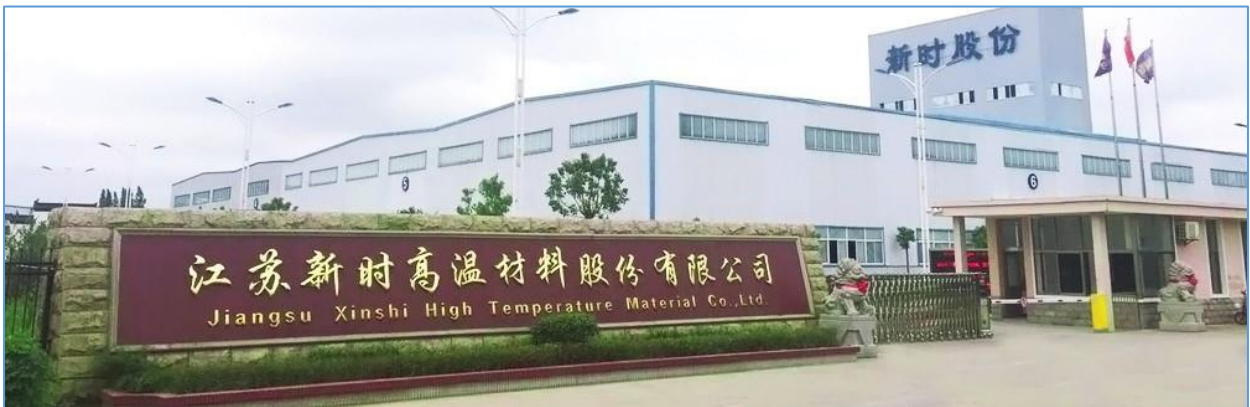




新时股份

NEEQ : 837184

江苏新时高温材料股份有限公司



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	94

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人曹功庆、主管会计工作负责人高吉根及会计机构负责人（会计主管人员）高吉根保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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、宏观经济波动风险	公司产品下游产业主要为钢铁行业，而钢铁行业受宏观经济波动的影响较大，因此国民经济总量的变化将对钢铁行业的业务量产生重要影响，而这些客户的业务量直接影响了公司产品的需求量，因此钢铁行业的客户发展状况和国民经济周期将对公司的生产经营产生重要影响。
2、应收账款余额较大导致公司流动性较差的风险	近年来由于公司下游的钢铁行业客户经营压力有所上升，公司给予下游客户的信用账期一般较长，受此行业特征影响，公司应收账款余额较大。截至2020年6月30日，公司应收账款账面净额为58,731,094.22元，占资产总额的24.42%。虽然客户财务状况良好、商业信用度高、具有较强的支付能力，但应收账款余额较大仍对公司业务的快速发展产生一定不利影响；同时应收账款回款周期较长，导致公司适当的增加短期借款用于经营，如若将来公司不能加强回款力度，公司资产流动性将存在一定的风险。
3、原材料价格波动风险	报告期内，公司原材料价格受市场供需关系影响存在一定波动。原材料价格波动会对销售成本产生较大影响，对毛利率也会产生一定影响。受未来市场供需、经济周期等因素的影响，公司存在原材料价格波动的风险。
4、供应商较为集中的风险	2020年1至6月，公司从供应商连云港福瑞鑫实业集团有限公司采购的金额占总采购金额的比重为56.37%。虽然公司与该供应商保持了良好的合作关系，产品品质和采购成本能够有

	所保障,但如果该供应商终止与公司的合作亦或者所提供原材料不再符合公司生产标准,将对公司的运营造成一定影响。
5、 税收优惠政策变化的风险	公司 2013 年 8 月取得扬州市民政局颁发的社会福利企业证书,证书编号福企证字第 320001002181 号。根据财税[2016]52 号文件《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的相关规定,福利企业享受增值税即征即退的税收优惠政策。公司的社会福利企业证书无有效期限限制,但需要定期报备相关政府机关。由于公司(非盲人按摩机构)的社会福利企业资质对残疾人职工占职工总人数比例有最低 25%且人数不低于 10 人的要求,随着公司生产规模的扩大、职工总人数上升,如果未来公司残疾人职工占比低于 25%,或相应的税收优惠政策发生变化,公司将不再享受增值税退税优惠。公司是经政府相关部门认定的高新技术企业,该证书已于 2019 年 12 月 31 日到期,目前公司正在进行高新技术企业复审的工作,如果公司将来未能被重新认定为高新技术企业,或上述税收优惠政策发生变化,公司经营业绩将受到一定影响。
6、 下游行业产能调整的风险	公司主要从事中高档耐火材料原料的研发、生产及销售,其主要客户为耐火材料制品的生产企业,最终下游客户为钢铁、有色、水泥、玻璃等国民经济领域的高温行业。随着 2009 年国际金融危机及我国近年节能减排、产业结构调整等政策影响,国内钢铁、有色等高温行业出现了一定程度的调整,从而影响到耐火材料原料生产企业。钢铁、有色等高温行业的产能调整,可能会对公司的业绩增长和资金流动性造成一定的影响。
7、 实际控制人不当控制的风险	截至 2020 年 6 月 30 日,公司实际控制人曹功庆直接持有公司 44.43%的股份,虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度,且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度,但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。
8、 客户相对集中的风险	2020 年 1 至 6 月,公司针对前五大客户销售收入共计 19,196,902.65 元,占营业收入的比例为 38.53%,公司前五名客户的销售额占公司营业收入的比重相对较高。虽然公司已经与主要客户建立了长期稳定的合作关系,但若不能在产品技术及质量、新产品研制、客户维护等方面进一步增强实力,未来该等客户对公司产品需求量下降或者公司未能及时开拓新的客户,则公司营业收入和经营业绩存在下降和下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	释义
------	----

新时股份、公司、本公司、或股份公司	指	江苏新时高温材料股份有限公司
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
《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》
公司章程	指	江苏新时高温材料股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	江苏新时高温材料股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏新时高温材料股份有限公司董事会
监事会	指	江苏新时高温材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元，特别指明的除外
报告期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
股转系统、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏新时高温材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Xinshi High Temperature Material Co., Ltd JSXS
证券简称	新时股份
证券代码	837184
法定代表人	曹功庆

二、 联系方式

董事会秘书	刘晨
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	扬州市江都区邵伯镇工业集中区六号路
电话	0514-80912213
传真	0514-80912212
电子邮箱	xs@jsxscl.com
公司网址	http://www.jsxscl.com
办公地址	扬州市江都区邵伯镇工业集中区六号路
邮政编码	225261
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年10月9日
挂牌时间	2016年5月10日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）
主要产品与服务项目	中高档耐火材料原料的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	72,921,429
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	曹功庆
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（曹功庆），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91321000562936601W	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江苏省扬州市江都区邵伯镇工业集中区六号路	否
注册资本（元）	72,921,429.00	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,818,968.06	72,157,888.91	-30.96%
毛利率%	24.28%	29.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	897,163.17	7,117,137.47	-87.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	171,563.35	7,176,616.22	-97.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.51%	6.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.10%	6.08%	-
基本每股收益	0.01	0.11	-90.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	240,483,250.58	253,699,800.95	-5.21%
负债总计	65,272,659.89	79,386,036.76	-17.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	175,210,634.52	174,313,471.35	0.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.39	0.42%
资产负债率%（母公司）	23.36%	24.13%	-
资产负债率%（合并）	27.14%	31.29%	-
流动比率	2.24	2.02	-
利息保障倍数	1.45	4.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,181,945.87	-21,975,728.65	128.13%
应收账款周转率	0.76	1.37	-
存货周转率	1.31	1.56	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.21%	10.32%	-
营业收入增长率%	-30.96%	11.48%	-
净利润增长率%	-87.40%	-31.39%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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）	1,227,144.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,500.00
非经常性损益合计	853,644.73
减：所得税影响数	128,045.07
少数股东权益影响额（税后）	-0.16
非经常性损益净额	725,599.82

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，流动资产中增加“合同资产”，流动负债中增加“合同负债”。公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,193,815.39	-1,193,815.39	

合同负债		1,193,815.39	1,193,815.39
------	--	--------------	--------------

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司是处于非金属矿物制品业（C30）的生产商，主要从事中高档耐火材料原料的研发、生产及销售。公司拥有专利 18 项，拥有核心技术团队、研发生产设备、办公生产场所、相关经营资质等关键业务资源。公司是国家高新技术企业、江苏省民营科技企业，同时也是扬州市经济与信息化委员会认定的“企业技术中心”。

