 不适用

6、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有 5 家全资子公司：苏州禾润昌、和记荣达、苏州和雅、宿迁禾润昌和陕西禾润昌；无控股子公司和参股公司，5 家全资子公司具体情况如下：

1. 苏州禾润昌新材料有限公司，成立于 2016 年 6 月 23 日，住所为苏州市相城经济开发区漕湖街道周思墩路 8 号，注册资本人民币 10,000.00 万元，法定代表人赵东明，经营范围：生产、销售高分子聚合改性材料、功能性母粒（以上均不含危险化学品）；销售：塑料制品；自营和代理各类商品及技术

的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

2. 苏州和记荣达新材料有限公司，成立于2016年1月19日，住所为苏州工业园区娄葑民生路8号福马经济厂房6-12号厂房，注册资本人民币2,200.00万元，法定代表人赵东明，经营范围：生产、销售：新材料、塑料制品，并提供售后服务；化工原料的销售，道路普通货物运输；从事上述货物及技术的进出口业务。

3. 苏州工业园区和雅材料科技有限公司，成立于2018年9月11日，住所为苏州工业园区民生路9号办公楼二层办公室及实验室楼一层实验室，注册资本人民币500.00万元，法定代表人贺军，经营范围：从事化工材料技术领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；化工产品（不含危险品）、金属制品、机械设备、纺织品、针织品、纺织原料、服装、五金产品、电子产品、建材、劳保用品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

4. 宿迁禾润昌新材料有限公司，成立于2020年11月30日，住所为宿迁经济技术开发区发展大道西侧（商务中心19119），注册资本人民币10,000.00万元，法定代表人蒋学元，经营范围：一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品制造；塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；合成纤维制造；合成纤维销售。

5. 陕西禾润昌聚合材料有限公司，成立于2021年12月27日，住所为陕西省宝鸡市岐山县蔡家坡镇经开区南环路百万平米标准化厂房C期3-10号，注册资本人民币1000.00万元，法定代表人朱骏，经营范围包含：一般项目：新材料技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；塑料制品制造；塑料制品销售；玻璃纤维增强塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；工程塑料及合成树脂销售；高性能纤维及复合材料制造；高性能纤维及复合材料销售；合成纤维制造；合成纤维销售。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
苏州禾润昌新材料有限公司	控股子公司	改性塑料的研发、生产和销售	277,863,672.60	24,266,905.26	21,968,673.76

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
南京禾润昌新材料有限公司	注销	南京禾润昌由于未开展实际经营，未购置任何资产以及招聘任何人员，因此对公司整体生产经营和业绩未产生影响。
陕西禾润昌聚合材料有限公司	设立	设立陕西禾润昌，符合公司的发展战略，有利于提高公司的整体市场竞争力。

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

2021年11月公司通过了高新技术企业复审，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202132007030），有效期三年，企业所得税执行15%的税率。

全资子公司苏州禾润昌于2020年12月通过高新技术企业资格认定，并取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202032006622），有效期三年，企业所得税执行15%的税率。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	36,238,341.55	27,620,284.44
研发支出占营业收入的比例	3.71%	3.45%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□适用 √不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

□适用 √不适用

2、 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	5
本科	13	16
专科及以下	54	57
研发人员总计	72	78
研发人员占员工总量的比例（%）	15.93%	16.22%

3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	66	44
公司拥有的发明专利数量	9	9

4、 研发项目情况：

作为较早进入改性塑料行业的企业之一，公司一直专注于改性塑料产品的研发、生产、销售，在专

业的研发团队以及完善的创新管理体制下，逐步确立自身的经营战略和研发战略。公司的研发项目与市场需求、经营目标一致，研发项目均按照计划完成开发工作，公司通过研发不断提高公司技术创新水平，确保核心产品的竞争力，在不断推出新产品的同时提高产品的质量，进一步提高公司的市场占有率及产品附加值，形成核心自主知识产权，不断增强公司盈利能力。

报告期内，公司共计投入研发费用 36,238,341.55 元，所从事的研发项目涵盖了改性塑料领域技术的研究和具体产品的开发，包含了一种耐高温耐湿玻纤增强尼龙复合材料及其制备方法、一种微发泡阻燃聚丙烯复合材料及其制备方法、用于汽车内饰的低气味低 VOC 改性材料、透明长效抗静电聚丙烯复合材料、抗菌聚丙烯复合材料等多个项目的研发。

在产品种类方面，公司已形成以改性聚丙烯为核心，改性工程塑料、改性 ABS 等协同发展的多元产品结构；在质量管控方面，公司已通过 ISO 14001:2015 环境管理体系认证和 IATF 16949:2016 质量管理体系认证。在技术创新方面，公司自 2009 年迄今均为高新技术企业，现已通过江苏省企业技术中心、江苏省复合新材料工程技术研究中心、苏州市汽车用改性材料工程技术研究中心等多个省、市级技术开发中心等认证。截至 2021 年 12 月 31 日，公司拥有授权专利 66 项，其中发明专利 9 项，实用新型专利 57 项，另有软件著作权 5 项。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

(七) 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：

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。

(一) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、24 和财务报表附注五、32 所述，禾昌聚合 2021 年度营业收入为 97,688.54 万元。

由于营业收入是禾昌聚合的关键业绩指标之一，从而存在禾昌聚合管理层为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将营业收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，复核重要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等维度实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对收入的发生认定进行测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或对账单、回款单据等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及往来账款余额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注五、4所述，于2021年12月31日，禾昌聚合合并财务报表中应收账款账面余额为41,200.49万元，计提的坏账准备余额为4,547.94万元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序包括：

- （1）了解、评价和测试与应收账款减值相关的内部控制设计和运行有效性；
- （2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、预期信用损失率的判断等；
- （3）分析计算期末坏账准备余额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际核销数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；
- （4）分析应收账款的账龄并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；
- （5）获取坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备的计提过程，检查坏账准备计提金额是否正确；
- （6）对比同行业上市公司坏账准备的计提比例，评估应收账款坏账准备计提是否充分、适当。

（八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1. 执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日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；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，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；
- 存在续租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。

上述会计政策的变更对首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

2. 执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

3. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

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“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自 2021 年 12 月 30 日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

（九） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021 年 5 月，为优化公司治理结构，降低企业运行成本，考虑到全资子公司南京禾润昌新材料有限公司近年来无实质开展经营业务，公司决定注销南京禾润昌新材料有限公司，注册资本 8,000 万元，统一社会信用代码：91320117MA22NAD40Y。

2021 年 12 月，为优化公司的区域业务布局，拓展西北地区市场，设立全资子公司陕西禾润昌聚合材料有限公司，注册资本 1,000 万元，统一社会信用代码：91610323MA7E3FB77B。

以上因素导致公司合并报表范围发生变化。

（十） 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

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2021 年公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

（十一） 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

改性塑料行业是典型的技术进步和消费升级受益行业，改性塑料行业的发展主要依赖于下游消费品及其他相关行业的快速增长，而下游行业的景气程度与消费者的消费需求息息相关。目前改性塑料已成为现今新型塑料产业的重要组成部分，推动了塑料加工业的发展，同时促进了合成树脂、助剂和塑料机械行业的发展。改性塑料已经广泛的应用于汽车零部件、家电、医疗卫生、轨道交通等领域。

1. 行业上下游产业链联系日趋紧密

随着市场竞争的日益加剧，汽车、家电等领域企业不断缩短其新产品开发周期，以迅速抢占市场先机，强化其在行业内的市场地位。改性塑料作为汽车及家用电器的重要材料，其生产企业也需要顺应下游领域对产品快速需求的趋势，不断深化其服务能力，如前期即介入客户终端产品设计流程以保障产品品质符合客户需求，适量存储基材以保障客户订单生产，强化自身生产切换能力以应对多家客户在同一时间产生的差异化产品需求，通过物流团队建设保障产品快速交付以及定制化、针对性的项目研发体制等。

2. 产品应用领域持续扩展，技术要求不断提升

随着改性塑料综合性能的不不断提升，其产品不断在更多领域得到应用，产品性能要求随之提高。如汽车制造领域，早期改性塑料仅用于非核心零部件的生产，随着改性塑料在阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面特性的日益突出，目前已被广泛用于发动机、锂电池等产品的生产；在家用电器制造领域，由于相关市场相对成熟，生产厂家注重培养差异化竞争优势，因此高端家用电器不仅对改性塑料的阻燃性、强度、耐候、环保等基础性能有较高要求，而且对易成型、色彩丰富、吸震消音等定制化和高端化提出了挑战。随着下游行业健康、环保、美观、轻量化等趋势的发展，单一树脂无法满足耐候、耐高低温、耐紫外线、刚性、韧性等应用要求，因此改性塑料的应用行业越来越多样化，应用场景也愈发广泛，从传统的家电、汽车行业到通讯、电子电气、医疗、轨道交通、精密仪器、家居建材、安防、航天航空、军工等诸多国家支柱性产业和新兴行业。差异化应用场景对于改性塑料的性能要求不同，决定了改性塑料行业定制化的特点。下游行业科技更新迭代速度不断加快，也同样对改性塑料生产企业的技术创新能力提出了较高要求，行业内企业需要持续通过技术创新，跟踪下游市场的技术趋势，以不断推出满足客户需求的新产品。

3. 规模门槛提高，未来行业整合具有较大整合空间

改性塑料行业规模门槛在不断提高，未来几年国内改性塑料行业有较大的持续整合空间。国内大量中小型改性塑料加工企业的生产规模在1万吨以下，且主要以加工低端的改性料为主，在当前人力成本提升、技术研发投入加大等趋势之下，不具备规模优势的中小企业很难在行业存活。更为重要的是，以家电和汽车为主的下游市场也在持续整合，大客户是企业争取的主要对象。大客户对改性塑料的供应商要求更为严苛，特别对产品的性能一致性、稳定性和供应量上都有较高的要求，小规模改性塑料企业难以进入供应体系。

4. 更新换代，改性塑料高性能化、绿色化

随着改性设备、改性技术不断发展成熟，占塑料行业的90%以上的通用塑料通过改性提高了强度、耐热性等指标，具备了工程塑料的性能，并已经占据了部分传统工程塑料的应用市场。改性通用塑料在价格及产量方面具有较大优势，随着通用塑料改性技术不断发展，未来应用将进一步增长。与此同时，随着全球环保意识的日益提高，消费者对于汽车内饰气味低散发的要求越来越高，汽车内饰也正朝着绿色、环保、健康的趋势发展。免喷涂等改性塑料能有效降低产品释放挥发性有机化合物VOC，将会得到更广泛的应用。

(二) 公司发展战略

公司秉承“聚天地之融合，集人才之精英，禾润而昌盛”的价值观，贯彻“客户至上，互利双赢”的经营理念，依托专业的塑料改性技术，致力于发展成为技术领先、产品种类多样、品质优良的专业改性塑料提供商。

随着行业对改性塑料的性能要求不断提高，未来公司将在业务及技术两个方面布局发展战略，在业务方面，公司将以现有改性塑料产品优势为基础，建立更具规模的生产基地，不断拓宽现有产品应用领域，同时，持续开发推广新产品，逐步完善公司业务结构，满足下游客户日益多元化的需求；在技术方面，公司将建立规模化的技术中心，加强与外部专业机构合作，为公司新技术、新产品、新工艺的持续研发提供必要的技术基础。

(三) 经营计划或目标

2022年，公司管理层将顺应国家政策的导向，积极推进新市场的开拓，致力于新产品新材料的研发，持续开发新产品，不断寻求新的利润增长点，同时将强化组织建设、人才队伍建设等方面的举措，努力提升公司的经营业绩和核心竞争力，推动公司健康持续发展。

1. 市场开拓计划

公司将继续巩固现有市场份额，持续开发新市场，引入优质客户，优化公司客户结构；公司在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，增加客户对公司的认可度，持续开发新市场，不断提升公司业绩，稳固了公司在行业中的地位。

2. 稳步推进募投项目计划

截至报告期末，公司募投项目年产56,000吨高性能复合材料项目正在有序进行中；2022年，公司将按照募投项目实施计划持续投入募集资金和自有资金，积极推进募投项目建设。

3. 技术研发计划

公司将持续加大科技创新投入，不断增强自主研发能力，做好知识产权开发和保护工作。公司以鼓励发明创造为目的，加强对科研技术人员的知识产权知识普及教育，积极挖掘设计开发和工艺技术的创新点，从而有效提高企业的自主创新能力，并增强企业的核心竞争力。

4. 人才储备计划

公司将不断完善人力资源管理体系，建立有效的员工激励、人才培养、绩效考核、激励机制等机制，激发团队活力，提升团队凝聚力，实现人力资源的可持续发展。此外，公司将持续加强和完善人力资源管理，引进高级管理和技术研发人才，优化公司人才梯队建设。

(四) 不确定性因素

报告期内，公司没有对持续经营能力产生重大不利影响的不确定因素。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、主要原材料价格波动风险

改性塑料制造企业的生产成本中，原材料成本是主要组成部分，原材料价格的波动对产品成本的影响较

大。公司主要原材料为 PP 等石油加工行业的下游产品，受国际原油价格的波动影响较大。原材料价格的波动将对发行人的经营业绩产生一定影响。随着市场环境的变化，公司未来的原材料和能源采购价格存在一定的不确定性。如若未来主要原材料价格因宏观经济波动、上下游行业供需情况等因素影响而出现大幅波动，而公司不能有效地将原材料价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。

2、下游汽车、家电行业波动风险

公司主要从事改性塑料的研发、生产及销售，汽车零配件和家用电器是发行人改性塑料产品主要的两个下游应用行业。该等行业客户对公司产品的需求受宏观经济及自身行业周期的影响会产生波动。其中，家电领域受到宏观经济增速、房地产市场景气度、居民消费升级等多项因素影响，汽车行业受到宏观经济增速、节能减排政策、新能源汽车行业发展等多项因素影响。若未来下游行业受到宏观经济形势、国家产业政策等因素影响导致景气度下降，则可能影响下游客户对公司产品的需求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。

3、市场竞争加剧风险

公司所处的改性塑料行业属于技术较为成熟的行业，从业企业数量众多，市场竞争日趋激烈。行业内规模较大的企业凭借品牌和资金优势，不断拓展业务范围，扩大市场占有率。发行人通过差异化竞争，形成自身竞争优势，但与国内知名企业相比，在销售规模、品牌影响力等方面仍有一定的差距。另外，改性塑料的研发、生产与制造受到国家政策与产业政策的支持与鼓励，随着下游市场需求的不断扩大，未来会有更多的资本和新的企业进入改性塑料制造领域。随着竞争对手的技术进步、规模扩大，市场竞争预计将愈发激烈，公司存在市场份额降低、盈利能力下降的风险。

