



徐耐科技

NEEQ:871436

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

JiangsuXuNaiNewMaterialTechnologyCo., Ltd



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、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节	财务会计报告 .....	33
第九节	备查文件目录.....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人彭广成、主管会计工作负责人彭广侠及会计机构负责人（会计主管人员）孙飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款坏账风险	报告期内，部分下游客户回款较慢，虽然相关客户与公司保持良好的合作关系，但仍存在客户无法正常履行货款支付义务的可能，甚至出现坏账的风险。从而对公司的现金流和经营业绩造成影响。 应对措施：公司已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。
业务扩张导致的管理风险	公司业务规模的扩张会增加公司管理的难度，若公司管理水平、软硬件的配备、人力资源配置等方面无法满足公司资产规模、销售规模的不断增长的需求，公司的运行效率将会降低，从而削弱公司的市场竞争力，给公司的经营和进一步发展带来影响。

	<p>应对措施：为防范公司治理风险，加强公司内部控制管理。公司将结合公司实际情况，完善内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司健康、快速发展奠定良好的基础。此外，公司将进一步落实公司董事、监事、高级管理人员等相关人员对相关法律、法规及政策的学习和培训工作，全面提高管理层规范意识。</p>
<p>供应商集中风险</p>	<p>虽然氧化铝、锆英砂、脱硅锆等原材料类厂商数量众多，市场竞争充分，且为保障原材料质量和供货及时公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系。但如果主要供应商因意外事件出现停产、经营困难、交付能力下降等情形，或因整体行业波动等客观原因，将对公司原材料采购产生较大的影响，进而对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：在和现有供应商保持稳定的基础上，积极开发更多的供应商。</p>
<p>控股股东、实际控制人不当控制的风险</p>	<p>公司控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠合计持有公司 80.00%股份，且彭广成担任公司董事长，彭广侠担任公司董事、总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响。该种股权结构和管理架构有利于保证公司的决策效率和执行效率。但是，公司客观上存在控股股东、实际控制人利用其控股地位，通过不当行使其表决权对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项施加影响，从而可能损害公司及中小股东的利益的风险。</p> <p>应对措施：股份公司成立后，公司建立了相对完善的公司治理机制，制订了股东大会、董事会、监事会的三会议事规则，通过完善公司治理机制来限制实际控制人滥用权力。制定严格的信息披露制度，健全公司外部监督机制，降低实际控制人控制风险，维护中小股东的利益。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、徐耐科技	指	江苏徐耐新材料科技股份有限公司
三会	指	江苏徐耐新材料科技股份有限公司股东大会、 董事会、监事会
《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》
三会议事规则	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司《股东大会 议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会 议事规则》
股东大会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司股东大会
董事会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司董事会
监事会	指	江苏徐耐新材料科技股分有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2020年1月1日—2020年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏徐耐新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	JiangsuXunaiNewMaterialTchnologyCO,.LTD
证券简称	徐耐科技
证券代码	871436
法定代表人	彭广成

### 二、 联系方式

董事会秘书	张翠玲
联系地址	徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北
电话	051687719977
传真	051687711880
电子邮箱	xzxn@xzxn.net
公司网址	www.xzxn.net
办公地址	徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北
邮政编码	221000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年10月13日
挂牌时间	2017年5月18日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C30非矿物质制品业-C308耐火材料制品制造-C3089耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要业务	电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等。
主要产品与服务项目	电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	43,013,436
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	彭广成、彭广侠
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（彭广成、彭广侠），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	9132030579537198X3	否
注册地址	江苏省徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北	否
注册资本	43,013,436	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	江海证券	
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路8号35层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	江海证券	
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇胜	施丹丹
	2年	1年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼110	

#### 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、经营情况和管理层分析

#### 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	69,301,876.79	106,262,061.49	-34.78%
毛利率%	26.36%	2.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,650,882.73	-27,177,879.73	113.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,743,326.24	-24,566,039.11	92.90%
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）	5.90%	-37.44%	-
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）	-2.82%	-34.39%	-
基本每股收益	0.08	-0.63	112.70%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	226,425,194.25	254,683,321.57	-11.10%
负债总计	166,411,179.30	194,985,308.20	-14.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,014,014.95	56,363,132.22	6.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.31	6.48%
资产负债率%（母公司）	73.49%	70.79%	-
资产负债率%（合并）	73.49%	76.56%	-
流动比率	45.82%	74.07%	-
利息保障倍数	1.53	-3.59	-