耐火材料属于无机非金属材料，广泛应用于钢铁、建材、有色金属、化工、电力、国防等国民经济各领域，是高温工业热工装备重要的支撑材料，耐火材料工业的科技进步对高温工业发展起着不可替代的作用。公司主要为钢铁企业耐火材料整体承包服务提供商提供耐火度不低于 1580℃ 的无机非金属材料，包括天然矿石及按照一定的目的要求经过不同的工艺制成的各种产品。公司通过直销模式开拓业务，目前公司已经与北京利尔高温材料股份有限公司、洛阳科创新材料股份有限公司等客户建立了长期、稳定的合作关系。公司根据客户需要和生产过程中的技术特点制定研发计划，进行项目立项，经过实验室试制、中试等阶段，确定工艺路线，实现产品的量产，经客户验收后，根据质量、单价向客户开具发票确认销售收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 49,818,968.06 元，同比下滑 30.96%，毛利率为 24.28%，实现归属于母公司所有者的净利润 897,163.17 元，较上年同期下滑 87.39%。报告期内主要受疫情影响，导致公司业绩大幅下滑。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年同期相比增加工业陶瓷制品的开发、生产和销售，公司的主营业务未发生重大变化。

（二） 行业情况

耐火材料产业为国民经济的重要基础性产业之一，公司所处行业的行业管理体系为政府职能部门（主要是国家发展和改革委员会和工业和信息化部）的宏观调控结合行业自律组织的协作规范。

国家发展和改革委员会以及工业和信息化部主要负责公司所处行业的宏观管理职能。国家发改委及工信部负责产业政策的制定并监督、检查其执行情况；研究制定行业发展规划，指导行业结构调整、行业体制改革、技术进步和技术改造等工作。

中国耐火材料行业协会是我国耐火材料行业自律组织、经民政部批准依法登记成立的全国性行业组织，其主要业务范围为：根据国家有关政策法规，结合行业特点，制定行业的行规行约，建立行业

自律机制，不断规范行业行为；开展行业调查研究，为政府主管部门加强宏观调控和管理提供咨询建议，向政府反映企业的要求并争取政策支持；组织收集、整理、发布国内外耐材行业市场状况和经营管理，经济技术等信息。监测行业经济运行态势，开展专题研究；积极参与制订、修订行业有关技术、经济、管理等标准，组织推进会员单位贯彻实施，组织行检、行评；履行参与职能，按先进性，经济性和可行性的标准，关注企业重大投资、改造和开发项目的前期论证；代表中国耐火材料行业，组织国内有关企事业单位开展与国际同业组织、境外企业的交流与合作，保持与国际有关耐材同业组织的联系，互通信息，进行协商对话，促进对外经济技术交流与合作；受上级主管部门授权和委托，依法开展耐火材料行业统计、调查、分析和上报等工作。代表或协调企业反倾销，反补贴，保障措施等相关工作。了解、关注、协调行业耐火材料原料，产品的进出口工作；承担政府主管部门委托的其它任务等。

耐火材料主要受下游钢铁、建材、有色金属等行业市场需求的影响。同时随着环保要求的日渐提升，对耐火材料生产过程和使用过程中的节能降耗的要求亦在进一步提升，作为耐火材料出口大国，国际市场需求对国内耐火材料市场发展也有着较为显著的作用。

随着中国经济、基建市场增长速度放缓，下游钢铁、建材等行业基础设施建设对耐火材料的需求减少，对基础设施建设用耐火材料市场发展产生了不利影响；与此同时，国家节能降耗标准提升对耐火材料的使用性能提出了新的要求，耐火材料企业不但要降低生产成本，还要增加新技术和新产品开发应用的投入力度，高端不定形耐火材料市场整体需求不断扩大、市场占比不断提高，优质不定形耐火材料逐步替代基础设施建设用耐火材料，耐火材料行业产业结构升级速度有望进一步加快。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,539,612.73	8.54%	34,840,065.14	13.73%	-41.05%
应收票据	12,905,696.50	5.37%	11,921,031.42	4.70%	8.26%
应收账款	58,731,094.22	24.42%	64,397,184.12	25.38%	-8.80%
存货	29,169,139.90	12.13%	28,250,259.52	11.14%	3.25%
其他应收款	5,099,593.22	2.12%	824,054.05	0.32%	518.84%
固定资产	68,491,493.14	28.48%	71,623,908.34	28.23%	-4.37%
在建工程	981,892.68	0.41%	0.00	0.00%	
长期待摊费用	484,943.46	0.20%	211,320.80	0.08%	129.48%
短期借款	48,000,000.00	19.96%	46,000,000.00	18.13%	4.35%
预收账款			1,193,815.39	0.47%	-100%
合同负债	3,998,737.03	1.66%			
应付职工薪酬	512,400.49	0.21%	1,368,392.23	0.54%	-62.55%
应交税费	1,527,241.59	0.64%	3,652,362.97	1.44%	-58.18%
其他应付款	2,341,567.06	0.97%	16,861,489.55	6.65%	-86.11%
其他流动负债	0.00	0.00%	300,000.00	0.12%	-100.00%
长期应付款	0.00	0.00%	354,166.52	0.14%	-100.00%
资产总计	240,483,250.58		253,699,800.95		-5.21%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期期末货币资金较上年年末余额减少41.05%，主要系本期公司偿还了部分非金融企业的借款所致。
- 2、本期其他应收款较上年年末余额增加518.84%，主要系本期公司新增支付给江苏润源水务设备有限公司的投标保证金3,450,908.50元所致。
- 3、长期待摊费用较上年年末余额增加129.48%，主要系本期新增固定资产改良支出835,000.00元所致。
- 4、预收账款及合同负债变动系会计政策导致重分类所致，其中本期期末合同负债较上期期末预收账款增长原因主要系本期公司因部分合同履行而收到较多预收款所致。
- 5、应付职工薪酬较上年年末余额减少62.55%，主要系本期公司发放的工资较计提的工资金额多。
- 6、应交税费较上年年末余额减少58.18%，主要系本期公司因营业利润较少导致计提当期所得税金额较少。
- 7、其他流动负债较上年年末余额减少100%，主要系本期期末公司无期末未终止确认的票据。
- 8、长期应付款较上年年末余额减少100%，主要系本期期末融资租赁业务已终结。

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	49,818,968.06	-	72,157,888.91	-	-30.96%
营业成本	37,724,268.30	75.72%	50,977,966.58	70.65%	-26.00%
毛利率	24.28%	-	29.35%	-	-
销售费用	2,719,267.85	5.46%	3,406,006.46	4.72%	-20.16%
管理费用	3,860,989.69	7.75%	5,208,004.47	7.22%	-25.86%
研发费用	4,220,322.55	8.47%	3,730,684.56	5.17%	13.12%
财务费用	2,451,776.60	4.92%	2,555,105.43	3.54%	-4.04%
信用减值损失	-778,182.68	-1.56%	-1,775,234.32	-2.46%	56.16%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
其他收益	3,378,677.94	6.78%	2,302,912.20	3.19%	46.71%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	-121,238.91	-0.17%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	1,208,854.69	2.43%	6,411,828.98	8.89%	-81.15%
营业外收入	0.00	0.00%	25.00	0.00%	-100.00%

营业外支出	373,500.00	0.75%	70,000.00	0.10%	433.57%
所得税费用	-61,471.81	-0.12%	-775,283.49	-1.07%	92.07%
净利润	896,826.50	1.80%	7,117,137.47	9.86%	-87.40%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本期较上年同期减少30.96%，主要系本期公司2020年上半年受疫情影响，公司停产数月，同时下游客户需求也收影响，因而本期营业收入下滑明显。
- 2、信用减值损失本期较上年同期增长56.16%，主要系本期计提的应收账款减值损益较上年同期要少。
- 3、资产处置收益本期较上年同期增加100.00%，主要系本期未发生相关资产处置。
- 4、其他收益本期较上期增加46.71%，主要原因系本期收到的政府补助较上期有所增加。
- 5、营业利润本期较上年同期减少81.15%，主要系本期营业收入减少导致利润较少。
- 6、营业外支出本期较上年同期增加433.57%，主要系本期公司发生一笔30万元捐赠支出。
- 7、所得税费用本期较上年同期增加92.07%，主要原因系上年同期公司计提了较多的信用减值准备导致递延所得税较本年度要少。
- 8、净利润本期较上年同期减少87.40%，主要系本期营业收入减少导致净利润较少。