4、核心技术配方泄露的风险

公司从事改性塑料的生产研发多年，拥有轻量化、玻纤增强、耐冲击、阻燃、低散发、免喷涂等多项改性塑料核心技术。公司产品配方种类繁多，且随着下游客户的需求的变化，公司也会不断改进配方，其产品配方无法全部申请专利保护，因此公司核心技术大部分为非专利技术，不受专利法保护。存在核心技术泄密或被他人盗用的可能，一旦核心技术泄密或被盗用，公司在产品研发方面的技术优势将受到削弱，从而会给公司的生产经营、技术开发及销售开拓等方面带来不利影响。

5、应收账款及应收票据坏账风险

公司主要客户属于汽车和家电行业，由于行业特点回款周期普遍较长，公司应收账款、应收票据及应收款项融资占公司流动资产的比重较高，因此应收账款周转率较低。

公司应收账款账龄主要在 1 年以内，公司已根据应收账款坏账准备计提政策于各期末计提坏账准备。但如果公司应收账款持续上升，并且公司下游行业或主要客户的经营状况发生重大不利变化，公司可能面临应收款项坏账损失的风险，将对公司的资产质量和盈利能力产生不利影响。

6、控股股东控制不当风险

赵东明先生持有公司 39.16%股份，为公司控股股东、实际控制人，对公司生产经营具有重大决策权。如果赵东明先生通过行使表决权、管理职能或其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制，可能会对公司及其他股东的权益产生不利影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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重大合同	<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

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,319,431.64	0	1,319,431.64	0.16%

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
苏州禾润昌	否	是	35,000,000.00	0	0	2021年11月22日	2022年11月21日	保证	连带	已事前及时履行
苏州禾润昌	否	是	5,000,000.00	3,593,447.06	0	2021年7月30日	2022年7月29日	保证	连带	已事前及时履行
苏州禾润昌	否	是	8,800,000.00	5,184,000.00	0	2021年6月11日	2024年6月11日	保证	连带	已事前及时履行
苏州禾润昌	否	是	20,000,000.00	6,130,745.84	0	2021年10月18日	2026年10月18日	保证	连带	已事前及时履行
苏州禾润昌	否	是	24,000,000.00	5,998,667.58	0	2021年8月11日	2022年8月11日	保证	连带	已事前及时履行
苏州禾润昌	否	是	20,000,000.00	6,308,152.20	0	2021年12月22日	2022年12月22日	保证	连带	已事前及时履行
和记荣达	否	是	33,000,000.00	7,736,831.04	0	2021年4月15日	2026年4月15日	保证	连带	已事前及时履行
和记荣达	否	是	5,000,000.00	2,190,727.00	0	2019年9月25日	2022年9月25日	保证	连带	已事前及时履行

和记荣达	否	是	10,000,000.00	7,935,148.23	0	2021年7月30日	2022年7月29日	保证	连带	已事前及时履行
和记荣达	否	是	10,000,000.00	0	0	2021年12月22日	2022年12月22日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	170,800,000.00	45,077,718.95	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	170,800,000.00	45,077,718.95
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

上述担保主要系公司为帮助全资子公司增强资金规模、改善资产结构，而为其银行融资提供的担保，被担保对象信用状况良好，各项业务经营正常，具有自主偿还银行贷款的能力，且未发生逾期违约等情况，对于未到期担保合同，报告期内没有迹象表明公司存在承担连带清偿责任的可能。

报告期内公司不存在未经审议程序而实施的担保事项。

（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） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月12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	2014年11月12日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	签署减少及规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2014年11月12日	-	挂牌	限售承诺	股份转让限制承诺	正在履行中
持股10%以上股东	2014年11月12日	-	挂牌	减少及规范关联交易承诺	签署减少及规范关联交易承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东、持股10%以上股东	2021年6月29日	2022年11月8日	精选层挂牌	发行前股东关于股份锁定及减持意向的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2021年11月9日	2024年11月8日	精选层挂牌	稳定公司股价的措施和承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2021年6月29日	-	精选层挂牌	依法承担赔偿责任的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员	2021年6月29日	-	精选层挂牌	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	利润分配政策的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	避免同业竞争的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
持股5%以上股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	避免同业竞争的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有	正在履行中

					限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	
实际控制人或控股股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	规范和减少关联交易的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
持股5%以上股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	规范和减少关联交易的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
实际控制人或控股股东	2021年6月29日	-	精选层挂牌	社保、公积金缴纳承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中
公司、控股股东、实际控制人、董监高	2021年6月29日	-	精选层挂牌	未能履行承诺约束措施的承诺	内容详见《苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票说明书》“第四节、九、重要承诺”相关内容	正在履行中

承诺事项详细情况:

承诺的具体内容详见公司在向不特定合格投资者公开发行股票过程中披露的《招股说明书》之“第四节 发行人基本情况”之“九、重要承诺”。报告期内，公司相关承诺均正常履行，不存在超期未履行完毕的情形，不存在违反承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	3,558,048.10	0.32%	最高额抵押担保
房屋及建筑物	固定资产	抵押	2,417,479.26	0.22%	最高额抵押担保
其他货币资金	货币资金	冻结	8,764,272.53	0.79%	应付票据保证金
总计	-	-	14,739,799.89	1.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押部分资产主要是为了企业正常业务经营，向金融机构进行融资。有利于保证公司持续稳定经营，促进公司发展，是合理、必要的。公司权利受限的资产金额较小，占总资产的比例仅为 1.33%，不会对公司生产经营产生不利影响。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,439,186	47.79%	-11,071,268	29,367,918	27.29%
	其中：控股股东、实际控制人	10,535,833	12.45%	-10,535,833	0	0.00%
	董事、监事、高管	14,726,936	17.40%	-14,726,936	100	0.00%
	核心员工	1,490,000	1.76%	-89,969	1,400,031	1.30%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	44,180,814	52.21%	34,071,268	78,252,082	72.71%
	其中：控股股东、实际控制人	31,607,501	37.35%	10,535,833	42,143,334	39.16%
	董事、监事、高管	44,180,814	52.21%	11,190,786	55,371,600	51.45%
	核心员工	300,000	0.35%	100,000	400,000	0.37%
总股本		84,620,000	-	23,000,000	107,620,000	-
普通股股东人数						12,757

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司于2021年9月27日收到中国证券监督管理委员会下发的《关于核准苏州禾昌聚合材料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可[2021]3129号）。公司采用向战略投资者定向配售和网上向开通新三板精选层交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式，公开发行股票数量2,000万股，发行后总股本增至10,462万股。

公司于2021年12月8日，公司在初始发行规模的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量3,000,000股，由此发行总股数扩大至23,000,000股，公司总股本由104,620,000股增加至107,620,000股。

(二) 持股5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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	赵东明	境内自然人	42,143,334	0	42,143,334	39.16%	42,143,334	0	0	0
2	蒋学元	境内自然人	10,647,916	100	10,648,016	9.89%	10,647,916	100	0	0
3	曾超	境内自然人	3,536,250	0	3,536,250	3.29%	3,536,250	0	0	0
4	包建华	境内自然人	3,600,000	-200,000	3,400,000	3.16%	0	3,400,000	0	0
5	朱国英	境内自然人	2,536,250	-171,100	2,365,150	2.20%	0	2,365,150	0	0
6	朱国钧	境内自然人	2,000,000	0	2,000,000	1.86%	0	2,000,000	0	0
7	江海证券有限	国有法	0	1,500,000	1,500,000	1.39%	1,500,000	0	0	0

	公司	人								
8	苏州华成创东方创业投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	0	1,400,000	1,400,000	1.30%	1,400,000	0	0	0
9	王蔚	境内自然人	0	1,036,000	1,036,000	0.96%	0	1,036,000	0	0
10	蒋元生	境内自然人	1,000,000	14,900	1,014,900	0.94%	0	1,014,900	0	0
合计		-	65,463,750	3,579,900	69,043,650	64.15%	59,227,500	9,816,150	0	0
持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：蒋学元先生系赵东明先生配偶的兄弟，除该情形外，其他前十名股东之间不存在亲属关系及其他关联关系。										

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	江海证券有限公司	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2021 年 11 月 9 日，锁定期自公司于精选层挂牌之日起六个月内。
2	苏州华成创东方创业投资企业（有限合伙）	战略投资者，通过公开发行持有公司股份，持有起始时间为 2021 年 11 月 9 日，锁定期自公司于精选层挂牌之日起六个月内。

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

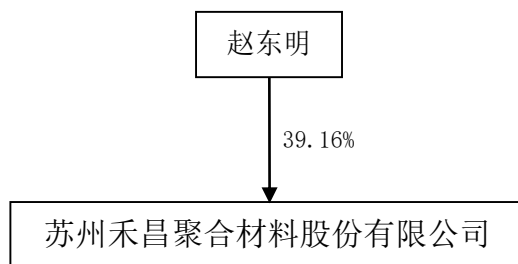
是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东及实际控制人均为赵东明先生，直接持有公司 42,143,334 股股份，占公司总股本的 39.16%。自公司设立以来，公司控股股东及实际控制人一直为赵东明先生。赵东明先生的基本情况如下：

赵东明，男，1964 年 8 月生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历。1998 年 6 月至 2019 年 10 月担任苏州和兴昌商贸有限公司董事长；2002 年 11 月至 2016 年 8 月担任苏州禾盛新型材料股份有限公司董事长；2009 年 9 月至今任苏州和融达商务咨询管理有限公司执行董事兼总经理；1999 年 6 月至 2010 年 11 月任和昌有限执行董事兼总经理；2010 年 12 月至今任公司董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金	募集资金用途 (请列示具体用途)
2021年10月11日	2021年10月15日	23,000,000	23,000,000	直接定价	10.00	230,000,000	年产56,000吨高性能复合材料项目；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	募集资金	报告期内使用金额	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	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	25,896,000	11,551.06	否	不适用	-	已事前及时履行
2021年第一次股票公开发行	230,000,000	41,335,487.96	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

1. 公司第四届董事会第四次会议、2020年第二次临时股东大会审议通过《关于公司2020年第一次股票发行方案的议案》等议案，公司向11名合格投资者共计发行332万股股票，每股发行价格7.80元，募集资金共计2,589.60万元。根据股票发行方案，该募集资金主要用于补充公司流动资金。截至报告期末，公司募集资金已使用完毕，未发生变更募集资金用途的情形。

2. 2021年11月9日公司向不特定合格投资者发行股票并在精选层挂牌，发行股票2,300万股，募集资金230,000,000元，扣除发行费用18,309,433.96元后，实际募集资金净额211,690,566.04元。截至报告期末，公司投入募投项目的金额为41,335,487.96元，其中补充流动资金金额为31,714,817.50元，投入“年产56,000吨高性能复合材料项目”金额为9,620,670.46元。收到利息收入扣除手续费净

额 75,393.63 元。募集资金期末余额为 40,430,471.71 元。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 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		利率
					起始日期	终止日期	
1	抵押	工商银行工业园区支行	商业银行	9,889,670.00	2021年3月15日	2021年5月7日	4.35%
2	保证	浦发银行苏州分行	商业银行	5,000,000.00	2021年3月26日	2021年7月12日	3.85%
3	保证	浦发银行苏州分行	商业银行	6,500,000.00	2021年4月16日	2021/8/20	4.00%
4	质押	兴业银行苏州分行	商业银行	2,850,000.00	2021年3月5日	2021年3月22日	4.20%
5	保证	华夏银行姑苏支行	商业银行	6,517,479.12	2021年3月3日	2021年4月20日	4.50%
6	保证	工商银行苏州工业园区支行	商业银行	1,500,000.00	2020年2月27日	2021年1月6日	4.79%
7	保证	工商银行苏州工业园区支行	商业银行	1,500,000.00	2020年2月27日	2021年2月21日	4.79%
8	保证	工商银行苏州工业园区支行	商业银行	3,000,000.00	2021年3月9日	2022年3月8日	4.35%
9	保证	浦发银行苏州分行	商业银行	1,000,000.00	2020年9月14日	2021年5月14日	4.50%
10	保证	浦发银行苏州分行	商业银行	1,000,000.00	2021年5月28日	2022年5月28日	4.35%
合计	-	-	-	38,757,149.12	-	-	-

六、 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

单位：元或股

权益分派日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 5 月 26 日	1.10	0	0
合计	1.10	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
赵东明	董事长	男	1964年8月	2019年12月30日	2022年12月29日	49.00	是
蒋学元	董事、总经理	男	1965年8月	2019年12月30日	2022年12月29日	17.90	否
石耀琦	董事、副总经理	男	1989年11月	2019年12月30日	2022年12月29日	24.83	否
李建霞	董事	女	1964年1月	2019年12月30日	2021年12月22日	-	否
李建霞	财务负责人	女	1964年1月	2019年12月30日	2022年12月29日	15.08	否
占世向	独立董事	男	1964年3月	2020年6月24日	2022年12月29日	3.60	否
郁文娟	独立董事	女	1947年8月	2020年6月24日	2022年12月29日	3.60	否
袁文雄	独立董事	男	1969年2月	2021年10月14日	2022年12月29日	0.75	否
陈晓燕	监事会主席	女	1973年2月	2019年12月30日	2021年1月13日	8.72	否
高维静	监事	女	1993年4月	2019年12月30日	2022年12月29日	8.31	否
贺军	职工代表监事	男	1968年4月	2019年12月30日	2022年12月29日	15.14	否
曾超	副总经理	男	1981年5月	2019年12月30日	2021年12月24日	25.58	否
虞阡	副总经理、董事会秘书	男	1988年11月	2019年12月30日	2022年12月29日	18.40	否
周加进	副总经理	男	1971年1月	2019年12月30日	2021年12月23日	-	否
周加进	总经理	男	1971年1月	2021年12月24日	2022年12月29日	45.50	否
李洋	副总经理	男	1987年10月	2021年12月24日	2022年2月25日	不适用	否
董事会人数：							6

监事会人数:	3
高级管理人员人数:	6

注：上表董监高人数统计口径为截止至 2021 年 12 月 31 日的数据，截止本年度报告出具日，董事会人数 7 人，监事会人数 3 人，高级管理人员 5 人。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

蒋学元先生系赵东明先生配偶的兄弟，除该情形外，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系及其他关联关系。公司控股股东及实际控制人均为赵东明先生。

(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	期末持有无限售股份数量
赵东明	董事长	42,143,334	0	42,143,334	39.16%	0	0	0
蒋学元	董事、副总经理	10,647,916	100	10,648,016	9.89%	0	0	100
石耀琦	董事、副总经理	400,000	0	400,000	0.37%	0	0	0
李建霞	财务负责人	190,000	0	190,000	0.18%	0	0	0
占世向	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
郁文娟	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
袁文雄	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0	0
陈晓燕	监事会主席	240,000	0	240,000	0.22%	0	0	0
高维静	监事	0	0	0	0.00%	0	0	0
贺军	职工代表监事	750,000	0	750,000	0.70%	0	0	0
虞阡	副总经理、董事会秘书	400,250	0	400,250	0.37%	0	0	0
周加进	总经理	600,000	0	600,000	0.56%	0	0	0
李洋	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0	0
合计	-	55,371,500	-	55,371,600	51.45%	0	0	0