##### (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	-1,013,928.79	-2,527,028.47	59.88%
应收账款周转率	2.62	2.18	-



存货周转率	1.52	2.14	-
-------	------	------	---

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.10%	-7.52%	-
营业收入增长率%	-34.78%	-13.06%	-
净利润增长率%	111.52%	-311.78%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,013,436.00	43,013,436.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	7,377,521.87
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,393.67
<b>非经常性损益合计</b>	<b>6,346,128.20</b>
所得税影响数	951,919.23
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,394,208.97</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、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

## 2、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

### (1) 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》

#### ① 执行新收入准则对本公司的影响

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
应收账款	27,866,833.96	-256,658.70			27,610,175.26
合同资产		256,658.70			256,658.70
资产合计	27,866,833.96				27,866,833.96
预收款项	5,912,398.63	-5,912,398.63			
合同负债		5,232,211.18			5,232,211.18
其他流动负债		680,187.45			680,187.45
负债合计	5,912,398.63				5,912,398.63

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司的应收账款中未到期的合同质保金被重分类至合同资产，本公司的预收款项被重分类至合同负债和其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	25,346,501.70	27,563,143.40	-2,216,641.70
合同资产	2,216,641.70		2,216,641.70
资产合计	27,563,143.40	27,563,143.40	
预收款项	196,183.49	5,562,828.65	-5,366,645.16
合同负债	4,749,243.50		4,749,243.50
其他流动负债	3,203,427.09	2,586,025.43	617,401.66
负债合计	8,148,854.08	8,148,854.08	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	51,034,310.52	50,496,649.96	537,660.56
销售费用	3,861,053.89	4,398,714.45	-537,660.56

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 0 户。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 2 户。本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体：

名称	变更原因
江苏徐耐工程技术服务有限公司	出售
江苏腾宇玻璃科技有限公司	出售

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、目前公司所处行业、主营业务和产品服务

本公司是一家专注于电熔系列耐火材料及窑炉技术研发应用的高新技术企业。依据证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订）行业分类为“非金属矿物质制品业（C30）”，按照国家统计局《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》行业分类为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）”，依据全国股份转让系统《挂牌公司管理型行业分类指引》行业分类为“耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造（C3089）”。

根据国家发展和改革委员会 2019 第 29 号令发布《产业结构调整指导目录（2019 年本）》中第一类鼓励类十二、建材：玻璃熔窑用全氧/富氧燃烧技术；窑多线平板玻璃生产技术与装备；玻璃熔窑用低导热熔铸锆刚玉、长寿命（12 年及以上）无铬碱性高档耐火材料；十九、轻工：节能环保型玻璃窑炉（含全电熔、电助熔、全氧燃烧技术、NO<sub>x</sub> 产生浓度≤1200mg/m<sup>3</sup>的低氮燃烧技术）的设计、应用；玻璃熔窑 DCS 节能自动控制技术类产业，属于鼓励类产业。

报告期内公司所处行业和主营业务均未发生重大变化。

##### 2、公司客户类型

公司是建材、冶金、电光源、日用玻璃、玻璃纤维、药用玻璃、发电厂、垃圾焚烧等窑用高档耐火材料产品供应商，为各行业企业的窑炉提供高质量、高性能耐火材料产品，满足客户生产经营需求。

3、公司关键资源、销售渠道和收入来源公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”为一体化经营模式，能够灵活、快捷地为客户提供相关产品与服务。

公司销售模式以订单销售为主。公司已经建立了健全的质量保证体系和完善的质量管理制度，根据客户的工程实施计划及时提供产品，依据合同约定所需商品的样式和规格，公司利用大型生产设备实现流水线式的生产。公司与主要客户合作关系稳定。公司的收入主要来源于自有产品和服务的销售。