(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	49,579,261.16	68,248,149.30	-27.35%
其他业务收入	239,706.90	3,909,739.61	-93.87%
主营业务成本	37,497,371.92	46,353,112.74	-19.10%
其他业务成本	226,896.38	4,624,853.84	-95.09%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
耐火材料	42,434,362.92	32,617,242.92	23.13%	-32.58%	-26.88%	-5.99%
陶瓷制品	7,144,898.24	4,880,129.00	31.70%	1890.04%	4034.80%	-35.43%
水务设备				-100.00%	-100.00%	-67.13%
其他业务收入	239,706.90	226,896.38	5.34%	-93.87%	-95.09%	23.63%
合计	49,818,968.06	37,724,268.30	24.28%	-30.96%	-26.00%	-5.07%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

- 1、本期耐火材料收入较上期下降 32.58%，主要原因系本期受疫情影响，公司主要产品收入有所下滑。
- 2、本期陶瓷制品收入较上期增加 1890.04%，主要原因系子公司业务由水务设备转型至陶瓷制品，因而本期陶瓷设备较上期有较大增长，而水务设备本期无收入。
- 3、本期水务设备收入较上期下降 100%，主要原因同陶瓷制品变动原因。

3、本期其他业务收入较上期下降 30.96%，主要原因系本期受疫情影响材料销售较上期有较大下滑。

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	6,181,945.87	-21,975,728.65	128.13%
投资活动产生的现金流量净额	-5,507,988.50	-7,808,228.75	29.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-14,954,409.78	19,633,484.45	-176.17%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额同比上年同期增加 128.13%，主要系本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少 24,218,660.39 元，导致本期经营活动产生的现金流量净额大幅上升。
2、本期筹资活动产生的现金流量净额同比上年同期减少 176.17%，主要系上年同期公司进行了股票发行，共计筹资 30,000,000.00 元。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏润源新时水务工程有限公司	子公司	经营范围为水务工程、防腐工程施工等	无关联	拓展业务范围	100,000,000.00	60,194,716.72	28,412,494.89	7,144,898.24	152,029.19

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

作为一家公众公司，公司非常重视公益事业，注重承担社会责任，积极参与社会公益活动。公司积极为残疾人士解决就业问题，提供就业岗位，公司依法与安置的每位残疾人签订了一年以上（含 1 年）的劳动合同，并且安置的每位残疾人在企业实际上岗工作，为安置的每位残疾人按月足额缴纳了国家政策规定的基本养老保险、基本医疗保险、失业保险、工伤保险等社会保险。公司每月定期通过银行等金融机构向安置的每位残疾人实际支付了不低于扬州市江都区适用的经江苏省级人民政府批准的最低工资标准的工资。公司未来将持续履行社会责任，在公司所从事的行业领域为更多残疾人士提供帮助，也将关注社会其他领域需要帮助的弱势群体，积极践行社会责任。

十二、 评价持续经营能力

本期，公司营业收入虽然因疫情而有所下滑，但报告期内公司各项负债均正常履行，公司期末无到期而未能偿付的负债。

报告期内，公司股东大会，董事会，监事会均正常召开，公司董事，监事会和高管均能正常履职。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等各方面运作顺利。

报告期内，公司各项业务所需的资质证书均在有效期内，公司生产经营未因违反法律法规而受到相关部门的行政处罚。

目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务开拓稳步推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：营业收入低于 100 万元；净资产为负；连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；债券违约、债务无法按期偿还的情况；实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营

资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）等事项。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济波动风险

公司产品下游产业主要为钢铁行业，而钢铁行业受宏观经济波动的影响较大，因此国民经济总量的变化将对钢铁行业的业务量产生重要影响，而这些客户的业务量直接影响了公司产品的需求量，因此钢铁行业的客户发展状况和国民经济周期将对公司的生产经营产生重要影响。

应对措施及风险管理效果：公司在以耐火材料生产、研发、销售为主营业务的同时，积极开拓新的业务领域，抵御下游产业波动带来的经营风险。

2、应收账款余额较大导致公司流动性较差的风险

近年来由于公司下游的钢铁行业客户经营压力有所上升，公司给予下游客户的信用账期一般较长，受此行业特征影响，公司应收账款余额较大。截至 2020 年 6 月 30 日，公司应收账款账面净额为 58,731,094.22 元，占资产总额的 24.42%。虽然客户财务状况良好、商业信用度高、具有较强的支付能力，但应收账款余额较大仍对公司业务的快速发展产生一定不利影响；同时应收账款回款周期较长，导致公司适当的增加短期借款用于经营，如若将来公司不能加强回款力度，公司资产流动性将存在一定的风险。

应对措施及风险管理效果：公司在维护好与客户关系的同时将积极进行催款，并安排专员对应收账款进行管理，以减少坏账的可能性。

3、原材料价格波动风险

报告期内，公司原材料价格受市场供需关系影响存在一定波动。原材料价格波动会对销售成本产生较大影响，对毛利率也会产生一定影响。受未来市场供需、经济周期等因素的影响，公司存在原材料价格波动的风险。

应对措施及风险管理效果：公司将对主要原材料的市场行情进行实时的跟踪，并适时对行情进行研判并采购，以减少原材料价格波动带来的风险。

4、供应商较为集中的风险

2020 年 1 至 6 月，公司从供应商连云港福瑞鑫实业集团有限公司采购的金额占总采购金额的比重为 56.37%。虽然公司与该供应商保持了良好的合作关系，产品品质和采购成本能够有所保障，但如果该供应商终止与公司的合作亦或者所提供原材料不再符合公司生产标准，将对公司的运营造成一定影响。

应对措施及风险管理效果：公司将积极寻求新的供应商，以分散供应商集中带来的风险。

5、税收优惠政策变化的风险

公司 2013 年 8 月取得扬州市民政局颁发的社会福利企业证书，证书编号福企证字第 320001002181 号。根据财税[2016]52 号文件《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》的相关规定，福利企业享受增值税即征即退的税收优惠政策。公司的社会福利企业证书无有效期限限制，但需要定期报备相关政府机关。由于公司（非盲人按摩机构）的社会福利企业资质对残疾人职工占职工总人数比例有最低 25%且人数不低于 10 人的要求，随着公司生产规模的扩大、职工总人数上升，如果未来公司残疾人职工占比低于 25%，或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受增值税退税优惠。公司是经政府相关部门认定的高新技术企业，该证书已于 2019 年 12 月 31 日到期，目前公司正在进行高新技术企业复审的工作，如果公司将来未能被重新认定为高新技术企业，或上述税收优惠政策发生变化，公司经营业绩将受到一定影响。

应对措施及风险管理效果：一方面，公司在生产规模扩大的同时，将会进一步为残疾人创造岗位，解决残疾人就业问题；另一方面，公司将继续保持研发投入，确保各项指标均符合高新技术企业认定标准。

6、下游行业产能调整的风险

公司主要从事中高档耐火材料原料的研发、生产及销售，其主要客户为耐火材料制品的生产企业，最终下游客户为钢铁、有色、水泥、玻璃等国民经济领域的高温行业。随着 2009 年国际金融危机及我国近年节能减排、产业结构调整等政策影响，国内钢铁、有色等高温行业出现了一定程度的调整，从而影响到耐火材料原料生产企业。钢铁、有色等高温行业的产能调整，可能会对公司的业绩增长和资金流动性造成一定的影响。

应对措施及风险管理效果：公司将积极开发新的产品，开拓新的业务领域，同时不断提高产品竞争力和附加值，抵御下游产业波动带来的经营风险。

7、实际控制人不当控制的风险

截至 2020 年 6 月 30 日，公司实际控制人曹功庆直接持有公司 44.43% 的股份，虽然公司已建立较为完善的现代公司治理制度，且有效执行股东大会、董事会、监事会的各项制度，但实际控制人仍然能够对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策施加重大影响。公司存在实际控制人利用其控制权损害公司利益、侵害其他股东利益的风险。

应对措施及风险管理效果：公司将不断完善内部治理机构，增强各机构协调的职能，加强信息披露制度管理，以减少实际控制人不当控制的风险。

8、客户相对集中的风险

2020 年 1 至 6 月，公司针对前五大客户销售收入共计 19,196,902.65 元，占营业收入的比例为 38.53%，公司前五名客户的销售额占公司营业收入的比重相对较高。虽然公司已经与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若不能在产品技术及质量、新产品研制、客户维护等方面进一步增强实力，未来该等客户对公司产品需求量下降或者公司未能及时开拓新的客户，则公司营业收入和经营业绩存在下降和下滑的风险。

应对措施及风险管理效果：一方面，公司将进一步增强自身实力，在产品技术和质量方面取得客户的信赖，与客户维持长期良好的合作关系；另一方面，公司将积极开拓新市场、新客户，使客户趋向多元化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	2,000,000.00	693,008.84
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	60,000,000.00	30,000,000.00