(三) 变动情况

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

	独立董事是否发生变动	√是 □否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李建霞	董事、财务负责人	离任	财务负责人	个人原因
曾超	副总经理	离任	无	个人原因
袁文雄	无	新任	独立董事	公司发展需要
李洋	无	新任	副总经理	公司发展需要
蒋学元	总经理	新任	副总经理	公司发展需要
周加进	副总经理	新任	总经理	公司发展需要

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

袁文雄, 1969年2月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 本科学历。1991年8月至1995年4月, 任厦门利恒涤纶有限公司证券主管; 1995年5月至1997年12月, 任江苏先奇集团办公室主任; 1998年1月至1999年9月, 任德华建材(苏州)有限公司人事部助理经理; 1999年10月至2006年12月, 任苏州工业园区和昌电器有限公司办公室主任; 2007年1月至2016年5月, 任苏州禾盛新型材料股份有限公司董事、副总经理及董事会秘书; 2016年6月至2021年4月, 任江苏斯迪克新材料科技股份有限公司副总经理、法务及董事会秘书; 2021年4月至今, 任太仓斯迪克新材料科技有限公司法务经理; 2021年10月至今, 任苏州禾昌聚合材料股份有限公司独立董事。

李洋, 男, 1987年10月出生, 中国国籍, 无境外永久居留权, 硕士研究生学历。2013年5月至2016年6月于中化塑料有限公司上海分公司管理部工作; 2016年7月至2017年12月任中化塑料有限公司上海分公司汽车料事业部项目部副经理; 2017年12月至2018年5月任中化国际轻量化事业部实验检测部经理; 2018年5月至2018年8月担任上海品诚塑胶有限公司营销总监; 2018年9月至2020年2月担任苏州禾昌聚合材料股份有限公司销售经理; 2020年3月至2021年12月任公司市场总监; 2021年12月至2022年2月, 任公司副总经理。

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

在公司任职的董事、监事、高级管理人员按其职务根据公司现行的薪酬制度、参考经营业绩和个人绩效领取报酬, 报酬由年度固定工资和年度目标浮动奖金构成, 年度固定工资为12个月的标准工资, 年度目标浮动奖金根据当年度的公司盈利状况进行确定发放。

在公司领取报酬的董事(不含独立董事)、监事和高级管理人员的收入均为其从事公司管理工作的工资性收入。2021年度在公司领取薪酬的董事、监事、高级管理人员的工资、津贴等在次月发放, 奖金在年末根据业绩等公司经营综合情况延后发放。

(四) 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	50	22	17	55
财务人员	7	2	1	8
销售人员	47	18	10	55
技术人员	72	24	18	78
生产人员	276	188	179	285
员工总计	452	254	225	481

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	4	6
本科	27	39
专科及以下	420	436
员工总计	452	481

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：

公司员工薪酬包括基本工资、绩效、奖金等，同时依据相关法规，为公司员工缴纳社会保险、公积金。公司重视员工的培训和发展工作，制定了有针对性的培训计划，多层次、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同成长。

目前公司承担费用的离退休职工人数为0。

劳务外包情况：

适用 不适用

基于成本控制、人员的合理配置等生产要素的综合考量，报告期内，公司存在少量的基础打包、拌料等非核心生产工序进行劳务外包的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

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
张春华	无变动	商务部副经理	550,000	0	550,000
毛丹	无变动	商务部副经理	210,000	0	210,000
严建华	无变动	质量部经理	200,000	0	218,657
张幸福	无变动	生产部副经理	140,000	0	140,000
邹竹军	无变动	采购部副经理	130,000	0	131,974
邢晨	无变动	商务部副经理	110,000	0	99,400

石耀琦	无变动	副总经理、董事	400,000	0	400,000
赵文华	无变动	商务部副经理	50,000	0	50,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年12月22日,李建霞女士因个人工作安排辞去公司董事职务,辞职后继续担任财务总监职务。

2021年12月24日,曾超先生因个人原因辞去公司副总经理职务;蒋学元先生因公司经营发展规划以及工作安排变动等原因,辞去公司总经理一职,辞职后仍担任公司董事。后经董事会讨论决定,聘任其为公司副总经理,统筹管理子公司日常事务,任期自第四届董事会第二十一次会议审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

2021年12月24日,公司召开第四届董事会第二十一次会议,会议审议通过了:(1)《关于提名非独立董事候选人的议案》:提名赵茜菁女士为公司第四届董事会非独立董事候选人,任期自2022年第一次临时股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止;(2)《关于聘任公司总经理的议案》:由于蒋学元先生辞去公司总经理一职,公司董事会拟聘任原常务副总经理周加进先生为公司总经理,任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

2021年12月24日,公司召开第四届监事会第十二次会议,会议审议通过了《关于增选股东代表监事的议案》,提名赵静女士为公司股东代表监事,并提交股东大会审议,任期自2022年第一次临时股东大会审议通过之日起至第四届监事会任期届满之日止。

2022年1月13日,陈晓燕女士因个人原因辞去监事一职,并不再担任监事会主席一职。

2022年1月13日,公司召开第四届监事会第十三次会议,选举赵静女士为公司第四届监事会主席。

2022年1月13日,公司召开第四届董事会第二十二次会议,选举赵茜菁女士为公司副董事长。

2022年2月25日,李洋先生因个人发展原因辞去公司副总经理一职,辞职后不再担任公司任何职务。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及中国证券监督管理委员会制定的相关法律法规等要求，不断完善股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，建立健全公司内部控制制度，科学划分各部门的职责权限，形成了相互配合、相互制衡的机制。公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，并严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

截止本年度报告公布之日，公司按照北京证券交易所相关规定，对《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》、《董事会秘书工作细则》、《独立董事工作制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等各项治理制度进行了完善和修订，以确保公司治理更加规范和高效。

报告期内，公司严格按照相关法律法规，真实、准确、完整、及时地披露信息，确保所有股东有平等的机会获得信息。

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

公司严格遵守法律法规，规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项均通过了公司董事会或股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、

行政法规或者公司章程的情形。公司将进一步加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训，保证决策的科学性，保护中小投资者的利益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，共修订《公司章程》3次，具体如下：

（1）公司由基础层调入创新层，为符合创新层相关要求，对《公司章程》相关条款进行修订。具体内容详见公司2021年4月22日在股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-017）；

（2）由于公司增选一名独立董事，对《公司章程》中关于董事会人数的表述进行修订。具体内容详见公司于2021年9月28日在股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-099）；

（3）公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌上市，并已平移北交所，导致公司注册资本等信息发生变化，拟对《公司章程》相关条款进行修订。具体内容详见公司于2021年12月27日在北京证券交易所信息披露平台（http://www.bse.cn/）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-150）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	<p>1. 第四届董事会第九次会议审议通过《关于公司为全资子公司提供担保的议案》；</p> <p>2. 第四届董事会第十次会议审议通过《关于公开发行辅导备案申报板块变更的议案》；</p> <p>3. 第四届董事会第十一次会议审议通过《关于2020年年度报告及其摘要的议案》、《关于2020年度董事会工作报告的议案》、《关于独立董事2020年度述职报告的议案》、《关于2020年度总经理工作报告的议案》、《关于公司2020年度财务决算报告的议案》、《关于公司2021年度财务预算报告的议案》、《关于公司2020年年度权益分派预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于续聘2021年度会计师事务所的议案》、《关于公司2020年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于更正2018年、2019年年度报告及摘要的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司从基础层转创新层后适用的相关内部治理制度的议案》、《追认关联交易的议案》、《关于确认2018年、2019年、2020年关联交易的议案》、《关于提请召开2020年年度股东大会的议案》；</p> <p>4. 第四届董事会第十二次会议审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》；</p> <p>5. 第四届董事会第十三次会议审议通过《关于注销全资子公司南京禾润昌新材料有限公司的议案》；</p> <p>6. 第四届董事会第十四次会议审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、关于提请公司股东大会授权</p>

		<p>董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用制度的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于批准报出公司<内部控制鉴证报告>的议案》、《关于批准报出公司<非经常性损益鉴证报告>的议案》、《关于批准报出公司<前次募集资金使用情况鉴证报告>的议案》、《关于提请召开公司2021年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>7. 第四届董事会第十五次会议审议通过 《关于公司2021年半年度报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正2020年半年度报告的议案》、《关于公司2021年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；</p> <p>8. 第四届董事会第十六次会议审议通过 《关于增选公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于提请召开2021年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>9. 第四届董事会第十七次会议审议通过 《关于追加公司为全资子公司提供担保额度的议案》；</p> <p>10. 第四届董事会第十八次会议审议通过 《关于公司2021年第三季度报告的议案》；</p> <p>11. 第四届董事会第十九次会议审议通过 《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》；</p> <p>12. 第四届董事会第二十次会议审议通过 《关于使用自有资金购买理财产品的议案》；</p> <p>13. 第四届董事会第二十一次会议审议通过 《关于设立全资子公司的议案》、《关于提名非独立董事候选人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司总经理任免的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于公司申请2022年度金融机构综合授信的议案》、《关于公司为全资子公司2022年度提供银行综合授信担保的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于召开2022年第一次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	7	<p>1. 第四届监事会第六次会议审议通过 《关于2020年监事会工作报告的议案》、《关于2020年年度报告及其摘要的议案》、《关于公司2020年度财务决算报告的议案》、《关于公司2021年度财务预算报告的议案》、《关于公</p>

		<p>司 2020 年年度权益分派预案的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》、《追认关联交易的议案》、《关于确认 2018 年、2019 年、2020 年关联交易的议案》、《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》、《关于修订公司〈监事会议事规则〉的议案》、《关于公司 2020 年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；</p> <p>2. 第四届监事会第七次会议审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》；</p> <p>3. 第四届监事会第八次会议审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施及相关承诺的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用制度的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》、《关于批准报出公司〈内部控制鉴证报告〉的议案》、《关于批准报出公司〈非经常性损益鉴证报告〉的议案》、《关于批准报出公司〈前次募集资金使用情况鉴证报告〉的议案》；</p> <p>4. 第四届监事会第九次会议审议通过《关于公司 2021 年半年度报告的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2020 年半年度报告的议案》、《关于公司 2021 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》；</p> <p>5. 第四届监事会第十次会议审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》；</p> <p>6. 第四届监事会第十一次会议审议通过《关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的议案》；</p> <p>7. 第四届监事会第十二次会议审议通过《关于增选股东代表监事的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2020 年年度股东大会审议通过《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于独立董事 2020 年度述职报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于公司 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于公司 2020 年年度权益分派预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理权益分派相关事宜的议案》、《关于</p>

	<p>公司前期会计差错更正的议案》、《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2020 年年度募集资金存放及使用情况的专项报告》、《关于更正 2018 年、2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订公司从基础层转创新层后适用的相关内部治理制度的议案》、《追认关联交易的议案》、《关于确认 2018 年、2019 年、2020 年关联交易的议案》、《关于 2020 年监事会工作报告的议案》；</p> <p>2. 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配政策的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内股东分红回报规划的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年内稳定股价措施预案的议案》、《关于设立募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用的公司章程（草案）的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后适用制度的议案》、《关于制定〈监事会议事规则（精选层挂牌后适用）〉的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于公司公开发行股票说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏情形之回购承诺事项及相应约束措施的议案》；</p> <p>3. 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于增选公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》。</p>
--	---

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

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司由新三板精选层挂牌公司平移至北京证券交易所上市公司，为进一步规范公司治理，公司依据《公司法》、《证券法》、《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及中国证券监督管理委员会制定的相关法律法规等要求，对公司章程、股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则、对外投资管理制度、对外担保管理制度等公司治理制度进行修订和完善。截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会相关法律法规的要求，独立履行各自的权利和义务，公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为，能够较好履行应尽的职责和义务。今后，公司将进一步优化公司治理结构，切实维护股东权益，推进公司稳中有进。

(四) 投资者关系管理情况

公司通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关法律法规，制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的原则、内容、沟通方式，以及投资者关系管理工作如何组织和实施，进行了详细的规定。通过年度报告说明会、接待机构投资者网络调研等投资者关系管理活动，让投资者进一步深入了解公司。工作中，公司始终秉承诚实守信、公平公正的原则，通过北京证券交易所官方信息披露平台（www.bse.cn）及时按照相关法律法规的要求充分、合规地进行信息披露，切实保障投资者的知情权。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。报告期内，董事会四个专门委员会对公司治理结构的完善和公司规范运作，以及公司整体的持续发展，提高董事会科学决策和规范运作水平发挥了重要作用。

1. 报告期内，战略委员会根据《董事会战略委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。结合国内外经济形势和公司细分行业特点，对公司经营状况和发展前景进行了深入地分析，为公司战略发展的实施提出了宝贵的建议，保证了公司发展规划和战略决策的科学性，为公司持续、稳健发展提供了战略层面的支持。报告期战略委员会共召开 3 次会议，主要审议了《关于公开发行辅导备案申报板块变更的议案》、《关于注销全资子公司南京禾润昌新材料有限公司的议案》、《关于设立全资子公司的议案》等相关议案。

2. 报告期内，提名委员会根据《董事会提名委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。提名委员会对公司董事和高级管理人员的任职资格等相关事宜进行了监督，认为公司董事、高级管理人员具有丰富的行业经验和管理经验，不存在违反相关法律法规及不适合担任董事及高级管理人员的行为，完全胜任各自的工作。报告期提名委员会共召开 2 次会议，主要审议了《关于增选公司第四届董事会独立董事的议案》、《关于提名非独立董事候选人的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于公司总经理任免的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》等相关议案并提交董事会审议。

3. 报告期内，薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬和考核委员会实施细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。薪酬与考核委员会根据绩效评价结果及薪酬分配标准制订、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与分配方案，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定，体现了公司经营业绩与个人绩效相统一的原则，并对公司绩效考核和评价标准提出建议，进一步提高公司在绩效考核方面的科学性。

4. 报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》及其他有关规定积极开展工作，认真履行职责。审计委员会主要审查了公司内部控制制度有效性及执行情况，审计委员会通过分析公司财务报表、内部控制自我评价报告及外部审计报告、内部控制鉴证报告等资料，并与公司管理层、内审部进行充分沟通，及时掌握公司内部审计工作情况，监督公司审计部工作的实施，指导公司建立健全和落实内部审计制度并向董事会提出了专业意见。报告期审计委员会共召开 2 次会议，主要审议了《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》、《关于续聘 2021 年度会计师事务所的议案》、《关于公司 2021 年半年度报告的议案》等相关议案并提交董事会审议。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
占世向	13	现场	3	现场
郁文娟	13	现场	3	现场
袁文雄	5	现场	1	现场