公司具有《ISO9001-2008 质量管理体系认证证书》和《ISO14001:2004 环境管理体系认证证书》并参与起草制定《玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品生产和使用规则》、JC/T493-2015《中华人民共和国建材行业标准玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品》行业标准。公司注重新产品的研发，获得实用新型专利 7 项，发明专利 2 项。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 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	10,078,173.45	4.45%	6,896,840.68	2.71%	46.13%
应收票据	2,586,025.43	1.14%			
应收账款	25,346,501.70	11.19%	27,610,175.26	10.84%	-8.20%
存货	23,914,432.74	10.56%	43,106,345.12	16.93%	-44.52%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	56,481,880.19	24.95%	9,019,659.01	3.54%	526.21%
在建工程	75,978,026.35	33.56%	84,250,637.55	33.08%	-9.82%
无形资产	13,060,987.46	5.77%	13,312,600.14	5.23%	-1.89%
商誉					
短期借款	94,453,380.25	41.72%	74,890,000.00	29.41%	26.12%
长期借款					
应付账款	22,135,259.52	9.78%	15,211,796.61	5.97%	45.51%
其他应付款	23,481,503.31	10.37%	43,467,747.89	17.07%	-45.98%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末增加 46.13%，主要原因报告期企业以票据支付大部分货款，相应保证金增加。
- 2、存货本期期末比上年期末减少 44.52%，主要原因报告期内本期期末合并江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表及公司履行前期公司签订销售合同出货所致。
- 3、固定资产比上年期末增加 526.21%，主要原因报告期内公司一期搬迁工程建设陆续完工投入使用及新增设备所致。
- 4、应付账款本期期末比上年期末增加 45.51%，主要原因报告期内原材料价格上涨，公司加大采购原材料所致。
- 5、其他应付款本期期末比上年期末减少 45.98%，主要原因报告期内支付相关往来款项所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	69,301,876.79	-	106,262,061.49	-	-34.78%
营业成本	51,034,310.52	73.64%	103,179,039.48	97.10%	-50.54%
毛利率	26.36%	-	2.90%	-	-
销售费用	3,861,053.89	5.57%	8,161,102.32	7.68%	-52.69%
管理费用	5,759,302.78	8.31%	8,576,082.72	8.07%	-32.84%
研发费用	3,049,282.58	4.40%	5,387,161.73	5.07%	-43.40%
财务费用	6,939,361.62	10.01%	8,239,318.52	8.04%	-15.78%
信用减值损失	-1,236,022.19	-1.78%	2,020,894.26	1.90%	-161.16%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	0	0%	730,630.00	0.69%	-100.00%
投资收益	7,158,072.60	10.33%	-304,715.45	-0.29%	2,449.10%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	126,923.70	0.18%	1,931,559.15	1.82%	-93.43%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	4,205,959.62	6.07%	-23,558,527.99	-22.17%	117.85%
营业外收入	44,519.70	0.06%	165,427.95	0.16%	-73.09%
营业外支出	1,075,913.37	1.55%	4,808,827.72	4.53%	-77.63%
净利润	3,275,770.07	4.73%	-28,440,551.33	-26.76%	111.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内营业收入期末余额较上年同期减少 34.78%主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围以及公司搬迁及受新冠疫情影响，公司 1-5 月未搬迁调试阶段，未能正式生产，影响产能，导致营业收入下滑。
- 2、报告期内营业成本期末余额较上年同期减少 50.54%，主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围所致。由于营业收入下降，营业成本也相应下降。
- 3、报告期内销售费用、管理费用、财务费用期末余额较上年同期减少主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围所致。由于营业收入下降，营业成本等相关费用也相应下降。
- 4、报告期内研发费用期末余额较上年同期减少 43.40%，主要原因是报告期内受公司搬迁及新冠疫情影响部分研发项目未能开展，相应研发投入减少。

- 5、报告期内信用减值损失较上年同期减少 161.16%，主要原因是计提的坏账准备金额增加所致。
- 6、其他收益期末余额较上年同期减少 100%，主要原因是上年同期公司收到政府退回的土地使用税及国家高企奖励经费。
- 7、投资收益较上年同期增加 2449.10%，主要原因是本期处置子公司产生的投资收益。
- 8、资产处置收益较上年同期减少 93.43%，主要上年同期企业搬迁完成后相关设备无法继续使用，企业处置报废设备的收入。
- 9、营业利润及净利润较上年同期分别增加 117.85%和 111.52%，主要原因是报告期内一期生产项目逐渐完成，恢复正常生产经营，其他相关费用减少及处置子公司产生的收益。
- 10、营业外收入比上年期末减少 73.09%，主要为上年同期企业收到违约赔偿收入。
- 11、营业外支出比上年期末减少 77.63%，主要为上年同期企业为尽快回笼资金，进行债务重组所产生的损失。

## (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	67,168,616.55	105,014,772.92	-36.04%
其他业务收入	2,133,260.24	1,247,288.57	71.03%
主营业务成本	49,190,823.32	102,215,895.50	-51.88%
其他业务成本	1,843,487.20	963,143.98	91.40%