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	15,000,000.00	15,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司控股子公司江苏润源新时水务有限公司 2019 年 11 月 11 日收到股东扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）1500 万元的借款，借款期限为 2019 年 11 月 11 日至 2020 年 11 月 10 日，由于借款时点扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）并非公司关联方，因此并未进行关联交易的相关审批程序。

2020 年 4 月 28 日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于补充确认与扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）2019 年偶发性关联交易的议案》，并经 2019 年度股东大会审议通过。该笔借款本金 1,500 万元，年利率 8%，利息共计 1,086,667.00 元。截至报告期末本金已归还，期末尚欠利息 916,667.00 元。

该笔借款系股东借给公司开展业务的资金，具有必要性，对公司的生产经营具有积极的作用。

（三） 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	2016/5/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/10		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2019/11/28	2020/12/31	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中
公司	2019/11/28	2020/1/13	发行	募集资金使用承诺	不提前使用募集资金	已履行完毕

承诺事项详细情况：

1、公司申请挂牌时，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员均做出了《避免同业竞争承诺函》。

2、2019 年 11 月 22 日，江苏新时高温材料股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过《江苏新时高温材料股份有限公司 2019 年第二次股票发行方案》，并于 2019 年 11 月 22 日披露《江苏新时高温材料股份有限公司股票发行认购公告》，2019 年 11 月 28 日公司募集资金账户收到募集资金合计 15,000,000.00 元。公司承诺募集资金补流期间不进行证券等高风险投资，承诺在取得全国中小企业股份转让系统关于公司本次股票发行股份登记函之前，不使用或者转移本次股票发行所募集的资金，并接受和配合主办券商招商证券股份有限公司对本公司募集资金账户的监管措施。报告期内，公司严格履行了上述承诺，未有任何违背。

（四） 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	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
应收票据-承兑汇票	应收票据	质押	3,600,000.00	1.50%	银行借款质押
固定资产-厂房	固定资产	抵押	3,649,647.99	1.52%	银行借款抵押
无形资产-土地使用权	无形资产	抵押	7,770,195.43	3.23%	银行借款抵押
总计	-	-	15,019,843.42	6.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司权利受限资产均为公司正常经营需要而向金融机构贷款而进行的抵押或者质押，不会对公司经营造成不利影响。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	38,638,095.00	57.95%	6,250,000.00	44,888,095.00	61.56%
	其中：控股股东、实际控制人	8,100,000.00	12.15%		8,100,000.00	11.11%
	董事、监事、高管	8,100,000.00	12.15%		8,100,000.00	11.11%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,033,334.00	42.05%		28,033,334.00	38.44%
	其中：控股股东、实际控制人	24,300,000.00	36.45%		24,300,000.00	33.32%
	董事、监事、高管	24,300,000.00	36.45%		24,300,000.00	33.32%
	核心员工					
总股本		66,671,429.00	-	6,250,000.00	72,921,429.00	-
普通股股东人数						98

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月22日，经公司2019年第三次临时股东大会批准，公司发行股票625万股，发行价格2.4元，募集资金总额为1,500万元。本次募集资金用途为偿还公司负债。该募集资金已于2019年11月27日全部到账，新增股东为扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙），缴存银行为江苏江都农村商业银行城东支行（账号：3210880501010000011679），并经永拓会计师事务所（特殊普通合伙）审验。公司于2020年1月23日收到《关于江苏新时高温材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函【2020】231号），本次发行新增股份将于2020年2月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	曹功庆	32,400,000	-	32,400,000	44.43%	24,300,000	8,100,000	2,500,000

2	扬州市江都区重大项目专项基金有限公司	8,571,429		8,571,429	11.75%		8,571,429	
3	江苏弈博投资有限公司	7,455,000		7,455,000	10.22%		7,455,000	
4	扬州远方产业扶持基金合伙企业（有限合伙）		6,250,000	6,250,000	8.57%		6,250,000	
5	青岛宝润源进出口有限公司	5,600,000		5,600,000	7.68%	3,733,334	1,866,666	
6	赵方舟	2,000,000		2,000,000	2.74%		2,000,000	
7	白伟	1,558,000		1,558,000	2.14%		1,558,000	
8	沈文军	1,500,000		1,500,000	2.06%		1,500,000	
9	扬州市英成科技小额贷款有限公司	1,250,000		1,250,000	1.71%		1,250,000	
10	扬州格致创业投资中心（有限合伙）	1,250,000		1,250,000	1.71%		1,250,000	
合计		61,584,429	-	67,834,429	93.01%	28,033,334	39,801,095	2,500,000

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东、实际控制人曹功庆持有江苏弈博投资有限公司 30.00%的股权，其子曹超持有江苏弈博 68.00%的股权、并担任江苏弈博的法定代表人。除此之外，股东间不存在关联关系。

二、 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曹功庆，共计持有公司 44.43%的股份。

曹功庆

44.43%

	时间			途		金额	
2019年第二次股票发行	2020年2月7日	15,000,000.00	15,000,000.00	否	不适用	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

2019年11月22日,经公司2019年第三次临时股东大会批准,公司发行股票625万股,发行价格2.4元,募集资金总额为1,500万元。本次募集资金用途为偿还公司负债。该募集资金已于2019年11月27日全部到账,新增股东为扬州远方产业扶持基金合伙企业(有限合伙),缴存银行为江苏江都农村商业银行城东支行(账号:3210880501010000011679),并经永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审验。

公司于2020年1月23日收到《关于江苏新时高温材料股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函【2020】231号),本次发行新增股份将于2020年2月13日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

本期募集资金使用情况:

项目	金额(元)
一、募集资金金额	15,000,000.00
加:利息收入	9,061.51
减:已使用募集资金总额	15,000,000.00
其中:归还公司账务	15,000,000.00
二、2020年6月30日募集资金结余	9,061.51

报告期内公司不存在变更募集资金用途的情形。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
曹功庆	董事长	男	1963年9月	2019年4月19日	2022年4月18日
曹超	董事	男	1987年2月	2019年4月19日	2022年4月18日
华志高	董事、总经理	男	1968年11月	2019年4月19日	2022年4月18日
张恒网	董事、副总经理	男	1969年10月	2019年4月19日	2022年4月18日
孟子林	董事	男	1990年5月	2019年4月19日	2022年4月18日
高俊	监事会主席	男	1973年11月	2019年4月19日	2022年4月18日
孙永宝	职工监事	男	1973年11月	2019年4月19日	2022年4月18日
李一格	监事	女	1987年6月	2019年4月19日	2022年4月18日
高吉根	财务经理	男	1948年6月	2019年4月19日	2022年4月18日
李希	董事	男	1985年8月	2019年9月6日	2022年4月18日
刘晨	董事	女	1988年8月	2019年9月6日	2022年4月18日
刘晨	董事会秘书	女	1988年8月	2019年4月19日	2022年4月18日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东及实际控制人均为曹功庆。董事曹超为公司董事长曹功庆之子；董事会秘书刘晨系公司董事长曹功庆之子曹超之配偶。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间无关联关系，公司其他董事、监事、高级管理人员与公司控股股东及实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
曹功庆	董事长	32,400,000.00	0	32,400,000.00	44.43%	0	0
曹超	董事	0	0	0	0	0	0
华志高	董事、总经理	0	0	0	0	0	0
张恒网	董事、副总经理	0	0	0	0	0	0
孟子林	董事	0	0	0	0	0	0

高俊	监事会主席	0	0	0	0	0	0
孙永宝	职工监事	0	0	0	0	0	0
李一格	监事	0	0	0	0	0	0
高吉根	财务经理	0	0	0	0	0	0
李希	董事	0	0	0	0	0	0
刘晨	董事、董 事会秘书	0	0	0	0	0	0
合计	-	32,400,000.00	-	32,400,000.00	44.43%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 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
生产人员	101	7		108
技术人员	18	2		20
行政人员	9	1		10
销售人员	4			4
财务人员	4			4
员工总计	136	10		146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	10	10
专科	49	49
专科以下	77	87
员工总计	136	146