注：袁文雄先生于 2021 年 10 月 14 日经公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于增选公司第四届董事会独立董事的议案》后任公司独立董事，任期自该次股东大会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关规定，本着对公司、投资者负责的态度，认真忠实、勤勉尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，及时了解公司的生产经营信息、内部控制的建设及董事会决议的执行情况，对公司募集资金使用情况、关联交易等事项认真监督，并对公司报告期内重大经营决策及关键事项发表客观公允的独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依据《公司章程》及《监事会议事规则》等相关规定赋予的监督职责，积极的对公司财务、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务的独立性

公司主要从事改性塑料的研发、生产和销售，拥有改性聚丙烯、改性工程塑料、改性 ABS、其他改性塑料及塑料片材等多种类型产品。目前，公司已经构建集基础材料储备、助剂功能研发、改性配方设计、量产工艺开发、产品生产制造、快速物流响应和材料持续优化于一体的运营体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在对控股股东或其他任何关联方的依赖，不存在影响公司独立经营的关联交易。

2. 资产的独立性

公司合法拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施、拥有独立于控股股东和关联企业的房屋使用权、专利技术等有形或无形资产，不存在产权归属纠纷或潜在的相关纠纷。

3. 人员的独立性

公司拥有独立运行的人力资源体系，对公司员工按照有关规定和制度实施管理，公司的人事与工资管理同股东单位严格分离。公司董事、监事及高级管理人员严格按《公司法》和公司章程等有关规定产生，其任职、兼职情况符合相关法律法规的规定。

4. 财务的独立性

公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。

公司独立开设银行账户，独立进行税务登记，依法独立纳税。

5. 机构的独立

公司依据相关法律法规及《公司章程》的规定，建立健全了内部管理机构，各机构及内部职能部门独立经营，独立行使经营管理权，不存在与实际控制人及其控制的关联企业有混合经营、合署办公的情形。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》和北交所等相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，进一步修订和完善公司的内部管理制度，保证了内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。

1. 关于会计核算体系

公司会计核算体系严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从自身情况出发，制定会计核算具体政策，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司财务管理体系严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3. 关于风险控制体系

公司风险控制体系紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人以及公司高级管理人员严格遵守了公司制定的《年度报告重大差错责任追究制度》，执行情况良好。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

公司严格执行股东大会累积投票制和网络投票制的相关规定。报告期内公司共召开 3 次股东大会，其中 2021 年 6 月 15 日召开的 2021 年第一次临时股东大会提供了网络投票方式。

本年度股东大会审议的议案不存在累积投票议案。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

√适用 □不适用

1. 公司按照《北京证券交易所股票上市规则（试行）》、《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等规范性文件中持续信息披露的规定与要求，真实、准确、及时进行信息披露，确保股东知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2. 公司通过不定期接待投资者网络或现场调研、积极参加监管机构组织的各项投资者活动等多种形式，让投资者能够更直观地了解公司的发展经营情况。

公司将继续规范强化信息公开，加强与投资者信息沟通，巩固公司与投资者之间的良性关系，规范资本市场运作，实现外部对公司经营约束的激励机制，实现股东价值最大化，保护投资者合法权益。

第十一节 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[2022]230Z2211 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	2022 年 4 月 26 日
签字注册会计师姓名	孔晶晶、杨和龙
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7 年
会计师事务所审计报酬	40 万元

审 计 报 告

容诚审字[2022]230Z2211 号

苏州禾昌聚合材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了苏州禾昌聚合材料股份有限公司（以下简称禾昌聚合）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了禾昌聚合 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于禾昌聚合，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。

（一） 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注三、24 和财务报表附注五、32 所述，禾昌聚合 2021 年度营业收入为 97,688.54 万元。

由于营业收入是禾昌聚合的关键业绩指标之一，从而存在禾昌聚合管理层（以下简称管理层）为了特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，为此我们将营业收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，复核重要合同条款，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等维度实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对收入的发生认定进行测试，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售订单、销售发票、客户签收单或对账单、回款单据等；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额及往来账款余额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

（二） 应收账款减值

1、事项描述

如财务报表附注五、4 所述，于 2021 年 12 月 31 日，禾昌聚合合并财务报表中应收账款账面余额为 41,200.49 万元，计提的坏账准备余额为 4,547.94 万元。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及管理层运用重大会计估计和判断，为此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款减值实施的相关程序包括：

（1）了解、评价和测试与应收账款减值相关的内部控制设计和运行有效性；

（2）分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、单独计提坏账准备的判断、预期信用损失率的判断等；

（3）分析计算期末坏账准备余额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际核销数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；

（4）分析应收账款的账龄并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）获取坏账准备计提表，复核应收账款坏账准备的计提过程，检查坏账准备计提金额是否正确；

(6) 对比同行业上市公司坏账准备的计提比例，评估应收账款坏账准备计提是否充分、适当。

基于上述工作结果，我们认为相关证据能够支持管理层关于应收账款减值的判断及估计。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括禾昌聚合 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，管理层负责评估禾昌聚合的持续经营能力，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禾昌聚合、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督禾昌聚合的财务报告过程。

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，就可能对禾昌聚合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禾昌聚合不能持续经营。

(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) 就禾昌聚合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)

中国注册会计师(项目合伙人): 孔晶晶

中国注册会计师: 杨和龙

中国·北京

2022年4月26日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:			
货币资金	五、1	127,444,243.97	126,064,797.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	110,164,313.57	
衍生金融资产			
应收票据	五、3	151,443,766.82	140,198,929.70
应收账款	五、4	366,525,496.75	331,717,940.32
应收款项融资	五、5	36,796,808.25	28,946,857.82
预付款项	五、6	16,698,391.80	15,080,489.57
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	1,316,864.91	593,103.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	146,922,712.10	142,967,200.42
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	五、9	6,954,523.58	4,332,859.46
流动资产合计		964,267,121.75	789,902,177.63
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	五、10	97,152,948.18	97,989,422.58
在建工程	五、11	3,486,238.53	2,728,080.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	1,889,595.13	
无形资产	五、13	26,383,592.40	18,348,214.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	1,588,842.65	899,930.52
递延所得税资产	五、15	9,447,674.12	9,186,959.03
其他非流动资产	五、16	1,225,785.80	656,245.02
非流动资产合计		141,174,676.81	129,808,852.30
资产总计		1,105,441,798.56	919,711,029.93
流动负债：			
短期借款	五、17	37,730,588.30	27,139,901.74
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	五、18	87,181,875.30	205,115,878.02
应付账款	五、19	66,780,560.91	70,251,232.15
预收款项			
合同负债	五、20	1,040,858.80	927,436.67

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	五、21	5,750,627.59	5,772,161.44
应交税费	五、22	2,356,096.06	4,703,361.36
其他应付款	五、23	1,329,327.46	1,333,982.98
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	五、24	1,725,976.69	
其他流动负债	五、25	46,980,700.48	33,253,070.65
流动负债合计		250,876,611.59	348,497,025.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、26		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、27	6,183,589.75	6,672,435.90
递延所得税负债	五、15	5,009.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,188,598.88	6,672,435.90
负债合计		257,065,210.47	355,169,460.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、28	107,620,000.00	84,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	311,358,108.12	122,667,542.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、30	43,426,263.13	37,630,541.52
一般风险准备			
未分配利润	五、31	385,972,216.84	319,623,485.42
归属于母公司所有者权益（或		848,376,588.09	564,541,569.02

股东权益) 合计			
少数股东权益			
所有者权益 (或股东权益) 合计		848,376,588.09	564,541,569.02
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,105,441,798.56	919,711,029.93

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：李建霞

会计机构负责人：李建霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		42,323,037.58	101,400,622.37
交易性金融资产		26,081,782.06	
衍生金融资产			
应收票据		112,140,994.23	131,006,228.46
应收账款	十四、1	285,255,453.53	242,287,612.09
应收款项融资		28,308,342.06	23,679,600.23
预付款项		4,428,068.51	4,954,287.82
其他应收款	十四、2	55,840,821.86	57,596,603.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		90,610,303.92	118,529,119.00
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		1,390,585.20	97,375.00
流动资产合计		646,379,388.95	679,551,448.10
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	十四、3	313,379,329.54	127,000,000.00
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		22,507,067.57	24,135,931.14
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,711,636.96	3,906,780.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,066,728.24	480,134.06
递延所得税资产		7,080,145.40	7,047,422.89
其他非流动资产		700,085.80	656,245.02
非流动资产合计		348,444,993.51	163,226,513.52
资产总计		994,824,382.46	842,777,961.62
流动负债：			
短期借款		15,983,618.00	19,139,901.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		41,539,859.33	192,597,378.32
应付账款		50,544,910.19	48,494,585.68
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,395,735.88	3,590,697.12
应交税费		1,213,926.85	4,047,139.90
其他应付款		34,875,983.30	5,828,622.03
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		698,098.80	81,471.43
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		38,931,701.55	21,517,208.08
流动负债合计		187,183,833.90	295,297,004.30
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		890,000.00	1,075,000.00
递延所得税负债		5,009.13	
其他非流动负债			
非流动负债合计		895,009.13	1,075,000.00
负债合计		188,078,843.03	296,372,004.30
所有者权益（或股东权益）：			

股本		107,620,000.00	84,620,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		311,358,108.12	122,667,542.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		43,426,263.13	37,630,541.52
一般风险准备			
未分配利润		344,341,168.18	301,487,873.72
所有者权益（或股东权益）合计		806,745,539.43	546,405,957.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		994,824,382.46	842,777,961.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		976,885,372.05	801,208,021.93
其中：营业收入	五、32	976,885,372.05	801,208,021.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		881,307,786.34	712,627,618.01
其中：营业成本	五、32	815,903,159.30	660,651,318.00
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	五、33	3,810,442.65	2,449,503.87
销售费用	五、34	9,439,954.50	8,112,010.41
管理费用	五、35	15,022,843.57	11,099,020.28
研发费用	五、36	36,238,341.55	27,620,284.44
财务费用	五、37	893,044.77	2,695,481.01
其中：利息费用		502,362.57	714,846.73

利息收入		408,568.60	274,080.50
加：其他收益	五、38	1,417,381.20	878,830.10
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39	-3,688,239.76	-1,905,648.75
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）	五、40	215,925.73	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-400,180.20	-7,266,066.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-2,377,851.27	-651,030.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-21,788.65	79,170.54
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,722,832.76	79,715,658.71
加：营业外收入	五、44	1,667,567.10	87,043.27
减：营业外支出	五、45	362,723.67	330,180.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		92,027,676.19	79,472,521.87
减：所得税费用	五、46	10,575,023.16	10,574,442.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		81,452,653.03	68,898,079.48
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）		81,452,653.03	68,898,079.48
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）		81,452,653.03	68,898,079.48
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		81,452,653.03	68,898,079.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		81,452,653.03	68,898,079.48
(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）		0.93	0.84
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：李建霞

会计机构负责人：李建霞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十四、4	788,600,404.72	623,788,623.08
减：营业成本	十四、4	672,734,840.95	507,283,471.19
税金及附加		2,796,317.33	1,444,628.12
销售费用		6,631,808.87	6,536,498.79
管理费用		11,576,354.96	8,399,187.15
研发费用		24,136,117.28	19,043,921.10
财务费用		467,150.95	2,226,096.15
其中：利息费用		260,540.21	376,077.52
利息收入		323,801.40	215,272.79
加：其他收益		956,758.60	428,393.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-3,242,339.75	-1,754,878.95
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）		33,394.22	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-483,144.33	-4,267,995.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,377,851.27	-651,030.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-21,788.65	79,170.54
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		65,122,843.20	72,688,480.54
加：营业外收入		1,116,667.10	83,939.04
减：营业外支出		259,202.70	315,180.11

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		65,980,307.60	72,457,239.47
减：所得税费用		8,023,091.53	9,654,702.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		57,957,216.07	62,802,537.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,957,216.07	62,802,537.24
（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		57,957,216.07	62,802,537.24
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	2021年	2020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		764,008,215.10	728,623,187.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			

拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、47(1)	2,987,169.97	4,338,117.87
经营活动现金流入小计		766,995,385.07	732,961,305.57
购买商品、接受劳务支付的现金		722,697,830.04	630,032,485.72
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		46,944,588.16	35,092,941.49
支付的各项税费		39,341,074.75	20,177,399.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、47(2)	51,119,134.88	43,892,187.11
经营活动现金流出小计		860,102,627.83	729,195,014.22
经营活动产生的现金流量净额		-93,107,242.76	3,766,291.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,851,612.16	
取得投资收益收到的现金		30,567.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		131,240.00	843,083.90
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		14,013,419.64	843,083.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,562,939.70	19,584,971.55
投资支付的现金		123,800,000.00	
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		143,362,939.70	19,584,971.55
投资活动产生的现金流量净额		-129,349,520.06	-18,741,887.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		216,200,000.00	25,896,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		73,708,078.47	71,008,133.92
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		289,908,078.47	96,904,133.92
偿还债务支付的现金		34,757,149.12	42,061,654.65

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,731,357.71	12,934,049.95
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	五、47(3)	6,108,040.00	141,509.43
筹资活动现金流出小计		50,596,546.83	55,137,214.03
筹资活动产生的现金流量净额		239,311,531.64	41,766,919.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,729.56	-77,288.92
五、现金及现金等价物净增加额		16,793,039.26	26,714,034.67
加：期初现金及现金等价物余额		101,886,932.18	75,172,897.51
六、期末现金及现金等价物余额		118,679,971.44	101,886,932.18

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：李建霞

会计机构负责人：李建霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020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		666,542,557.33	538,367,532.05
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		31,721,860.00	10,549,835.43
经营活动现金流入小计		698,264,417.33	548,917,367.48
购买商品、接受劳务支付的现金		642,220,312.10	509,802,766.04
支付给职工以及为职工支付的现金		27,244,480.03	20,769,786.60
支付的各项税费		33,285,523.31	19,076,193.05
支付其他与经营活动有关的现金		44,571,545.69	22,500,482.93
经营活动现金流出小计		747,321,861.13	572,149,228.62
经营活动产生的现金流量净额		-49,057,443.80	-23,231,861.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,851,612.16	
取得投资收益收到的现金		29,567.48	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		128,240.00	843,083.90
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		14,009,419.64	843,083.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,268,216.85	3,217,803.58
投资支付的现金		226,279,329.54	3,490,000.00
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		229,547,546.39	6,707,803.58
投资活动产生的现金流量净额		-215,538,126.75	-5,864,719.68