## 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%
AZS 刚玉砖	52,229,423.94	33,891,872.29	35.11%	-11.06%	-38.02%	353.28%
玻璃制品	14,939,192.61	15,298,951.03	-2.41%	-67.73%	-67.82%	10.58%
其他收入	2,133,260.24	1,843,487.20	13.58%	71.03%	91.40%	-40.37%

## 按区域分类分析：

适用  不适用

## 收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入下降主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围以及公司搬迁及受新冠疫情影响，公司 1-5 月未搬迁调试阶段，未能正式生产，影响产能，导致主营业务收入下滑。
- 2、其他业务收入较上年增加主要为公司窑炉安装业务外购辅助材料销售的收入。
- 3、主营业务毛利率增加 353.28%主要原因：报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围以及企



业完成搬迁相关待摊费用减少所致。

4、主营业务毛利率增加 353.28%主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围以及企业因搬迁所产生的待摊费用已于 2019 年摊销完毕，未影响本期成本所致。

5、其他业务成本增加原因为报告期内为履行前期合同，受“新冠”疫情影响，相关业务材料价格上涨导致成本增加。

### (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	泰山生力源集团玻璃有限公司	6,048,787.61	8.73%	否
2	山东胜鑫玻璃有限公司	5,754,325.66	8.30%	否
3	中国建材国际工程集团有限公司	4,446,692.92	6.42%	否
4	赤峰市得鑫昇建材科技有限公司	4,193,692.03	6.05%	否
5	四川中科玻璃有限公司	3,886,650.00	5.61%	否
合计		24,330,148.22	35.11%	-

### (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	瑞泰（广东）国际贸易有限公司	4,723,539.82	14.42%	否
2	天津市庆灵新材料科技有限公司	4,494,725.64	13.72%	否
3	蚌埠中恒新材料科技有限公司	2,703,451.33	8.25%	否
4	江苏国众商贸有限公司	2,149,526.61	6.56%	否
5	河北卓胜碳素有限公司	440,690.27	1.35%	否
合计		14,511,933.67	44.30%	-

## 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	-1,013,928.79	-2,527,028.47	59.88%
投资活动产生的现金流量净额	-29,532,948.73	-36,654,407.68	19.43%
筹资活动产生的现金流量净额	29,941,410.29	36,681,743.41	-18.38%

### 现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年增加，主要原因是报告期内合并报表范围的变化情况江苏腾宇玻璃科技股份有限公司、江苏徐耐工程技术服务有限公司报表本期不再纳入合并范围以及公司应收款回收带来的现金流。



2、报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要系本期处置子公司收到的现金净额增加所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、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

### 三、持续经营评价

报告期内公司经营业绩因受搬迁影响较上年有所下滑，主要原因是报告期内公司经营业绩因受搬迁影响较上年有所下滑，随着搬迁工作完成，公司生产经营将较之前年度将有较大提升。公司在经营过程中不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况，不存在实际控制人失联和高级管理人员无法履职的情况。

公司拥有持续、稳定的营运记录；公司核心管理团队稳定，拥有一支完整的技术和研发团队；公司凭借自身积累多年的行业经验和实力，具备较强的核心竞争优势和抗风险能力；管理层运营经验丰富，能及时做好行业市场前景的判断和风险控制。报告期内公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。

公司的治理机制、经营管理制度等体系逐步完善；核心经营管理团队、核心技术和业务团队保持稳定；公司的会计核算、财务管理、风险控制、公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好；公司拥有良好的持续经营和发展能力。

报告期内未发生对持续经营能力产生不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	91,290,000	52,900,000

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	14,464,426.68	6.39%	抵押借款
土地使用权（苏（2018）贾汪区不动产权第0003574号）	无形资产	抵押	13,060,987.46	5.77%	抵押借款
总计	-	-	27,525,414.14	12.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司质押资产主要是为公司自身向金融机构借款提供质押担保，不会对公司生产经营产生不利影响。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,329,336	17.04%	0	7,329,336	17.04%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%