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	20,539,612.73	34,840,065.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	12,905,696.50	11,921,031.42
应收账款	五、3	58,731,094.22	64,397,184.12
应收款项融资			
预付款项	五、4	16,143,938.93	15,869,109.39
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、5	5,099,593.22	824,054.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	29,169,139.90	28,250,259.52
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、7	3,392,739.12	3,829,160.88
流动资产合计		145,981,814.62	159,930,864.52
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、8	68,491,493.14	71,623,908.34
在建工程	五、9	981,892.68	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	12,259,940.70	10,830,687.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	484,943.46	211,320.80
递延所得税资产	五、12	691,463.02	600,344.14
其他非流动资产	五、13	11,591,702.96	10,502,675.49
非流动资产合计		94,501,435.96	93,768,936.43
资产总计		240,483,250.58	253,699,800.95
流动负债：			
短期借款	五、14	48,000,000.00	46,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	8,892,713.72	9,655,810.10
预收款项	五、16		1,193,815.39
合同负债	五、17	3,998,737.03	
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、18	512,400.49	1,368,392.23
应交税费	五、19	1,527,241.59	3,652,362.97
其他应付款	五、20	2,341,567.06	16,861,489.55
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			
其他流动负债	五、21		300,000.00
流动负债合计		65,272,659.89	79,031,870.24
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			
长期应付款	五、22		354,166.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	354,166.52
负债合计		65,272,659.89	79,386,036.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	72,921,429.00	72,921,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	43,482,779.84	43,482,779.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、25	6,242,385.71	6,163,781.81
一般风险准备			
未分配利润	五、26	52,564,039.97	51,745,480.70
归属于母公司所有者权益合计		175,210,634.52	174,313,471.35
少数股东权益		-43.83	292.84
所有者权益合计		175,210,590.69	174,313,764.19
负债和所有者权益总计		240,483,250.58	253,699,800.95

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		20,348,969.99	32,746,516.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	12,905,696.50	11,921,031.42
应收账款	十二、2	48,932,899.56	55,829,481.82
应收款项融资			
预付款项		14,833,008.41	15,835,559.39
其他应收款	十二、3	25,383,205.35	6,697,930.40

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		21,568,099.82	22,402,366.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		143,971,879.63	145,432,886.21
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	十二、4	28,231,182.00	28,231,182.00
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		36,899,776.27	38,642,885.30
在建工程		242,178.84	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,259,940.70	10,830,687.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		484,943.46	211,320.80
递延所得税资产		560,010.55	472,603.54
其他非流动资产		8,625,424.96	8,736,925.49
非流动资产合计		87,303,456.78	87,125,604.79
资产总计		231,275,336.41	232,558,491.00
流动负债：			
短期借款		48,000,000.00	46,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,919,195.72	3,803,374.46
预收款项			1,060,815.39
合同负债		633,937.03	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		464,164.54	774,955.62
应交税费		1,527,089.35	3,648,005.58
其他应付款		481,299.70	182,846.09
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			300,000.00
流动负债合计		54,025,686.34	55,769,997.14
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			354,166.52
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	354,166.52
负债合计		54,025,686.34	56,124,163.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本		72,921,429.00	72,921,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		43,482,779.84	43,482,779.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,242,385.71	6,160,853.44
一般风险准备			
未分配利润		54,603,055.52	53,869,265.06
所有者权益合计		177,249,650.07	176,434,327.34
负债和所有者权益总计		231,275,336.41	232,558,491.00

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		49,818,968.06	72,157,888.91
其中：营业收入	五、27	49,818,968.06	72,157,888.91

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		51,210,608.63	66,152,498.90
其中：营业成本	五、27	37,724,268.30	50,977,966.58
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、28	233,983.64	274,731.40
销售费用	五、29	2,719,267.85	3,406,006.46
管理费用	五、30	3,860,989.69	5,208,004.47
研发费用	五、31	4,220,322.55	3,730,684.56
财务费用	五、32	2,451,776.60	2,555,105.43
其中：利息费用		1,844,879.85	1,845,682.23
利息收入		15,202.78	10,972.93
加：其他收益	五、34	3,378,677.94	2,302,912.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-778,182.68	-1,775,234.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		-121,238.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,208,854.69	6,411,828.98
加：营业外收入	五、36		25
减：营业外支出	五、37	373,500.00	70,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		835,354.69	6,341,853.98
减：所得税费用	五、38	-61,471.81	-775,283.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		896,826.50	7,117,137.47
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）		896,826.50	7,117,137.47
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		-336.67	
2. 归属于母公司所有者的净利润		897,163.17	7,117,137.47
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		896,826.50	7,117,137.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		897,163.17	7,117,137.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-336.67	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十二、2	0.01	0.11
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.01	0.11

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、5	44,924,069.82	73,860,553.39
减：营业成本		35,094,139.30	54,759,190.25
税金及附加		232,546.34	273,154.70
销售费用		2,427,866.60	2,680,546.02
管理费用		3,109,733.58	4,323,354.91

研发费用		3,623,961.90	3,730,684.56
财务费用		2,100,707.41	2,156,202.10
其中：利息费用		1,492,993.04	1,445,682.23
利息收入		13,981.16	9,608.26
加：其他收益		3,378,661.52	2,302,912.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-582,713.42	-1,598,079.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,303,400.40
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,131,062.79	8,945,654.21
加：营业外收入		-	25
减：营业外支出		373,500.00	30,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		757,562.79	8,915,679.21
减：所得税费用		-57,759.94	-169,123.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		815,322.73	9,084,802.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		815,322.73	9,084,802.87
（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		815,322.73	9,084,802.87

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.14

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		63,781,431.43	62,315,445.14
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			
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		2,151,533.21	1,831,265.14
收到其他与经营活动有关的现金	39、（1）	4,408,146.00	6,288,522.84
经营活动现金流入小计		70,341,110.64	70,435,233.12
购买商品、接受劳务支付的现金		39,915,178.88	64,133,839.27
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		5,873,941.96	5,041,721.60
支付的各项税费		3,737,862.92	3,926,717.99
支付其他与经营活动有关的现金	39、（2）	14,632,181.01	19,308,682.91
经营活动现金流出小计		64,159,164.77	92,410,961.77
经营活动产生的现金流量净额		6,181,945.87	-21,975,728.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,507,988.50	7,808,228.75
投资支付的现金			
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		5,507,988.50	7,808,228.75
投资活动产生的现金流量净额		-5,507,988.50	-7,808,228.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,461,416.74	26,920,833.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,993.04	1,445,682.23
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			
筹资活动现金流出小计		51,954,409.78	28,366,515.55
筹资活动产生的现金流量净额		-14,954,409.78	19,633,484.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-14,280,452.41	-10,150,472.95
加：期初现金及现金等价物余额		34,820,065.14	16,706,770.66
六、期末现金及现金等价物余额		20,539,612.73	6,556,297.71

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		54,866,266.65	61,973,865.89
收到的税费返还		2,151,533.21	1,831,265.14
收到其他与经营活动有关的现金		1,559,563.08	363,608.26
经营活动现金流入小计		58,577,362.94	64,168,739.29
购买商品、接受劳务支付的现金		34,986,087.45	62,739,483.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,298,713.00	5,041,721.60
支付的各项税费		3,717,645.56	3,926,698.09

支付其他与经营活动有关的现金		10,131,177.85	17,120,703.77
经营活动现金流出小计		53,133,623.86	88,828,607.31
经营活动产生的现金流量净额		5,443,739.08	-24,659,868.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,866,875.84	5,145,981.59
投资支付的现金			
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		2,866,875.84	5,145,981.59
投资活动产生的现金流量净额		-2,866,875.84	-5,145,981.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			30,000,000.00
取得借款收到的现金		37,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,461,416.74	26,920,833.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,492,993.04	1,445,682.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		51,954,409.78	28,366,515.55
筹资活动产生的现金流量净额		-14,954,409.78	19,633,484.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,377,546.54	-10,172,365.16
加：期初现金及现金等价物余额		32,726,516.53	16,726,770.66
六、期末现金及现金等价物余额		20,348,969.99	6,554,405.50

法定代表人：曹功庆

主管会计工作负责人：高吉根

会计机构负责人：高吉根

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三、(二十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节、三
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的挂牌及股本等基本情况

江苏新时高温材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为江苏新时高温材料有限公司，于2010年10月9日在扬州市江都区市场监督管理局注册成立。公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2016]2909号文批准，于2016年5月10日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2017年9月28日，公司完成相关工商变更登记手续并取得扬州市江都区市场监督管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、

税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码 91321000562936601W。法定代表人：曹功庆。

2、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：非金属矿物制品制造业。

经营范围：特种陶瓷制品制造(工业陶瓷制品)、高档耐火材料(定型耐火材料、不定型耐火材料)的开发、生产和销售,环保设备设计、制造,环保工程设计、施工,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和技术除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、本期合并财务报表范围及其变化情况

无。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止，本报告期为2020年1月1日至2020年6月30日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并

当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并

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

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的

共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短、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）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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；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折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变

动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于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。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