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		216,200,000.00	25,896,000.00
取得借款收到的现金		52,112,050.49	63,120,589.48
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		268,312,050.49	89,016,589.48
偿还债务支付的现金		30,757,149.12	32,061,654.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,568,740.21	12,564,016.72
支付其他与筹资活动有关的现金		4,780,000.00	141,509.43
筹资活动现金流出小计		45,105,889.33	44,767,180.80
筹资活动产生的现金流量净额		223,206,161.16	44,249,408.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,729.56	-77,288.92
五、现金及现金等价物净增加额		-41,451,138.95	15,075,538.94
加：期初现金及现金等价物余额		79,574,201.02	64,498,662.08
六、期末现金及现金等价物余额		38,123,062.07	79,574,201.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	84,620,000.00				122,667,542.08				37,630,541.52		319,623,485.42		564,541,569.02
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,620,000.00				122,667,542.08				37,630,541.52		319,623,485.42		564,541,569.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	23,000,000.00				188,690,566.04				5,795,721.61		66,348,731.42		283,835,019.07
（一）综合收益总额											81,452,653.03		81,452,653.03
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				188,690,566.04								211,690,566.04
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				188,690,566.04								211,690,566.04
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								5,795,721.61	-15,103,921.61			-9,308,200.00
1. 提取盈余公积								5,795,721.61	-5,795,721.61			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,308,200.00		-9,308,200.00
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	107,620,000.00				311,358,108.12			43,426,263.13	385,972,216.84			848,376,588.09

项目	2020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	81,300,000.00				100,233,051.51				31,350,287.80		269,200,659.66		482,083,998.97
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	81,300,000.00				100,233,051.51				31,350,287.80		269,200,659.66		482,083,998.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,320,000.00				22,434,490.57				6,280,253.72		50,422,825.76		82,457,570.05
（一）综合收益总额											68,898,079.48		68,898,079.48
（二）所有者投入和减少资本	3,320,000.00				22,434,490.57								25,754,490.57
1. 股东投入的普通股	3,320,000.00				22,434,490.57								25,754,490.57
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								6,280,253.72	-18,475,253.72	-12,195,000.00
1. 提取盈余公积								6,280,253.72	-6,280,253.72	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配									-12,195,000.00	-12,195,000.00
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	84,620,000.00			122,667,542.08				37,630,541.52	319,623,485.42	564,541,569.02

法定代表人：赵东明

主管会计工作负责人：李建霞

会计机构负责人：李建霞

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	84,620,000.00				122,667,542.08				37,630,541.52		301,487,873.72	546,405,957.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,620,000.00				122,667,542.08				37,630,541.52		301,487,873.72	546,405,957.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	23,000,000.00				188,690,566.04				5,795,721.61		42,853,294.46	260,339,582.11
（一）综合收益总额											57,957,216.07	57,957,216.07
（二）所有者投入和减少资本	23,000,000.00				188,690,566.04							211,690,566.04
1. 股东投入的普通股	23,000,000.00				188,690,566.04							211,690,566.04
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								5,795,721.61		-15,103,921.61	-9,308,200.00
1. 提取盈余公积								5,795,721.61		-5,795,721.61	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,308,200.00	-9,308,200.00
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	107,620,000.00			311,358,108.12				43,426,263.13		344,341,168.18	806,745,539.43

项目	2020年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：	其	专	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备		风 险 准 备		
一、上年期末余额	81,300,000.00				100,233,051.51				31,350,287.80		257,160,590.20	470,043,929.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,300,000.00				100,233,051.51				31,350,287.80		257,160,590.20	470,043,929.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,320,000.00				22,434,490.57				6,280,253.72		44,327,283.52	76,362,027.81
（一）综合收益总额											62,802,537.24	62,802,537.24
（二）所有者投入和减少资本	3,320,000.00				22,434,490.57							25,754,490.57
1. 股东投入的普通股	3,320,000.00				22,434,490.57							25,754,490.57
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									6,280,253.72		-18,475,253.72	-12,195,000.00
1. 提取盈余公积									6,280,253.72		-6,280,253.72	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,195,000.00	-12,195,000.00

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	84,620,000.00			122,667,542.08			37,630,541.52		301,487,873.72	546,405,957.32	

三、 财务报表附注

苏州禾昌聚合材料股份有限公司

财务报表附注

2021 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

苏州禾昌聚合材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 由苏州工业园区和昌新型材料有限公司整体变更设立(以下简称“和昌有限”), 和昌有限于 1999 年 6 月 9 日在江苏省苏州工业园区工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 3205942100730 的《企业法人营业执照》。截止 1999 年 6 月 9 日, 和昌有限注册资本为 280 万元。

2006 年 9 月 28 日, 和昌有限召开股东会, 决议同意和昌有限注册资本由 280 万元增加到 1,000 万元。

2010 年 10 月 10 日, 和昌有限召开股东会, 决议同意和昌有限注册资本由 1,000 万元增加到 4,800 万元。

2010 年 11 月 10 日, 和昌有限召开股东会, 决议同意公司整体变更为苏州禾昌聚合材料股份有限公司。2010 年 12 月 10 日, 各发起人签署发起人协议, 同意本公司按净资产折合股份总数 5,380 万股, 本公司于 2010 年 12 月 23 日在江苏省工商行政管理局登记注册, 取得注册号为 320594000015317 的营业执照。

2012 年 7 月 16 日, 本公司召开 2012 年第一次临时股东大会, 决议同意本公司注册资本由 5,380 万元增加到 6,630 万元。

2015 年 12 月 23 日, 本公司召开 2015 年第一次临时股东大会, 决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 300 万股, 2016 年 1 月 11 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函[2016]143 号), 对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2016 年 3 月 11 日, 本公司召开 2016 年第二次临时股东大会, 决议同意本公司向特定

对象发行股票不超过 600 万股，2016 年 4 月 8 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]2948 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2016 年 10 月 13 日，本公司召开 2016 年第六次临时股东大会，决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 280 万股，2016 年 10 月 31 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]8068 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2019 年 7 月 11 日，本公司召开 2019 年第一次临时股东大会，决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 320 万股，2019 年 8 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]3931 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2020 年 8 月 6 日，本公司召开 2020 年第二次临时股东大会，决议同意本公司向特定对象发行股票不超过 332 万股，2020 年 9 月 14 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3012 号），对公司本次股票发行的备案申请予以确认。

2021 年 10 月 14 日，经公司 2021 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准苏州禾昌聚合材料股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]3129 号）核准，公司向不特定合格投资者发行人民币普通股 2,000 万股。

2021 年 12 月 9 日，根据《苏州禾昌聚合材料股份有限公司股票向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌发行公告》公布的超额配售选择权机制，公司在初始发行规模的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票 300 万股。

经上述历次股本变更后，期末本公司注册资本为 10,762.00 万元，股本为 10,762.00 万元。

公司股份于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所挂牌。公司简称“禾昌聚合”，股票代码“832089”。

公司社会信用代码：91320000714164832Y。

公司注册地址：苏州工业园区民生路9号。

法定代表人：赵东明。

本公司属橡胶和塑料制品业。经营范围：生产销售改性工程塑料、高分子聚合材料、功能性高分子材料；销售塑料制品并提供相应服务；经营本企业自产产品的出口业务及本企业生产所需机械设备、原辅材料的进口业务；道路普通货物运输。（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）。公司主要产品是改性塑料。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月26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	苏州禾润昌新材料有限公司	禾润昌	100.00	-
2	苏州和记荣达新材料有限公司	和记荣达	100.00	-
3	苏州工业园区和雅材料科技有限公司	苏州和雅	100.00	-
4	宿迁禾润昌新材料有限公司	宿迁禾润昌	100.00	-
5	陕西禾润昌聚合材料有限公司	陕西禾润昌	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	陕西禾润昌聚合材料有限公司	陕西禾润昌	2021年度	设立

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	南京禾润昌新材料有限公司	南京禾润昌	2021年1月至 2021年5月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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（5）。

（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（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

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

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

(2) 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。

(3) 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。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等

转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

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

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

(3) 外币报表折算方法

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

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折

算。

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

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

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

10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

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、应收款项融资以及合同资产，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 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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 应收合并范围内关联方的款项

应收账款组合 2 应收其他客户

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 应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合 2 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 应收合并范围内关联方的款项

应收款项融资组合 2 应收其他客户

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 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

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、11。

11. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取

得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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、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。

13. 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、10。

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

14. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资

产。

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

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

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

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

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

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

15. 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

16. 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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、15。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期

间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、21。

17. 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	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5-6	5.00	15.83-19.00
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

18. 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。

19. 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。

20. 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	435 个月至 600 个月	法定使用权
计算机网络及软件	60 个月	参考能为公司带来经济利益的期限确定

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。

21. 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、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、商誉及无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

22. 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。本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

23. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积

金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

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

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24. 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。

销售退回条款

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

新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

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

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

(2) 具体方法

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产成品的履约义务，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：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，商品的控制权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关、经买方接收后，商品的控制权已转移。

25. 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。

26. 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。

27. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

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

(2) 单独租赁的识别

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

中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量。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、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

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

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、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

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

（1）经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

28. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

①执行新租赁准则

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、27。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A. 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日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；

B. 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产；

C. 在首次执行日，本公司按照附注三、21，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，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；
- 存在续租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。

上述会计政策的变更对首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目无影响。

②执行《企业会计准则解释第 14 号》

2021 年 1 月 26 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会[2021]1 号）（以下简称“解释 14 号”），自公布之日起施行，本公司自 2021 年 1 月 26 日起执行该解释，执行解释 14 号对本公司财务报表无影响。

③执行《企业会计准则解释第 15 号》

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“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行，本公司自2021年12月30日起执行该规定，执行资金集中管理相关列报规定对本公司财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

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	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2. 税收优惠

（1）本公司于2021年11月30日通过高新技术企业复审，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202132007030），2021年度可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

（2）本公司子公司苏州禾润昌新材料有限公司通过高新技术企业认定，并于2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202032006622），自2020年开始连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	69.10	17,544.51
银行存款	118,679,902.34	101,869,387.67
其他货币资金	8,764,272.53	24,177,864.97

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	127,444,243.97	126,064,797.15

报告期末其他货币资金中 8,764,272.53 已被用作应付票据保证金，除此之外，期末货币资金中无其他因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	110,164,313.57	-
其中：理财产品	110,164,313.57	-
合计	110,164,313.57	-

期末交易性金融资产较上期增加 110,164,313.57 元，主要系公司将暂时闲置的资金用于投资理财所致。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2021 年 12 月 31 日			2020 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	130,745,292.46	-	130,745,292.46	114,224,732.91	-	114,224,732.91
商业承兑汇票	24,270,613.29	3,572,138.93	20,698,474.36	28,701,459.49	2,727,262.70	25,974,196.79
合计	155,015,905.75	3,572,138.93	151,443,766.82	142,926,192.40	2,727,262.70	140,198,929.70

(2) 期末无已质押的应收票据。

(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	-	77,813,062.44
商业承兑汇票	-	-
合计	-	77,813,062.44

注 1: 根据金融工具准则有关规定, 对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票, 到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认, 但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之规定, 公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产, 故终止确认金额列示于本财务报表附注五、5 之说明。

注 2: 根据金融工具准则有关规定, 对非大型银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票, 到期不获支付的可能性较高, 故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的金融资产, 故暂列本应收票据项目, 同时计列其他流动负债。

(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	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	2,482,745.54	1.60	2,482,745.54	100.00	-
按组合计提坏账准备	152,533,160.21	98.40	1,089,393.39	0.71	151,443,766.82
1. 商业承兑汇票	21,787,867.75	14.06	1,089,393.39	5.00	20,698,474.36
2. 银行承兑汇票	130,745,292.46	84.34	-	-	130,745,292.46
合计	155,015,905.75	100.00	3,572,138.93	2.30	151,443,766.82

(续上表)

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	239,000.00	0.17	239,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	142,687,192.40	99.83	2,488,262.70	1.74	140,198,929.70
1. 商业承兑汇票	28,462,459.49	19.91	2,488,262.70	8.74	25,974,196.79
2. 银行承兑汇票	114,224,732.91	79.92	-	-	114,224,732.91
合计	142,926,192.40	100.00	2,727,262.70	1.91	140,198,929.70

坏账准备计提的具体说明:

①于 2021 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
商业承兑汇票	2,482,745.54	2,482,745.54	100.00	预计无法收回
合计	2,482,745.54	2,482,745.54	100.00	

②于 2021 年 12 月 31 日, 按商业承兑汇票组合计提坏账准备

名 称	2021 年 12 月 31 日			2020 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	21,787,867.75	1,089,393.39	5.00	7,999,665.00	399,983.25	5.00
1 至 2 年	-	-	-	20,252,794.49	2,025,279.45	10.00
2 至 3 年	-	-	-	210,000.00	63,000.00	30.00
合计	21,787,867.75	1,089,393.39	5.00	28,462,459.49	2,488,262.70	8.74

③按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2021 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(6) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	2,727,262.70	844,876.23	-	-	3,572,138.93
合计	2,727,262.70	844,876.23	-	-	3,572,138.93

(7) 本期无实际核销的应收票据情况。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	388,117,390.05	334,384,702.51
1 至 2 年	4,523,341.71	13,225,244.99
2 至 3 年	5,701,975.96	12,875,853.20
3 至 4 年	3,818,450.94	8,676,225.28
4 年以上	9,843,773.43	8,194,354.85
小计	412,004,932.09	377,356,380.83
减：坏账准备	45,479,435.34	45,638,440.51
合计	366,525,496.75	331,717,940.32

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

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	24,023,844.65	5.83	22,223,844.65	92.51	1,800,000.00
按组合计提坏账准备	387,981,087.44	94.17	23,255,590.69	5.99	364,725,496.75
1. 应收合并范围内关联方的款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他客户	387,981,087.44	94.17	23,255,590.69	5.99	364,725,496.75
合计	412,004,932.09	100.00	45,479,435.34	11.04	366,525,496.75

(续上表)

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,074,539.95	7.17	20,361,474.28	75.21	6,713,065.67
按组合计提坏账准备	350,281,840.88	92.83	25,276,966.23	7.22	325,004,874.65
1. 应收合并范围内关联方的款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他客户	350,281,840.88	92.83	25,276,966.23	7.22	325,004,874.65
合计	377,356,380.83	100.00	45,638,440.51	12.09	331,717,940.32

坏账准备计提的具体说明:

①于2021年12月31日,按单项计提坏账准备的说明

应收账款(按单位)	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都国亨汽车零部件有限公司	5,210,054.71	5,210,054.71	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
丹阳市国泰塑件有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
台州市凯凯汽车配件有限公司*1	1,201,113.64	1,201,113.64	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
江苏彤明高科汽车电器有限公司*2	5,873,904.90	5,873,904.90	100.00	债务人经营困难
南昌国志科技有限公司	8,827,078.87	7,027,078.87	79.61	债务人经营困难
上海兴星包装材料有限公司	422,699.00	422,699.00	100.00	债务人已被吊销
上海佑茂塑料制品有限公司	141,164.00	141,164.00	100.00	债务人已被吊销
太仓三富包装材料有限公司	121,296.95	121,296.95	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
无锡鼎盛塑料包装厂	76,532.58	76,532.58	100.00	债务人已注销