	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限 售条 件股 份	有限售股份总数	35,684,100	82.96%	0	35,684,100	82.96%
	其中：控股股东、实际 控制人	34,411,800	80%	0	34,411,800	80%
	董事、监事、高 管	34,411,800	80%	0	34,411,800	80%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		43,013,436	-	0	43,013,436.00	-
普通股股东人数		26				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	彭广成	17,205,900	0	17,205,900	40.00%	17,205,900	0	17,205,900	0
2	彭广侠	17,205,900	0	17,205,900	40.00%	17,205,900	0	17,205,900	0
3	徐州市盛融科技小额贷款有限公司	4,285,700	0	4,285,700	9.96%	0	4,285,700	0	0
4	徐州国盛富瑞资产管理有限公司	1,272,300	0	1,272,300	2.96%	1,272,300	0	0	0
5	彭广方	580,000	0	580,000	1.35%	0	580,000	0	0
6	李宝华	200,000	0	200,000	0.47%	0	200,000	0	0
7	阚海燕	200,000	0	200,000	0.47%	0	200,000	0	0
8	惠敏	200,000	0	200,000	0.47%	0	200,000	0	0

9	于影	200,000	0	200,000	0.47%	0	200,000	0	0
10	张英	150,000	0	150,000	0.35%	0	150,000	0	0
<b>合计</b>		41,499,800	0	41,499,800	96.50%	35,684,100.00	5,815,700.00	34,411,800	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东彭广侠、彭广成、彭广方系兄弟关系，除此以外，其他股东间不存在关联关系。

## 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

截止报告期末，公司实际控制人为董事长彭广成、总经理彭广侠，彭广成先生现持有公司股票 17,205,900 股，持股比例为 40.00%，彭广侠先生现持有公司股票 17,205,900 股，持股比例为 40.00%。彭广成和彭广侠系兄弟关系，二人于 2015 年 5 月 25 日签有《一致行动协议》，截止报告期末二人合计持有公司股票 34,411,800 股，合计持股比例为 80.00%。通过所持股份，彭广成和彭广侠可通过公司股东大会对公司董事、监事的任免产生重大影响。同时，彭广成担任公司董事长，彭广侠担任公司董事、总经理，二人可通过董事会对高级管理人员的聘任实施重大影响，同时对公司的生产、经营进行控制，故可认定彭广成和彭广侠为公司的控股股东、实际控制人。

彭广成，董事，男，1966 年 5 月生，中国籍，无境外居留权，高中学历。1986 年 4 月至 2004 年 1 月，在宏达食品厂担任厂长；2004 年 1 月至 2006 年 10 月筹备设立徐州宏达耐火材料有限公司，任监事；2006 年 10 月至 2016 年 5 月在江苏徐耐新材料科技有限公司任执行董事，2016 年 5 月至今任股份公司董事长。

彭广侠，董事，男，1976 年 5 月生，中国籍，无境外居留权，硕士研究生学历。1990 年 11 月至 2003 年 12 月，在徐州星光纸业有限公司任总经理；2004 年 1 月至 2006 年 10 月筹备设立徐州宏达耐火材料有限公司，任执行董事；2006 年 10 月至 2016 年 5 月在江苏徐耐新材料科技有限公司任总经理。2016 年 5 月至今任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	徐州淮海农村商业银行福水井支行	银行	17,000,000.00	2020年1月15日	2021年1月13日	6.525%
2	质押借款	中国光大银行股份有限公司徐州分行	银行	10,000,000.00	2020年4月1日	2021年3月31日	
3	保证借款	江苏银行股份有限公司云龙支行	银行	10,000,000.00	2020年4月13日	2021年4月9日	6.15%
4	质押借款	南京银行股份有限公司徐州分行	银行	30,000,000.00	2020年9月23日	2021年9月22日	5.655%
5	抵押借款	徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行	银行	2,700,000.00	2020年1月6日	2021年1月5日	8.10%
6	保证借款	铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行	银行	11,690,000.00	2020年1月2日	2021年1月1日	8.10%
7	保	徐州市盛汇科技小额	非金融	3,000,000.00	2020年	2021年	11%

	证 借 款	贷款有限公司	机构		11月13 日	11月12 日	
8	保 证 借 款	江苏张家港农村商业银行股份有限公司徐州云龙支行	银行	9,900,000.00	2020年1 月17日	2021年 1月16 日	6.00%
合 计	-	-	-	94,290,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