类别	依据
组合 1：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。
组合 2：关联方组合	对关联方公司、股东及配偶、董监高及配偶的应收款项。

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

类别	计提方法
组合 1：账龄组合	预计存续期
组合 2：关联方组合	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1：账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合 2：关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

12、存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的实际成本。低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货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。

（4）按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（5）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法进行摊销。

13、长期股权投资

（1）初始计量初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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初始投资成本：

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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③一是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，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。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公及其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

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

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	3	4.85
机器设备	10	3	9.70
运输工具	5	3	19.40
办公及其他设备	5	3	19.40

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按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确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，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或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

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

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产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，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限	摊销方法
土地使用权	50年	直线法
财务软件	3年	直线法

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

19、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。职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司于职工提供服务的期间确认应付的职工薪酬，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

（1）收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，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。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

本公司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以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

（3）收入确认的具体方法

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

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者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。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来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，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

(1) 经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

①作为承租人

本公司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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手

续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号-收入》（财会[2017]22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。

根据新旧准则衔接规定，流动资产中增加“合同资产”，流动负债中增加“合同负债”。公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对比期间信息不予调整。公司实施该准则，不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额情况。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	1,193,815.39	-1,193,815.39	
合同负债		1,193,815.39	1,193,815.39

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内未发生会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	免税
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

2、税收优惠

(1) 江苏新时高温材料股份有限公司的增值税率为13%，从2014年起正式享受即征即退货物及劳务和应税服务的增值税税收优惠政策。

(2) 根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》财税〔2010〕121号第一条，本企业享受安置残疾人员就业城镇土地使用税优惠，优惠期间为2019年1月1日至2019年12月31日。

(3) 江苏新时高温材料股份有限公司于2013年8月通过江苏省福利企业资格审核认定，并取得社会福利企业证书，发放的残疾人工资可100%加计扣除；江苏新时高温材料股份有限公司被认定为江苏省高新技术企业，并于2017年12月7日取得证书编号GR201732003670的《高新技术企业证书》，有效期三年；公司享受企业所得税优惠政策，执行优惠税率为15%。

(4) 根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过

100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。附注中期末指2020年6月30日，上年期末指2019年12月31日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

(1) 明细情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
库存现金	125,968.38	11,390.93
银行存款	20,413,644.35	34,808,674.21
其他货币资金		20,000.00
合计	20,539,612.73	34,840,065.14

(2) 其他说明

期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
银行承兑票据	8,085,260.00	1,750,000.00
商业承兑票据	4,820,436.50	10,171,031.42
合计	12,905,696.50	11,921,031.42

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	3,600,000.00
合计	3,600,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,730,560.00	
合计	33,730,560.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据无。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	62,759,108.25	100.00	4,028,014.03	6.42	58,731,094.22
其中：账龄组合	60,763,515.01	96.82	4,028,014.03	6.63	56,735,500.98
关联方组合	1,995,593.24	3.18			1,995,593.24
合计	62,759,108.25	100.00	4,028,014.03	6.42	58,731,094.22

(续表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,785,160.68	100.00	3,387,976.56	5.00	64,397,184.12
其中：账龄组合	60,163,665.58	88.76	3,387,976.56	5.63	56,775,689.02
关联方组合	7,621,495.10	11.24			7,621,495.10
合计	67,785,160.68	100.00	3,387,976.56	5.00	64,397,184.12

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	52,122,571.14	1,563,677.14	3.00%
1至2年	2,868,660.41	286,866.04	10.00%
2至3年	2,621,736.29	524,347.26	20.00%
3-4年	2,907,647.17	1,453,823.59	50.00%
4-5年	218,000.00	174,400.00	80.00%
5年以上	24,900.00	24,900.00	100.00%
合计	60,763,515.01	4,028,014.03	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 640,037.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
郑州华祥耐材有限公司	非关联方	9,152,983.00	1年内	14.58	274,589.49
唐山市国亮特殊耐火材料有限公司	非关联方	5,139,034.11	1年内	8.19	154,171.02
济南新峨嵋实业有限公司	非关联方	4,582,919.13	1年内	7.30	137,487.57
郑州银河耐火材料有限公司	非关联方	4,000,020.27	1年内	6.37	120,000.61
江苏润源水务设备有限公司	非关联方	2,997,001.86	1年内	4.78	89,910.06
合计		25,871,958.37		41.22	776,158.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		上年期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5,193,078.54	32.17	14,932,036.14	94.09
1 至 2 年	10,105,386.14	62.60	515,209.92	3.25
2 至 3 年	423,610.92	2.62	354,497.33	2.23
3 年以上	421,863.33	2.61	67,366.00	0.43
合计	16,143,938.93	100.00	15,869,109.39	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
青岛凯利鑫德国际贸易有限公司	非关联方	7,500,000.00	1 年内、1-2 年	款项尚未到期	46.46
青岛鑫和伟业国际贸易有限公司	非关联方	3,850,000.00	1-2 年	款项尚未到期	23.85
扬州安亿园林景观装饰有限公司	非关联方	1,200,000.00	1 年内、1-2 年	款项尚未到期	7.43
扬州盛凯化工设备有限公司	非关联方	800,000.00	1 年内	款项尚未到期	4.96
江苏深燃清洁能源有限公司	非关联方	508,400.00	1 年内	款项尚未到期	3.15
合计		13,858,400.00			85.85

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,292,267.34	100.00	192,674.12	3.64	5,099,593.228
其中：账龄组合	5,292,267.34	100.00	192,674.12	3.64	5,099,593.228
关联方组合	0				
合计	5,292,267.34	100.00	192,674.12	3.64	5,099,593.228

(续表)

类别	上年期末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	878,582.96	100.00	54,528.91	6.21	824,054.05
其中：账龄组合	878,582.96	100.00	54,528.91	6.21	824,054.05
关联方组合					
合计	878,582.96	100.00	54,528.91	6.21	824,054.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	5,064,760.26	151,942.81	3.00%
1至2年	73,201.08	7,320.11	10.00%
2-3年	145,806.00	29,161.20	20.00%
3-4年	8,500.00	4,250.00	50%
合计	5,292,267.34	192,674.12	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,145.21 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏润源水务设备有限公司	投标保证金	3,450,908.50	1年内	65.21	103,527.26
江苏龙诚担保有限公司	担保费	560,000.00	1年内、1-2年、2-3年	10.58	42,510.00
徐辉	备用金	200,000.00	1年内	3.78	6,000.00
杨剑	备用金	170,000.00	1年内	3.21	5,100.00
于世权	备用金	170,000.00	1年内	3.21	5,100.00

合计		4,550,908.50		85.99	162,237.26
----	--	--------------	--	-------	------------

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资	1,607,324.89		1,607,324.89	4,523,154.86		4,523,154.86
原材料	4,759,272.64		4,759,272.64	6,028,675.48		6,028,675.48
在产品	13,637,828.83		13,637,828.83	9,878,419.18		9,878,419.18
库存商品	7,466,699.35		7,466,699.35	7,820,010.00		7,820,010.00
发出商品	1,698,014.19		1,698,014.19			
合计	29,169,139.90		29,169,139.90	28,250,259.52		28,250,259.52

(2) 存货跌价准备

报告期末存货无跌价情况。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
待抵扣进项税额	3,392,739.12	3,829,160.88
合计	3,392,739.12	3,829,160.88

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值					
1. 上年期末余额	29,650,396.51	53,486,603.35	2,038,455.48	632,305.05	85,807,760.39
2. 本期增加金额		160,279.64		237,344.30	397,623.94
(1) 购置		160,279.64		237,344.30	397,623.94
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	29,650,396.51	53,646,882.99	2,038,455.48	869,649.35	86,205,384.33
二、累计折旧					
1. 上年期末余额	4,306,055.25	8,884,304.06	583,297.51	410,195.23	14,183,852.05
2. 本期增加金额	714,949.50	2,589,971.95	165,952.44	59,165.25	3,530,039.14
(1) 计提	714,949.50	2,589,971.95	165,952.44	59,165.25	3,530,039.14
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,021,004.75	11,474,276.01	749,249.95	469,360.48	17,713,891.19
三、减值准备					
1. 上年期末余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	24,629,391.76	42,172,606.98	1,289,205.53	400,288.87	68,491,493.14
2. 期初账面价值	25,344,341.26	44,602,299.29	1,455,157.97	222,109.82	71,623,908.34

注：本期期末固定资产中房屋有 3,649,647.99 元用于银行抵押贷款。

(2) 期末暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	6,292,922.50	3,141,348.09		3,151,574.41