合计	24,023,844.65	22,223,844.65	92.51	-
----	---------------	---------------	-------	---

注：

1*：台州市凯凯汽车配件有限公司期末余额合并计算了受同一控制人控制的重庆市迪凯汽车配件有限公司。

2*：江苏彤明高科汽车电器有限公司期末余额合并计算了同受其控制的江苏三明航空电器有限公司、广西彤明车灯有限公司、江苏彤明高科汽车电器有限公司新区分公司以及其关联企业江苏彤明汽车电子科技有限公司。

②于2021年12月31日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020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	380,472,877.65	19,023,643.89	5.00	327,779,771.70	16,388,988.58	5.00
1-2年	1,642,938.05	164,293.81	10.00	9,482,360.91	948,236.09	10.00
2-3年	1,854,777.99	556,433.39	30.00	4,528,795.69	1,358,638.71	30.00
3-4年	1,664,247.16	1,164,973.01	70.00	6,366,032.44	4,456,222.71	70.00
4年以上	2,346,246.59	2,346,246.59	100.00	2,124,880.14	2,124,880.14	100.00
合计	387,981,087.44	23,255,590.69	5.99	350,281,840.88	25,276,966.23	7.22

2021年12月31日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款系应收合并范围外的其他客户款项，并按账龄进行划分，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。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。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	45,638,440.51	-159,005.17	-	-	45,479,435.34
合计	45,638,440.51	-159,005.17	-	-	45,479,435.34

(4) 本期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
浙江利民实业集团有限公司	37,125,867.50	9.01	1,856,293.38

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏永成汽车零部件股份有限公司	15,089,502.61	3.66	754,475.13
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	14,646,156.55	3.55	732,307.83
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	13,540,912.56	3.29	676,904.26
苏州三星电子有限公司	12,714,308.00	3.09	635,715.40
合计	93,116,747.22	22.60	4,655,696.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
应收票据	36,796,808.25	28,946,857.82
合计	36,796,808.25	28,946,857.82

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

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	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	36,796,808.25	-	-	36,796,808.25
其中：银行承兑汇票	36,796,808.25	-	-	36,796,808.25
合计	36,796,808.25	-	-	36,796,808.25

(续上表)

类别	2020年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	账面价值
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	28,946,857.82	-	-	28,946,857.82
其中：银行承兑汇票	28,946,857.82	-	-	28,946,857.82
合计	28,946,857.82	-	-	28,946,857.82

① 期末本公司无已质押的应收票据。

② 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

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	224, 101, 561. 62	-
合计	224, 101, 561. 62	-

对于由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票，公司依据新金融工具准则的相关规定将其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，在“应收款项融资”项目列报。

由于信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的由信用等级较高的商业银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认。同时，本公司认为所持有的信用等级较高的商业银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值损失。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16, 415, 794. 16	98. 31	15, 080, 489. 57	100. 00
1 至 2 年	282, 597. 64	1. 69	-	-
合计	16, 698, 391. 80	100. 00	15, 080, 489. 57	100. 00

(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	2021 年 12 月 31 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
南京平顺智能科技有限公司	3, 393, 879. 24	20. 32
江苏新海岸化工有限公司	1, 987, 070. 00	11. 90
川荣（上海）国际贸易有限公司	1, 901, 460. 00	11. 39
沙伯基础（上海）商贸有限公司	1, 835, 600. 00	10. 99
宁夏宝丰能源集团股份有限公司	1, 093, 279. 94	6. 55
合计	10, 211, 289. 18	61. 15

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1, 316, 864. 91	593, 103. 19

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合计	1,316,864.91	593,103.19

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,169,478.85	596,159.99
1 至 2 年	219,000.00	23,968.00
2 至 3 年	10,800.00	7,400.00
3 至 4 年	4,000.00	-
4 年以上	-	337,680.00
小计	1,403,278.85	965,207.99
减：坏账准备	86,413.94	372,104.80
合计	1,316,864.91	593,103.19

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金及备用金	468,570.44	578,980.00
其他往来款	934,708.41	386,227.99
小计	1,403,278.85	965,207.99
减：坏账准备	86,413.94	372,104.80
合计	1,316,864.91	593,103.19

③按坏账计提方法分类披露

A. 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	1,403,278.85	86,413.94	1,316,864.91
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	1,403,278.85	86,413.94	1,316,864.91

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	1,403,278.85	6.16	86,413.94	1,316,864.91	
1. 应收合并范围内关联方的款	-	-	-	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
项					
2. 应收其他款项	1,403,278.85	6.16	86,413.94	1,316,864.91	
合计	1,403,278.85	6.16	86,413.94	1,316,864.91	

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

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	965,207.99	372,104.80	593,103.19
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	965,207.99	372,104.80	593,103.19

2020 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	965,207.99	38.55	372,104.80	593,103.19	—
1. 应收合并范围内关联方的款项	-	-	-	-	—
2. 应收其他款项	965,207.99	38.55	372,104.80	593,103.19	—
合计	965,207.99	38.55	372,104.80	593,103.19	—

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、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	372,104.80	-285,690.86	-	-	86,413.94
合计	372,104.80	-285,690.86	-	-	86,413.94

⑤本期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	2021 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
TCL 家用电器（合肥）有限公司	保证金	208,740.00	1 年以内、1-2 年	14.88	20,437.00

单位名称	款项的性质	2021年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
陕西西建新城工程项目管理有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	14.25	10,000.00
赵文华	其他往来款	139,000.00	1年以内	9.91	6,950.00
苏州 UL 美华认证有限公司	其他往来款	86,072.00	1年以内	6.13	4,303.60
张春华	其他往来款	50,000.00	1年以内	3.56	2,500.00
合计		683,812.00		48.73	44,190.60

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末其他应收款账面余额较期初增长 45.39%，主要系往来款增加所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项目	2021年12月31日			2020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	84,246,369.27	2,237,908.43	82,008,460.84	91,508,481.66	2,151,741.31	89,356,740.35
库存商品	44,452,591.34	664,260.07	43,788,331.27	34,988,186.65	830,421.44	34,157,765.21
发出商品	21,125,919.99	-	21,125,919.99	19,452,694.86	-	19,452,694.86
合计	149,824,880.60	2,902,168.50	146,922,712.10	145,949,363.17	2,982,162.75	142,967,200.42

(2) 存货跌价准备

项目	2020年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2021年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,151,741.31	1,773,451.32	-	1,687,284.20	-	2,237,908.43
库存商品	830,421.44	604,399.95	-	770,561.32	-	664,260.07
合计	2,982,162.75	2,377,851.27	-	2,457,845.52	-	2,902,168.50

9. 其他流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	5,991,664.77	3,700,287.40
预交企业所得税	914,243.92	119,981.30
待摊费用	48,614.89	512,590.76
合计	6,954,523.58	4,332,859.46

期末其他流动资产账面余额较期初增长 60.51%，主要系待抵扣进项税额增加所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	97,152,948.18	97,989,422.58
固定资产清理	-	-
合计	97,152,948.18	97,989,422.58

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020 年 12 月 31 日	55,873,638.31	72,595,854.40	6,809,836.28	1,632,044.00	136,911,372.99
2. 本期增加金额	5,350,378.34	4,346,475.08	160,000.00	1,033,294.55	10,890,147.97
(1) 购置	2,743,362.81	3,782,854.01	160,000.00	1,033,294.55	7,719,511.37
(2) 在建工程转入	2,607,015.53	563,621.07	-	-	3,170,636.60
3. 本期减少金额	-	-	807,087.19	132,743.36	939,830.55
(1) 处置或报废	-	-	807,087.19	132,743.36	939,830.55
4. 2021 年 12 月 31 日	61,224,016.65	76,942,329.48	6,162,749.09	2,532,595.19	146,861,690.41
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	9,459,160.79	24,543,119.71	3,998,394.71	921,275.20	38,921,950.41
2. 本期增加金额	2,629,393.99	7,599,084.34	870,272.01	333,915.45	11,432,665.79
(1) 计提	2,629,393.99	7,599,084.34	870,272.01	333,915.45	11,432,665.79
3. 本期减少金额	-	-	620,652.73	25,221.24	645,873.97
(1) 处置或报废	-	-	620,652.73	25,221.24	645,873.97
4. 2021 年 12 月 31 日	12,088,554.78	32,142,204.05	4,248,013.99	1,229,969.41	49,708,742.23
三、减值准备	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	合计
四、固定资产账面价值	-	-	-	-	-
1. 2021年12月31日账面价值	49,135,461.87	44,800,125.43	1,914,735.10	1,302,625.78	97,152,948.18
2. 2020年12月31日账面价值	46,414,477.52	48,052,734.69	2,811,441.57	710,768.80	97,989,422.58

②期末无暂时闲置的固定资产情况。

③期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④期末无未办妥产权证书的固定资产情况

期末固定资产账面价值中 2,417,479.26 元的房屋及建筑物已被用作本公司最高额借款抵押。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	3,486,238.53	2,728,080.60
工程物资	-	-
合计	3,486,238.53	2,728,080.60

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2021年12月31日			2020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
苏州禾润昌高性能复合材料生产建设项目	-	-	-	2,164,459.53	-	2,164,459.53
设备安装	-	-	-	563,621.07	-	563,621.07
宿迁禾润昌生产线建设项目	3,486,238.53	-	3,486,238.53	-	-	-
合计	3,486,238.53	-	3,486,238.53	2,728,080.60	-	2,728,080.60

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日

项目名称	预算数(万元)	2020年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021年12月31日
高性能复合材料生产建设项目	---	2,164,459.53	442,556.00	2,607,015.53	-	-
设备安装	---	563,621.07	-	563,621.07	-	-
宿迁禾润昌生产线建设项目	18,000.00	-	3,486,238.53	-	-	3,486,238.53
合计	---	2,728,080.60	3,928,794.53	3,170,636.60	-	3,486,238.53

(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
高性能复合材料生产建设项目	---	---	-	-	-	自筹
设备安装	---	---	-	-	-	自筹
宿迁禾润昌生产线建设项目	1.94	1.94	-	-	-	募集资金
合计	---	---	-	-	-	

③本期公司在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

12. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2020年12月31日	—	—
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	3,239,305.94	3,239,305.94
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	3,239,305.94	3,239,305.94
二、累计折旧		
1. 2020年12月31日	—	—
会计政策变更	-	-
2021年1月1日	-	-
2. 本期增加金额	1,349,710.81	1,349,710.81
3. 本期减少金额	-	-
4. 2021年12月31日	1,349,710.81	1,349,710.81
三、减值准备	-	-
四、账面价值		

项 目	房屋及建筑物	合计
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	1,889,595.13	1,889,595.13
2. 2021 年 1 月 1 日账面价值	-	-

2021 年度使用权资产计提的折旧金额为 1,349,710.81 元，其中计入营业成本的折旧费用为 1,114,741.61 元，计入研发费用的折旧费用为 176,043.90 元，计入管理费用的折旧费用为 58,925.30 元。

13. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 2020 年 12 月 31 日	21,129,721.68	529,956.33	21,659,678.01
2. 本期增加金额	8,618,578.56	-	8,618,578.56
(1) 购置	8,618,578.56	-	8,618,578.56
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	29,748,300.24	529,956.33	30,278,256.57
二、累计摊销			
1. 2020 年 12 月 31 日	3,002,625.96	308,837.50	3,311,463.46
2. 本期增加金额	515,670.74	67,529.97	583,200.71
(1) 计提	515,670.74	67,529.97	583,200.71
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2021 年 12 月 31 日	3,518,296.70	376,367.47	3,894,664.17
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1. 2021 年 12 月 31 日账面价值	26,230,003.54	153,588.86	26,383,592.40
2. 2020 年 12 月 31 日账面价值	18,127,095.72	221,118.83	18,348,214.55

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产。

(3) 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(4) 期末无形资产账面价值中 3,558,048.10 元的土地使用权已被用作本公司最高额借款抵押。

(5) 期末无形资产账面原值较期初增长 39.79%，主要系子公司宿迁禾润昌本期购置土地所致。

14. 长期待摊费用

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少		2021年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	164,433.42	609,833.48	242,939.87	-	531,327.03
厂房改造	474,049.37	391,875.25	360,523.19	-	505,401.43
其他	261,447.73	553,250.64	262,584.18	-	552,114.19
合计	899,930.52	1,554,959.37	866,047.24	-	1,588,842.65

期末长期待摊费用账面余额较期初增长 76.55%，主要系本期新增厂房及办公楼装修改造费用所致。

15. 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	2021年12月31日		2020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
坏账准备	49,137,677.76	7,693,973.23	48,737,683.39	7,666,065.74
存货跌价准备	2,902,168.50	435,325.28	2,982,162.75	447,324.41
递延收益	6,183,589.75	927,538.46	6,672,435.90	1,000,865.39
内部交易未实现利润	1,677,983.14	251,697.47	484,689.96	72,703.49
可抵扣亏损	556,558.72	139,139.68	-	-
合计	60,457,977.87	9,447,674.12	58,876,972.00	9,186,959.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021年12月31日		2020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
交易性金融资产公允价值变动	33,394.22	5,009.13	-	-
合计	33,394.22	5,009.13	-	-

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
坏账准备影响	310.45	124.62
可抵扣亏损	347,917.23	71,109.80
合计	348,227.68	71,234.42

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	备注
2023 年	5,388.52	5,388.52	
2024 年	9,118.24	9,118.24	
2025 年	56,603.04	56,603.04	
2026 年	276,807.43	-	
合计	347,917.23	71,109.80	

16. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付长期资产购置款	1,225,785.80	656,245.02
合计	1,225,785.80	656,245.02

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应收票据贴现还原	33,730,588.30	23,139,901.74
合计	37,730,588.30	27,139,901.74

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

(3) 期末保证借款余额系由本公司为子公司和记荣达提供连带责任保证，其他担保方和金额参见附注十、4。

(4) 期末短期借款账面余额较期初增长 39.02%，主要系本期票据贴现还原金额增加所致。

18. 应付票据

种 类	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	87,181,875.30	205,115,878.02
合计	87,181,875.30	205,115,878.02

期末应付票据余额中 45,642,015.97 元系由本公司为子公司和记荣达及苏州禾润昌提供连带责任保证，其他担保方参见附注十、4。

期末应付票据余额较期初下降 57.50%，主要系期末开具的未到期票据减少所致。

19. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
应付材料款	46,706,071.00	53,419,755.91
应付运费及报关费	8,752,828.75	7,074,411.44
应付工程及设备款	8,507,905.42	7,999,523.34
应付其他款项	2,813,755.74	1,757,541.46
合计	66,780,560.91	70,251,232.15

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

20. 合同负债

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
预收商品款	1,040,858.80	927,436.67
合计	1,040,858.80	927,436.67

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	5,772,161.44	44,346,841.10	44,368,374.95	5,750,627.59
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,572,059.92	2,572,059.92	-
三、辞退福利	-	7,000.00	7,000.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	5,772,161.44	46,925,901.02	46,947,434.87	5,750,627.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,676,508.34	39,853,969.45	39,868,913.90	5,661,563.89
二、职工福利费	-	2,137,264.86	2,137,264.86	-
三、社会保险费	-	915,402.58	915,402.58	-
其中：医疗保险费	-	731,437.76	731,437.76	-
工伤保险费	-	39,336.10	39,336.10	-
生育保险费	-	144,628.72	144,628.72	-
四、住房公积金	-	1,355,497.36	1,355,497.36	-
五、工会经费和职工教育经费	95,653.10	84,706.85	91,296.25	89,063.70
合计	5,772,161.44	44,346,841.10	44,368,374.95	5,750,627.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1. 基本养老保险	-	2,481,986.43	2,481,986.43	-
2. 失业保险费	-	90,073.49	90,073.49	-
合计	-	2,572,059.92	2,572,059.92	-

22. 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	1,492,425.09	1,336,996.51
增值税	469,951.46	2,691,392.14
房产税	161,990.95	161,990.95
城建税	58,308.85	169,376.93
教育费附加	41,649.20	189,707.78
土地使用税	63,769.60	86,540.11
印花税	29,706.66	31,909.40
个人所得税	38,294.25	35,447.54
合计	2,356,096.06	4,703,361.36

期末应交税费余额较期初下降 49.91%，主要系应交增值税余额下降所致。

23. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,329,327.46	1,333,982.98
合计	1,329,327.46	1,333,982.98

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	394,250.00	150,450.00
往来款及其他	935,077.46	1,183,532.98
合计	1,329,327.46	1,333,982.98

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	1,725,976.69	—
合计	1,725,976.69	—

25. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税	135,311.64	189,593.33
应收票据背书还原	46,845,388.84	33,063,477.32
合计	46,980,700.48	33,253,070.65

期末其他流动负债余额较期初增长 41.28%，主要系本期应收票据背书还原增加所致。

26. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,770,720.00	—
减：未确认融资费用	44,743.44	—
小计	1,725,976.69	—
减：一年内到期的租赁负债	1,725,976.69	—
合计	—	—

27. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助	6,672,435.90	—	488,846.15	6,183,589.75	政府拨款
合计	6,672,435.90	—	488,846.15	6,183,589.75	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2020 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
设备补贴	88,000.00	—	44,000.00	44,000.00	与资产相关
建设补助经费	5,597,435.90	—	303,846.15	5,293,589.75	与资产相关
生产线技术改造	987,000.00	—	141,000.00	846,000.00	与资产相关
合计	6,672,435.90	—	488,846.15	6,183,589.75	

28. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、—)					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总	84,620,000.00	23,000,000.00				23,000,000.00	107,620,000.00

项 目	2020年12月31日	本次增减变动(+、-)					2021年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
数							

注：股本变化情况详见本附注一、1 公司概况。

29. 资本公积

项 目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
股本溢价	122,667,542.08	188,690,566.04		311,358,108.12
合计	122,667,542.08	188,690,566.04		311,358,108.12

注：资本公积增加系本期发行新股形成的股本溢价，发行新股情况详见本附注一、1 公司概况。

30. 盈余公积

项 目	2020年12月31日	会计政策变更	2021年1月1日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
法定盈余公积	37,630,541.52	-	37,630,541.52	5,795,721.61	-	43,426,263.13
合计	37,630,541.52	-	37,630,541.52	5,795,721.61	-	43,426,263.13

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

31. 未分配利润

项 目	2021年度	2020年度
调整前上期末未分配利润	319,623,485.42	269,200,659.66
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	319,623,485.42	269,200,659.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,452,653.03	68,898,079.48
减：提取法定盈余公积	5,795,721.61	6,280,253.72
应付普通股股利	9,308,200.00	12,195,000.00
期末未分配利润	385,972,216.84	319,623,485.42

32. 营业收入及营业成本

项 目	2021年度		2020年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	960,569,356.81	800,332,617.24	787,039,204.29	648,686,916.98
其他业务	16,316,015.24	15,570,542.06	14,168,817.64	11,964,401.02

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
合计	976,885,372.05	815,903,159.30	801,208,021.93	660,651,318.00

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项 目	2021 年度	2020 年度
按产品类型分类		
改性聚丙烯	767,676,053.86	615,651,233.13
塑料片材	104,057,811.97	101,071,387.34
其他改性塑料	88,835,490.98	70,316,583.82
合计	960,569,356.81	787,039,204.29
按收入确认时间分类		
在某一时点确认收入	960,569,356.81	787,039,204.29
在某段时间确认收入	-	-
合计	960,569,356.81	787,039,204.29

(2) 履约义务的说明

对于销售商品类交易，本公司在客户取得相关商品的控制权时完成履约义务。本公司的合同价款通常于短期内到期，不存在重大融资成分。

33. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,532,680.55	674,667.47
教育费附加	1,094,710.23	565,019.96
房产税	647,963.80	659,152.55
土地使用税	255,078.43	336,289.15
印花税	267,055.56	204,078.00
车船使用税	12,954.08	10,296.74
合计	3,810,442.65	2,449,503.87

本期税金及附加发生额较上期增长 55.56%，主要系本期城市维护建设税等附加税增加所致。

34. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	4,597,246.57	3,933,221.74
业务招待费	2,700,396.34	2,125,135.29

项 目	2021 年度	2020 年度
交通差旅费	1,244,642.03	649,320.97
其他费用	897,669.56	1,404,332.41
合计	9,439,954.50	8,112,010.41

35. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	6,753,282.86	4,930,492.96
业务招待费	1,081,755.58	658,441.80
折旧与摊销费	2,031,225.56	1,653,136.98
中介机构费	2,841,508.31	2,179,214.77
办公费	1,095,301.25	625,397.05
财产保险费	304,664.12	248,690.98
其他费用	915,105.89	803,645.74
合计	15,022,843.57	11,099,020.28

本期管理费用发生额较上期增长 35.35%，主要系职工薪酬增加所致。

36. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
直接投入	19,313,867.76	12,324,794.86
职工薪酬	9,311,430.14	8,032,191.61
折旧及摊销	3,551,027.37	3,337,933.12
其他费用	4,062,016.28	3,925,364.85
合计	36,238,341.55	27,620,284.44

本期研发费用发生额较上期增长 31.20%，主要系直接投入增加所致。

37. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	502,362.57	714,846.73
其中：租赁负债利息支出	79,204.86	-
减：利息收入	408,568.60	274,080.50
贴息支出	404,225.87	648,273.56
银行手续费	285,647.02	636,218.67
汇兑净损失	109,377.91	970,222.55
合 计	893,044.77	2,695,481.01

本期财务费用发生额较上期下降 66.87%，主要系汇兑损失、银行手续费减少所致。

38. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	1,413,287.52	875,323.54	
其中：与递延收益相关的政府补助	488,846.15	437,564.10	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	924,441.37	437,759.44	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	4,093.68	3,506.56	
其中：个税扣缴税款手续费	4,093.68	3,506.56	
合计	1,417,381.20	878,830.10	

注：政府补助披露详见附注五、51 政府补助。

本期其他收益发生额较上期增长 61.28%，主要系本期收到的政府补助增加所致。

39. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
终止确认的票据贴现息	-3,718,807.24	-1,905,648.75
理财收益	30,567.48	-
合计	-3,688,239.76	-1,905,648.75

本期投资收益发生额较上期下降 93.54%，主要系本期终止确认的票据贴现息减少所致。

40. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	215,925.73	-
合计	215,925.73	-

本期公允价值变动收益系公司购买的理财产品期末公允价值变动。

41. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	-844,876.23	843,453.77
应收账款坏账损失	159,005.17	-8,006,305.60
其他应收款坏账损失	285,690.86	-103,214.81
合计	-400,180.20	-7,266,066.64

本期信用减值损失发生额较上期减少 6,865,886.44 元，主要系本期应收账款坏账损失减少所致。

42. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
一、存货跌价损失	-2,377,851.27	-651,030.46
合计	-2,377,851.27	-651,030.46

本期资产减值损失发生额较上期增长 265.24%，主要系本期存货跌价损失增加所致。

43. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 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	-21,788.65	79,170.54
其中：固定资产	-21,788.65	79,170.54
合计	-21,788.65	79,170.54

44. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	2021 年度	2020 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	1,000,000.00	66,778.70	1,000,000.00
无需支付的款项	500,000.00	-	500,000.00
其他	167,567.10	20,264.57	167,567.10
合计	1,667,567.10	87,043.27	1,667,567.10

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

政府补助披露详见附注五、51 政府补助

本期营业外收入发生额较上期增加 158.05 万元，主要系收到的政府补助增加所致。

45. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	97,284.00	180,013.12	97,284.00
捐赠支出	-	100,000.00	-
其他	265,439.67	50,166.99	265,439.67
合计	362,723.67	330,180.11	362,723.67

46. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	10,830,729.12	10,990,155.17
递延所得税费用	-255,705.96	-415,712.78
合计	10,575,023.16	10,574,442.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	92,027,676.19	79,472,521.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,804,151.43	11,920,878.28
子公司适用不同税率的影响	248,215.18	874,624.57
调整以前期间所得税的影响	7,741.03	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,744.76	171,827.59
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	69,248.32	14,181.92
研发费用加计扣除	-3,746,444.68	-2,407,069.97
其他	-45,632.88	-
所得税费用	10,575,023.16	10,574,442.39

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	2021 年度	2020 年度
政府补助	1,924,441.37	3,508,044.70
利息收入	408,568.60	274,080.50
往来款及其他	654,160.00	555,992.67
合计	2,987,169.97	4,338,117.87

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
期间费用	50,577,599.08	40,672,973.64
往来款项	541,535.80	3,219,213.47
合计	51,119,134.88	43,892,187.11

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
支付租赁负债的本金和利息	1,328,040.00	—
发行及增资费用	4,780,000.00	141,509.43
合计	6,108,040.00	141,509.43

48. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	81,452,653.03	68,898,079.48
加: 资产减值准备	2,377,851.27	651,030.46
信用减值损失	400,180.20	7,266,066.64
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	11,432,665.79	10,262,937.43
使用权资产折旧	1,349,710.81	—
无形资产摊销	583,200.71	533,457.19
长期待摊费用摊销	866,047.24	925,015.21
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)	21,788.65	-79,170.54
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	97,284.00	180,013.12
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-215,925.73	-
财务费用(收益以“—”号填列)	968,318.00	714,846.73
投资损失(收益以“—”号填列)	3,688,239.76	1,905,648.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-260,715.09	-415,712.78
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	5,009.13	-
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,875,517.43	-65,960,774.61
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-77,012,822.55	-154,907,099.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-114,985,210.55	133,791,954.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,107,242.76	3,766,291.35
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	118,679,971.44	101,886,932.18
减: 现金的期初余额	101,886,932.18	75,172,897.51
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	16,793,039.26	26,714,034.67

本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让 24,293.95 万元。

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	118,679,971.44	101,886,932.18
其中：库存现金	69.10	17,544.51
可随时用于支付的银行存款	118,679,902.34	101,869,387.67
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	118,679,971.44	101,886,932.18

49. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	8,764,272.53	票据保证金
固定资产	2,417,479.26	借款抵押
无形资产	3,558,048.10	借款抵押
合计	14,739,799.89	

50. 外币货币性项目

项 目	2021 年 12 月 31 日外 币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人 民币余额
货币资金	726,850.41	6.3757	4,634,180.16
其中：美元	726,850.41	6.3757	4,634,180.16
应收账款	89,960.50	6.3757	573,561.16
其中：美元	89,960.50	6.3757	573,561.16

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
			2021 年度	2020 年度	
设备补贴	220,000.00	递延收益	44,000.00	44,000.00	其他收益
建设补助经费	6,000,000.00	递延收益	303,846.15	252,564.10	其他收益
生产线技术改造	1,410,000.00	递延收益	141,000.00	141,000.00	其他收益
合计	7,630,000.00		488,846.15	437,564.10	

(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
			2021 年度	2020 年度	
企业研究开发费用奖励	45,300.00	-	45,300.00	-	其他收益
稳岗补贴	201,988.18	-	100,328.74	101,659.44	其他收益
外地人员专项补贴	23,400.00	-	23,400.00	-	其他收益

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
			2021 年度	2020 年度	
知识产权资助基金	14,000.00	-	14,000.00	-	其他收益
省商务发展资金	92,440.00	-	92,440.00	-	其他收益
核心技术产品补贴配套奖励	564,550.00	-	564,550.00	-	其他收益
企业职工岗位技能提升补贴	43,800.00	-	43,800.00	-	其他收益
安置单位补贴	22,359.40	-	22,359.40	-	其他收益
其他补贴	18,263.23	-	18,263.23	-	其他收益
高新技术企业补贴	550,000.00	-	550,000.00	-	营业外收入
省级研发中心补贴	450,000.00	-	450,000.00	-	营业外收入
高新技术企业培育奖励资金	60,000.00	-	-	60,000.00	其他收益
区级奖补资金	10,000.00	-	-	10,000.00	其他收益
高新技术培育企业入库奖补	100,000.00	-	-	100,000.00	其他收益
国内发明专利补贴	1,000.00	-	-	1,000.00	其他收益
国内授权发明补贴	4,000.00	-	-	4,000.00	其他收益
科技保险费补贴	6,500.00	-	-	6,500.00	其他收益
工业企业研发增长补助	154,600.00	-	-	154,600.00	其他收益
疫情吸纳新员工补贴	1,000.00	-	-	1,000.00	营业外收入
征地补贴	11,778.70	-	-	11,778.70	营业外收入
防疫制项目培训补贴	54,000.00	-	-	54,000.00	营业外收入
合计	2,428,979.51	-	1,924,441.37	504,538.14	

52. 租赁

本公司作为承租人

项目	2021 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	201,834.85
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	162,617.50
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	1,548,040.00
售后租回交易产生的相关损益	-

六、合并范围的变更

公司子公司南京禾润昌于 2021 年 5 月 31 日注销。公司于 2021 年 12 月 27 日新设成立

子公司陕西禾润昌。

七、在其他主体中的权益

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	
禾润昌	苏州市	苏州市	新材料	100.00	-	设立
和记荣达	苏州市	苏州市	新材料	100.00	-	设立
苏州和雅	苏州市	苏州市	新材料	100.00	-	设立
宿迁禾润昌	宿迁市	宿迁市	新材料	100.00	-	设立
陕西禾润昌	宝鸡市	宝鸡市	新材料	100.00	-	设立

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。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，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，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 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

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	37,730,588.30	-	-	-
应付票据	87,181,875.30	-	-	-
应付账款	66,780,560.91	-	-	-
其他应付款	1,329,327.46	-	-	-
一年内到期的非流动负债	1,725,976.69	-	-	-
合计	194,748,328.66	-	-	-