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一号线窑炉改造	242,178.84		242,178.84			
披房及库房	234,643.93		234,643.93			
5号路保温房	505,069.91		505,069.91			
合计	981,892.68		981,892.68			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务及办公软件	平板陶瓷膜固定夹具技术	合计
一、账面原值				
1. 上年期末余额	8,875,954.00	79,346.34	3,301,886.80	12,257,187.14
2. 本期增加金额			1,745,283.02	1,745,283.02
(1) 购置				
(2) 内部研发			1,745,283.02	1,745,283.02
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 政府补助冲减				
4. 期末余额	8,875,954.00	79,346.34	5,047,169.82	14,002,470.16

二、累计摊销				
1. 上年期末余额	1,016,102.47	52,692.61	357,704.40	1,426,499.48
2. 本期增加金额	89,656.10	3,103.45	223,270.43	316,029.98
(1) 计提	89,656.10	3,103.45	223,270.43	316,029.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,105,758.57	55,796.06	580,974.83	1,742,529.46
三、减值准备				
1. 上年期末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	7,770,195.43	23,550.28	4,466,194.99	12,259,940.70
2. 期初账面价值	7,859,851.53	26,653.73	2,944,182.40	10,830,687.66

注：本期期末无形资产中土地 7,770,195.43 元用于银行抵押贷款。

11、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
固定资产改良支出	211,320.80	835,000.00	561,377.34	484,943.46
合计	211,320.80	835,000.00	561,377.34	484,943.46

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		上年期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,220,688.15	584,374.78	3,442,505.47	487,194.30

未实现内部交易损益	2,303,407.34	107,088.24	2,262,996.69	113,149.84
合计	6,524,095.49	691,463.02	5,705,502.16	600,344.14

13、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
预付工程款	7,334,804.34	6,025,026.34
预付设备款	3,556,898.62	1,927,649.15
预付陶瓷膜技术开发费	700,000.00	2,550,000.00
合计	11,591,702.96	10,502,675.49

14、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
抵押、保证、质押借款		5,000,000.00
质押、保证借款		3,000,000.00
抵押、保证借款	16,000,000.00	16,000,000.00
保证借款	24,000,000.00	22,000,000.00
抵押、质押	8,000,000.00	
合计	48,000,000.00	46,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
原材料等货款	3,416,788.58	3,889,927.88
设备款	3,632,233.50	4,094,588.53
工程款	1,843,691.64	1,671,293.69
合计	8,892,713.72	9,655,810.10

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元 币种：人民币

供应商	期末余额	未偿还或结转的原因
山东艾能实业有限公司	1,044,247.77	款项尚未到期
鹤壁予创机械有限公司	814,159.30	款项尚未到期
扬州久联钢结构工程有限公司	543,187.70	款项尚未到期
山东渡澳伦机器人技术有限公司	300,000.00	款项尚未到期
泰兴市文泰起重设备有限公司	261,946.90	款项尚未到期
合计	2,963,541.67	/

16、预收账款

预收账款项列示

项目	期末余额	上年期末余额
货款		1,193,815.39
合计		1,193,815.39

17、合同负债

(1) 合同负债项列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
货款	3,998,737.03	
合计	3,998,737.03	

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,368,392.23	4,430,021.91	5,286,013.65	512,400.49
二、离职后福利-设定提存计划		277,137.23	277,137.23	
合计	1,368,392.23	4,707,159.14	5,563,150.88	512,400.49

(2) 短期薪酬列示

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,368,392.23	3,812,992.96	4,668,984.70	512,400.49
二、职工福利费		364,292.01	364,292.01	
三、社会保险费		244,084.94	244,084.94	
其中：医疗保险费		90,955.13	90,955.13	
工伤保险费		5,356.17	5,356.17	
生育保险费		147,773.64	147,773.64	
四、住房公积金		8,652.00	8,652.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,368,392.23	4,430,021.91	5,286,013.65	512,400.49

(3) 设定提存计划列示

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		263,244.16	263,244.16	
2、失业保险费		13,893.07	13,893.07	
合计		277,137.23	277,137.23	

19、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
增值税	185,333.06	442,506.51
企业所得税	1,281,379.41	3,153,854.92
房产税	60,376.88	55,732.50
个人所得税	152.24	269.04
合计	1,527,241.59	3,652,362.97

20、其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
----	------	--------

其他应付款	2,341,567.06	16,861,489.55
合计	2,341,567.06	16,861,489.55

19.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
代扣社保等	191,799.70	152,236.09
备用金	290,100.36	31,304.36
资金拆借		15,000,000.00
往来款		49,091.50
租金	720,000.00	720,000.00
服务费	223,000.00	122,190.60
借款利息	916,667.00	786,667.00
合计	2,341,567.06	16,861,489.55

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无。

21、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
期末未终止确认的票据		300,000.00
合计		300,000.00

22、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
融资租赁款-融信租赁股份有限公司		354,166.52
合计		354,166.52

23、股本

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	72,921,429.00						72,921,429.00
合计	72,921,429.00						72,921,429.00

24、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	43,482,779.84			43,482,779.84
合计	43,482,779.84			43,482,779.84

25、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	上年期末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,163,781.81	78,603.90		6,242,385.71
合计	6,163,781.81	78,603.90		6,242,385.71

注：根据《公司法》、章程的规定，本公司按弥补亏损后的净利润的 10.00%提取法定盈余公积金。

26、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,745,480.70	38,322,422.79
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	51,745,480.70	38,322,422.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	897,163.17	15,153,413.20
减：提取法定盈余公积	78,603.90	1,730,355.29
期末未分配利润	52,564,039.97	51,745,480.70

27、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	49,579,261.16	37,497,371.92	68,248,149.30	46,353,112.74
其他业务	239,706.90	226,896.38	3,909,739.61	4,624,853.84
合计	49,818,968.06	37,724,268.30	72,157,888.91	50,977,966.58

28、税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	79,585.47	100,401.84
教育费附加	47,751.29	60,241.10
地方教育费附加	31,834.18	40,160.73
房产税	42,173.28	42,173.27
印花税	27,655.50	29,262.50
环境保护税	4,983.92	2,491.96
合计	233,983.64	274,731.40

29、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	415,000.00	1,063,142.89
运输费	2,211,287.44	2,131,605.52
差旅费	58,211.82	143,080.59
展览费	34,768.59	68,177.46
合计	2,719,267.85	3,406,006.46

30、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,237,067.40	1,749,214.10
工会经费		15,000.00
聘请中介机构费	614,346.47	1,388,045.35
办公费	64,186.12	92,075.12
业务招待费	519,009.54	539,687.92

车辆费用	44,790.83	110,934.84
无形资产摊销	316,029.98	349,559.07
差旅费	46,876.21	101,600.76
折旧费	701,976.71	467,970.78
长期待摊费用摊销	60,377.34	5,109.99
租金		360,000.00
其他	256,329.09	28,806.54
合计	3,860,989.69	5,208,004.47

31、研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	4,220,322.55	3,730,684.56
合计	4,220,322.55	3,730,684.56

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	969,605.66	832,399.28
折旧	194,760.39	132,700.12
电费	186,162.52	86,239.50
燃料	249,277.63	194,749.35
原材料	2,269,228.90	2,444,452.30
技术服务费	351,287.45	40,144.01
合计	4,220,322.55	3,730,684.56

32、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,844,879.85	1,845,682.23
减：利息收入	15,202.78	10,972.93

票据贴现息及融资费用	554,205.27	716,468.07
手续费及其他	67,894.26	3,928.06
合计	2,451,776.60	2,555,105.43

33、信用减值损失(损失以“-”列示)

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
应收账款减值损失	-640,037.47	-1,706,632.31
其他应收款减值损失	-138,145.21	-68,602.01
合计	-778,182.68	-1,775,234.32

34、其他收益

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,378,677.94	2,185,265.14	与收益相关
高性能水处理用大尺寸薄壁平板陶瓷膜的研发及产业化专项补助		117,647.06	与收益相关
合计	3,378,677.94	2,302,912.20	

计入当期损益的政府补助：

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高新技术企业奖励、创新券		304,000.00	与收益相关
智能车间补助		50,000.00	与收益相关
即征即退补贴收入	2,151,533.21	1,831,265.14	与收益相关
2019 年度第二批省级工业和信息化产业转型升级专项资金	1,200,000.00		与收益相关
疫情贷款贴息资金	26,000.00		与收益相关
个人所得税手续费	1,144.73		与收益相关
合计	3,378,677.94	2,185,265.14	

公司根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕52《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。本年度由扬州市江都区国家税务局第七税务分局认定，即征即退增值税 2,151,533.21 元。