(续上表)

项 目	2020 年 12 月 31 日			
-----	------------------	--	--	--

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	27,139,901.74	-	-	-
应付票据	205,115,878.02	-	-	-
应付账款	70,251,232.15	-	-	-
其他应付款	1,333,982.98	-	-	-
合计	303,840,994.89	-	-	-

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美元计价的货币资金和应收账款有关，本公司的主要业务以人民币计价结算。

①截止 2021 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）：

项目名称	2021 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	726,850.41	4,634,180.16
应收账款	89,960.50	573,561.16

（续上表）

项目名称	2020 年 12 月 31 日	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	801,213.44	5,227,837.57
应收账款	423,040.50	2,760,296.96
应付账款	876,960.00	5,722,076.30

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 2021 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%，那么本公司当年的利润总额将增加或减少 34.34 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款带息债务。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 2021 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的利润总额就会下降或增加 14.79 万元。

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。

1. 2021 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	2021 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	-	110,164,313.57	36,796,808.25	146,961,121.82
（一）交易性金融资产	-	110,164,313.57	-	110,164,313.57
（二）应收款项融资	-	-	36,796,808.25	36,796,808.25
持续以公允价值计量的资产总额	-	110,164,313.57	36,796,808.25	146,961,121.82

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。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

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. 本公司的母公司情况

①本公司的母公司情况的说明：本公司无母公司。

②本公司最终控制方：本公司实际控制人为自然人赵东明，持有本公司 39.16%股份。

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
蒋学艺	公司控股股东、实际控制人赵东明之配偶

4. 关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

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
赵东明、蒋学艺 1*	本公司	12,000.00	2021-1-25	2026-2-25	否
赵东明、蒋学艺 2*	本公司	7,000.00	2020-8-20	2022-8-20	否
赵东明、蒋学艺 3*	本公司	3,630.00	2021-6-23	2024-6-23	否
赵东明 4*	本公司	4,000.00	2020-7-16	2026-10-18	否
赵东明 5*	本公司	5,000.00	2019-8-27	2022-8-27	否
赵东明、蒋学艺 6*	本公司	3,000.00	2020-4-8	2021-4-8	是
赵东明、蒋学艺 7*	本公司	3,000.00	2021-7-30	2022-7-29	否
赵东明、蒋学艺 8*	本公司	5,000.00	2020-10-21	2021-10-21	是
赵东明、蒋学艺 9*	和记荣达	3,300.00	2021-4-15	2026-4-15	否
赵东明、蒋学艺 10*	和记荣达	1,000.00	2021-7-30	2022-7-29	否
赵东明、蒋学艺 11*	禾润昌	880.00	2021-6-11	2024-6-11	否

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
赵东明、蒋学艺 12*	禾润昌	1,000.00	2021-1-4	2026-1-4	否
赵东明 13*	禾润昌	2,000.00	2021-1-4	2026-10-18	否
赵东明、蒋学艺 14*	禾润昌	500.00	2021-7-30	2022-7-29	否
赵东明、蒋学艺 15*	禾润昌	2,400.00	2021-8-11	2022-8-11	否

注 1. 赵东明、蒋学艺为本公司在中国工商银行苏州工业园区支行提供了期限自 2021 年 1 月 25 日起至 2026 年 2 月 25 日止 12,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 660.37 万元、借款无余额。

注 2. 赵东明、蒋学艺为本公司在华夏银行苏州分行提供了期限自 2020 年 8 月 20 日起至 2022 年 8 月 20 日止 7,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票和借款无余额。

注 3. 赵东明、蒋学艺为本公司在交通银行苏州分行营业部提供了期限自 2021 年 6 月 23 日起至 2024 年 6 月 23 日止 3,630.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 839.98 万元、借款无余额。

注 4. 赵东明为本公司在宁波银行苏州分行提供了期限自 2020 年 7 月 16 日起至 2026 年 10 月 18 日止 4,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 850.28 万元、借款无余额。

注 5. 赵东明为本公司在浦发银行苏州分行营业部提供了期限自 2019 年 8 月 27 日起至 2022 年 8 月 27 日止 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票和借款无余额。

注 6. 赵东明、蒋学艺为本公司在光大银行苏州分行提供了期限自 2020 年 4 月 8 日起至 2021 年 4 月 8 日止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票和借款无余额。

注 7. 赵东明、蒋学艺为本公司在光大银行苏州分行提供了期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2022 年 7 月 29 日止 3,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 1,803.36 万元、借款无余额。

注 8. 赵东明、蒋学艺为本公司在民生银行苏州分行提供了期限自 2020 年 10 月 21 日起至 2021 年 10 月 21 日止 5,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票和借款无余额。

注 9. 赵东明、蒋学艺为和记荣达在工商银行苏州工业园区支行提供了期限自 2021 年 4 月 15 日至 2026 年 4 月 15 日止 3,300.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下期末借款余额为 300.00 万元，该保证合同项下期末银行承兑汇票余额为 526.31 万元。

注 10. 赵东明、蒋学艺为和记荣达在光大银行苏州分行提供了期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2022 年 7 月 29 日止 1,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 881.68 万元。

注 11. 赵东明、蒋学艺为禾润昌在交通银行苏州分行营业部提供了期限自 2021 年 6 月 11 日起至 2024 年 6 月 11 日止 880.00 万元的高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票余额 576.00 万元。

注 12. 赵东明、蒋学艺为禾润昌在宁波银行苏州分行提供了期限自 2021 年 1 月 4 日起至 2026 年 1 月 4 日止 1,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票无余额。

注 13. 赵东明为禾润昌在宁波银行苏州分行提供了期限自 2021 年 1 月 4 日起至 2026 年 10 月 18 日止 2,000.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票 700.91 万元。

注 14. 赵东明、蒋学艺为禾润昌在光大银行苏州分行提供了期限自 2021 年 7 月 30 日起至 2022 年 7 月 29 日止 500.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票 399.27 万元。

注 15. 赵东明、蒋学艺为禾润昌在中信银行苏州分行提供了期限自 2021 年 8 月 11 日起至 2022 年 8 月 11 日止 2,400.00 万元的最高额连带责任保证，期末该保证合同项下银行承兑汇票 666.52 万元。

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬（万元）	187.41	179.29

十一、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

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

公司对全资子公司和记荣达、禾润昌向银行申请综合授信提供担保，担保最高额度为 17,080.00 万元。截至 2021 年 12 月 31 日，实际担保余额 4,507.77 万元

除上述事项外，截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

本公司于 2022 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过《关于 2021 年年度权益分派预案的议案》，公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2.5 元（含税），剩余未分配利润结转下一年度（实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准）。上述预案尚需提交公司 2021 年年度股东大会审议。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2022 年 4 月 26 日止，本公司不存在其他需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

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	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	303,102,080.23	244,231,466.18
1 至 2 年	3,865,557.24	9,697,960.99
2 至 3 年	5,059,357.10	12,259,767.71
3 至 4 年	3,530,279.96	8,079,764.37
4 至 5 年	9,568,647.35	8,194,354.85
小计	325,125,921.88	282,463,314.10
减：坏账准备	39,870,468.35	40,175,702.01
合计	285,255,453.53	242,287,612.09

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,262,152.12	7.15	21,462,152.12	92.26	1,800,000.00
按组合计提坏账准备	301,863,769.76	92.85	18,408,316.23	6.10	283,455,453.53
1. 应收合并范围内关联方的款项	2,011,226.52	0.62	-	-	2,011,226.52
2. 应收其他客户	299,852,543.24	92.23	18,408,316.23	6.14	281,444,227.01
合计	325,125,921.88	100.00	39,870,468.35	12.26	285,255,453.53

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,074,539.95	9.59	20,361,474.28	75.21	6,713,065.67
按组合计提坏账准备	255,388,774.15	90.41	19,814,227.73	7.76	235,574,546.42

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 应收合并范围内关联方的款项	-	-	-	-	-
2. 应收其他客户	255,388,774.15	90.41	19,814,227.73	7.76	235,574,546.42
合计	282,463,314.10	100.00	40,175,702.01	14.22	242,287,612.09

坏账准备计提的具体说明：

①于2021年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

应收账款（按单位）	2021年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
成都国亨汽车零部件有限公司	5,210,054.71	5,210,054.71	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
丹阳市国泰塑件有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
台州市凯凯汽车配件有限公司*1	1,201,113.64	1,201,113.64	100.00	逾期时间较长且债务人已被列为失信被执行人
江苏彤明高科汽车电器有限公司*2	5,873,904.90	5,873,904.90	100.00	债务人经营困难
南昌国志科技有限公司	8,827,078.87	7,027,078.87	79.61	债务人经营困难
合计	23,262,152.12	21,462,152.12	92.26	-

注：

1*：台州市凯凯汽车配件有限公司期末余额合并计算了受同一控制人控制的重庆市迪凯汽车配件有限公司。

2*：江苏彤明高科汽车电器有限公司期末余额合并计算了同受其控制的江苏三明航空电器有限公司、广西彤明车灯有限公司、江苏彤明高科汽车电器有限公司新区分公司以及其关联企业江苏彤明汽车电子科技有限公司。

②于2021年12月31日，按应收其他客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2021年12月31日			2020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	293,446,341.31	14,672,317.07	5.00	237,626,535.37	11,881,326.77	5.00
1-2年	1,407,852.58	140,785.26	10.00	5,955,076.91	595,507.69	10.00
2-3年	1,333,456.08	400,036.82	30.00	3,912,710.20	1,173,813.06	30.00
3-4年	1,565,720.63	1,096,004.44	70.00	5,769,571.53	4,038,700.07	70.00
4年以上	2,099,172.64	2,099,172.64	100.00	2,124,880.14	2,124,880.14	100.00

账龄	2021年12月31日			2020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(%)
合计	299,852,543.24	18,408,316.23	6.14	255,388,774.15	19,814,227.73	7.76

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	40,175,702.01	-305,233.66	-	-	39,870,468.35
合计	40,175,702.01	-305,233.66	-	-	39,870,468.35

(4) 本期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
浙江利民实业集团有限公司	37,125,867.50	11.42	1,856,293.38
江苏永成汽车零部件股份有限公司	15,089,502.61	4.64	754,475.13
江苏新泉汽车饰件股份有限公司	14,646,156.55	4.50	732,307.83
苏州万隆汽车零部件股份有限公司	13,540,912.56	4.16	676,904.26
苏州三星电子有限公司	12,714,308.00	3.91	635,715.40
合计	93,116,747.22	28.64	4,655,696.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期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	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	55,840,821.86	57,596,603.13
合计	55,840,821.86	57,596,603.13

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	55,674,564.89	57,602,786.73
1 至 2 年	219,000.00	12,508.19
2 至 3 年	10,800.00	4,000.00
3 至 4 年	4,000.00	-
小计	55,908,364.89	57,619,294.92
减：坏账准备	67,543.03	22,691.79
合计	55,840,821.86	57,596,603.13

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
内部往来款	54,882,504.26	57,197,967.43
外部往来款	587,120.63	185,327.49
保证金及备用金	438,740.00	236,000.00
小计	55,908,364.89	57,619,294.92
减：坏账准备	67,543.03	22,691.79
合计	55,840,821.86	57,596,603.13

③按坏账计提方法分类披露

A. 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	55,908,364.89	67,543.03	55,840,821.86
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	55,908,364.89	67,543.03	55,840,821.86

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	55,908,364.89	0.12	67,543.03	55,840,821.86	—
1. 应收合并范围内关联方的款项	54,882,504.26	-	-	54,882,504.26	—
2. 应收其他款项	1,025,860.63	6.58	67,543.03	958,317.60	—
合计	55,908,364.89	0.12	67,543.03	55,840,821.86	—

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

阶 段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	57,619,294.92	22,691.79	57,596,603.13

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第二阶段	-	-	-
第三阶段	-	-	-
合计	57,619,294.92	22,691.79	57,596,603.13

2020年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	57,619,294.92	0.04	22,691.79	57,596,603.13	—
1. 应收合并范围内关联方的款项	57,197,967.43	-	-	57,197,967.43	—
2. 应收其他款项	421,327.49	5.39	22,691.79	398,635.70	—
合计	57,619,294.92	0.04	22,691.79	57,596,603.13	—

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、10。

④坏账准备的变动情况

类别	2020年12月31日	本期变动金额			2021年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	22,691.79	44,851.24	-	-	67,543.03
合计	22,691.79	44,851.24	-	-	67,543.03

⑤本期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	2021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
苏州禾润昌新材料有限公司	内部往来款	47,882,504.26	1年以内	85.64	-
苏州和记荣达新材料有限公司	内部往来款	7,000,000.00	1年以内	12.52	-
TCL家用电器(合肥)有限公司	保证金	208,740.00	1年以内、1-2年	0.37	20,437.00
陕西西建新城工程项目管理有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	0.36	10,000.00
赵文华	外部往来款	139,000.00	1年以内	0.25	6,950.00
合计		55,430,244.26		99.14	37,387.00

⑦期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑧期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨期末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	2021 年 12 月 31 日			2020 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	313,379,329.54	-	313,379,329.54	127,000,000.00	-	127,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	313,379,329.54	-	313,379,329.54	127,000,000.00	-	127,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	2021 年 12 月 31 日减值准备余额
苏州禾润昌	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-	-
和记荣达	22,000,000.00	-	-	22,000,000.00	-	-
苏州和雅	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宿迁禾润昌	-	186,379,329.54	-	186,379,329.54	-	-
合计	127,000,000.00	186,379,329.54	-	313,379,329.54	-	-

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	760,130,663.15	651,295,981.14	599,110,393.57	485,274,830.84
其他业务	28,469,741.57	21,438,859.81	24,678,229.51	22,008,640.35
合计	788,600,404.72	672,734,840.95	623,788,623.08	507,283,471.19

5. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度
终止确认的票据贴现息	-3,271,907.23	-1,754,878.95
理财产品收益	29,567.48	-
合计	-3,242,339.75	-1,754,878.95

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	-119,072.65	-100,842.58	

项 目	2021 年度	2020 年度	说明
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）	2,413,287.52	945,608.80	
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	246,493.21	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	239,000.00	5,268,887.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	406,221.11	-129,902.42	
非经常性损益总额	3,185,929.19	5,983,751.52	
减：非经常性损益的所得税影响数	450,391.34	898,749.94	
非经常性损益净额	2,735,537.85	5,085,001.58	
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	2,735,537.85	5,085,001.58	

2. 净资产收益率及每股收益

①2021 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	12.92	0.93	\
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.49	0.89	\

②2020 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	13.38	0.84	\
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.78	\

公司名称：苏州禾昌聚合材料股份有限公司

日期：2022 年 4 月 26 日

附：

第十二节 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：

苏州工业园区民生路9号，公司证券部。