35、资产处置收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置		-121,238.91
合计		-121,238.91

36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
原材料盘盈		25.00	
合计		25.00	

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	300,000.00	10,000.00	300,000.00
罚款支出		60,000.00	
其他	73,500.00		73,500.00
合计	373,500.00	70,000.00	373,500.00

38、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,647.07	52,941.17
递延所得税费用	-91,118.88	-828,224.66
合计	-61,471.81	-775,283.49

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补贴款	1,227,144.73	354,000.00
利息收入	15,202.78	10,972.93

其他往来	3,165,798.49	5,923,549.91
合计	4,408,146.00	6,288,522.84

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用及销售费用	6,905,762.61	12,344,695.49
其他营业外支出	373,500.00	70,000.00
财务费用汇兑损失、手续费及其他	55,394.15	3,928.06
其他往来	7,297,524.25	6,890,059.36
合计	14,632,181.01	19,308,682.91

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	896,826.50	7,117,137.47
加：信用减值准备	778,182.68	1,775,234.32
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,651,271.11	2,293,091.14
无形资产摊销	316,029.98	289,181.73
长期待摊费用摊销	561,377.34	160,631.02
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）		121,238.91
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,600,243.26	2,058,182.19
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-204,268.72	-828,224.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-918,880.38	-4,569,301.31

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,334,362.60	-24,994,967.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,835,526.70	-5,397,931.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,181,945.87	-21,975,728.65
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	20,539,612.73	6,556,297.71
减：现金的上期末余额	34,820,065.14	16,706,770.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期末余额		
现金及现金等价物净增加额	-14,280,452.41	-10,150,472.95

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
一、现金	20,539,612.73	6,556,297.71
其中：库存现金	125,968.38	11,843.33
可随时用于支付的银行存款	20,413,644.35	6,544,454.38
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	20,539,612.73	6,556,297.71

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	3,600,000.00	期末已质押
固定资产	3,649,647.99	借款抵押（厂房）
无形资产	7,770,195.43	借款抵押（土地使用权）
合计	15,019,843.42	

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地址	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏润源新时水务工程有限公司	江苏扬州	江苏扬州	制造业	99%		投资设立

2) 重要的非全资子公司

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

八、关联方及关联交易

1、本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注七、1。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	统一社会信用代码
扬州市新时织布有限公司	同一实际控制人	91321012141200946H
江苏悦展新型材料有限公司	实际控制人参股公司	91321012565278632D

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏悦展新型材料有限公司	耐火原料	693,008.84	
合计		693,008.84	

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

本期公司不存在关联方租赁情况。

(4) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：万元 币种：人民币

担保方	担保金额（万元）	主债务期间	担保期间	担保是否已经履行完毕
曹功庆、吕兴梅、扬州市新时织布有限公司	500.00	2020.4.17-2020.12.15	债务人履行债务期限届满之日起一年。	否
曹功庆、吕兴梅、扬州市新时织布有限公司	1,300.00	2020.05.28-2021.05.20	债务人履行债务期限届满之日起一年。	否
扬州市新时织布有限公司、曹功庆、吕兴梅	300.00	2020.06.24-2020.09.20	债务人履行债务期限届满之日起一年。	否

扬州市新时织布有限公司、曹功庆、吕兴梅	300.00	2020.05.27-2020.06.25	债务人履行债务期限届满之日起一年。	是
扬州市新时织布有限公司、曹功庆、吕兴梅	300.00	2020.1.10-2020.3.10	债务人履行债务期限届满之日起一年。	是
扬州市新时织布有限公司、曹功庆、吕兴梅	300.00	2020.3.30-2020.5.21	债务人履行债务期限届满之日起一年。	是

(5) 关联方资金拆借

关联方	上年期末余额	本期新增	本期减少	期末余额
拆入:				
扬州远方产业扶持基金合伙企业(有限合伙)	15,786,667.00	300,000.00	15,170,000.00	916,667.00

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期公司不存在关联方资产转让、债务重组情况。

(7) 其他关联交易

本期公司不存在其他关联交易。

4、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	上年期末余额
应收账款			
江苏悦展新型材料有限公司	实际控制人参股公司	1,995,593.24	2,212,493.24
其他应付款			
扬州远方产业扶持基金合伙企业(有限合伙)	5%以上股东	916,667.00	15,786,667.00

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本公司于资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

2、或有事项

截至2020年6月30日,本公司无对外担保事项。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本报告日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

2、销售退回

无。

十一、母公司财务报表主营项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	上年期末余额
银行承兑票据	8,085,260.00	1,750,000.00
商业承兑票据	4,820,436.50	10,171,031.42
合计	12,905,696.50	11,921,031.42

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	3,600,000.00
合计	3,600,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,730,560.00	
合计	33,730,560.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据 无。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	金额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计	52,589,854.27	100.00	3,656,954.71	6.95	48,932,899.56

提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	50,594,261.03	96.21	3,656,954.71	7.59	46,937,306.32
关联方组合	1,995,593.24	3.79			1,995,593.24
合计	52,589,854.27	100.00	3,656,954.71	6.95	48,932,899.56

(续表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	58,930,226.92	100.00	3,100,745.10	5.26	55,829,481.82
其中：账龄组合	50,589,283.68	85.85	3,100,745.10	6.13	47,488,538.58
关联方组合	8,340,943.24	14.15			8,340,943.24
合计	58,930,226.92	100.00	3,100,745.10	5.26	55,829,481.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	42,895,912.88	1,286,877.39	3.00%
1至2年	1,926,064.69	192,606.47	10.00%
2至3年	2,621,736.29	524,347.26	20.00%
3-4年	2,907,647.17	1,453,823.59	50.00%
4-5年	218,000.00	174,400.00	80.00%
5年以上	24,900.00	24,900.00	100.00%
合计	50,594,261.03	3,656,954.71	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 556,209.61 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
郑州华祥耐材有限公司	非关联方	9,152,983.00	1年内	17.40	274,589.49
唐山市国亮特殊耐火材料有限公司	非关联方	5,139,034.11	1年内	9.77	154,171.02
济南新峨嵋实业有限公司	非关联方	4,582,919.13	1年内	8.71	137,487.57
郑州银河耐火材料有限公司	非关联方	4,000,020.27	1年内	7.61	120,000.61
济南新平耐火材料有限公司	非关联方	2,464,142.48	1年内	4.69	73,924.27
合计		25,339,098.99		48.18	760,172.96

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	金额
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,459,654.30	100.00	76,448.95	0.30	25,383,205.35
其中：账龄组合	1,419,961.69	5.58	76,448.95	5.38	1,343,512.74
关联方组合	24,039,692.61	94.42			24,039,692.61
合计	25,459,654.30	100.00	76,448.95	0.30	25,383,205.35

(续表)

类别	上年期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,747,875.54	100.00	49,945.14	0.74	6,697,930.40
其中：账龄组合	725,790.72	10.76	49,945.14	6.88	675,845.58
关联方组合	6,022,084.82	89.24			6,022,084.82
合计	6,747,875.54	100.00	49,945.14	0.74	6,697,930.40

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年,下同)	1,193,254.61	35,797.64	3.00%
1至2年	72,401.08	7,240.11	10.00%
2-3年	145,806.00	29,161.20	20.00%
3-4年	8,500.00	4,250.00	50.00%
合计	1,419,961.69	76,448.95	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 26,503.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏润源新时水务工程有限公司	应收暂付款	24,039,692.61	1年内	94.42	721,190.78
江苏龙诚担保有限公司	担保费	560,000.00	1年内、1-2年	2.20	37,110.00
徐辉	备用金	200,000.00	1年内	0.79	6,000.00
杨剑	备用金	170,000.00	1年内	0.67	5,100.00
于世权	备用金	170,000.00	1年内	0.67	5,100.00
合计		25,139,692.61		98.75	774,500.78

(5) 涉及政府补助的应收款项

无。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

4、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	上年期末余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他权益变动
江苏润源新时水务工程有限公司	28,231,182.00				
合计	28,231,182.00				

续表

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江苏润源新时水务工程有限公司				28,231,182.00	
合计				28,231,182.00	

5、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,684,362.92	34,867,242.92	65,669,826.30	45,853,351.68
其他业务	239,706.90	226,896.38	8,190,727.09	8,905,838.57
合计	44,924,069.82	35,094,139.30	73,860,553.39	54,759,190.25

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	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）	1,227,144.73	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,500.00	

小计	853,644.73	
所得税影响额	128,045.07	
少数股东权益影响额（税后）	-0.16	
合计	725,599.82	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	0.51	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10	0.00	0.00

第八节 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（如有）。
- (三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室