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

## 十、 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
彭广成	董事长	男	1966年5月	2019年7月22日	2022年7月21日
彭广侠	董事、总经理	男	1976年5月	2019年7月22日	2022年7月21日
蒯兴连	董事	男	1974年10月	2020年11月25日	2022年7月21日
赵黔	董事	男	1974年6月	2019年7月22日	2022年7月21日
孙飞	董事、财务总监、董事会秘书	男	1981年8月	2019年7月22日	2022年7月21日
董士彬	监事会主席	男	1977年9月	2019年7月22日	2022年7月21日
张夫民	监事	男	1975年5月	2019年7月22日	2022年7月21日
孔波	监事	男	1986年9月	2019年7月22日	2022年7月21日
张雪	副总经理	女	1987年10月	2019年7月22日	2022年7月21日
沈超群	副总经理	男	1977年7月	2019年7月22日	2022年7月21日
高林	副总经理	男	1957年1月	2019年7月22日	2022年7月21日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东、董事长彭广成先生与控股股东、董事、总经理彭广侠系兄弟关系，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。



## (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
彭广成	董事长	17,205,900	0	17,205,900	40%	0	0
彭广侠	董事、总经理	17,205,900	0	17,205,900	40%	0	0
合计	-	34,411,800	-	34,411,800	80%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐大涛	董事	离任		离职
蒯兴连	生产处长	新任	董事	新任

### 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

蒯兴连，男，中国籍，无境外永久居留权，中共党员，1974年10月生。1996年6月毕业于徐州师范大学汉语言文学专业，专科学历；2000年2月至2015年9月，江苏省徐州市铜山县前郁村小学教师；2015年9月至2020年8月，任江苏腾宇玻璃科技股份有限公司生产处副处长；2020年9月至今，任江苏徐耐新材料科技股份有限公司生产处长职务。

## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22		9	13

生产人员	287	6	205	88
销售人员	16	2	10	8
技术人员	29	5	13	21
财务人员	7		3	4
员工总计	361	13	240	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	2	2
本科	31	27
专科	60	52
专科以下	268	53
员工总计	361	134

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策报告期内，公司根据国家相关法律与员工依法签订劳动合同，按时支付员工薪酬并依法缴纳五险一金。
- 2、培训计划公司根据人才队伍建设积极开展人才培养工作，不断提升员工职业素养与岗位胜任能力，培训内容涵盖行业信息、企业文化、公司制度、员工素质、技能提升能多方面。
- 3、报告期内，公司无需承担离退休职工情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

董事会秘书孙飞先生因工作调整原因，辞去公司董事会秘书职务。根据《公司法》及《公司章程》相关法律法规、规范性文件的规定，公司于2021年3月29日召开第二届董事会第十一次会议，任命张翠玲女士为公司董事会秘书。

张翠玲，女，1978年3月生，中国籍，无境外永久居留权。1998年6月毕业于江苏运河师范学校，2002年徐州教育学院函授毕业，专科学历。1998年9月至2013年7月，于贾汪区贾汪镇小山子小学任教；2013年8月至2018年12月，就职于贾汪区小海燕教育机构，担任年级组长，书法、语文组组长，培训组长等职务；2019年2月至今，就职于江苏徐耐新材料科技股份有限公司，担任行政办公室主任职务。

## 第七节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的要求，逐步制定并完善了《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》、《总经理工作细则》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》等规章制度，在此基础上形成了符合现行法律、法规的公司治理结构，并在实际经营中严格执行。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召开程序、决议程序、表决内容均符合法律法规、《公司章程》及相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司将继续按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规、规范性文件的要求，进一步完善公司治理机制及内部控制体系，切实维护全体股东的合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易、担保等均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合法性方面不存在重大缺陷。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、根据《公司法》、新修订的《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办

法》，新制定的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关规定，公司拟同步修订《公司章程》的相应条款，详见2020年4月30日披露的《第二届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2020-015）、《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-021）；2、根据公司战略发展需要，公司拟修订《公司章程》的相应条款，详见2020年07月3日披露的《第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-027）、《关于变更公司注册地址暨拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2020-028）。

## （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	6	<p>1、2020年1月15日，召开公司第二届董事会第五次会议，审议通过《关于变更会计师事务所》、过《关于提请召开2020年第二次临时股东大会》两项议案。</p> <p>2、2020年3月27日，召开公司第二届董事会第六次会议，审议通过《关于控股股东为公司贷款提供反担保的关联交易》、《关于提请召开2020年第三次临时股东大会》两项议案。</p> <p>3、2020年4月30日，召开公司第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司总经理2019年工作报告》、《关于公司2019年度董事会工作报告》、《关于公司2019年年度报告及摘要》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《关于公司不进行2019年度权益分派》、《关于公司续聘2020年度审计机构》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于补充确认〈关联交易公告〉》、《关于修订公司章程》、《关于召开公司2019年年度股东大会》十一项议案。</p> <p>4、2020年7月2日，召开公司第二届董事会第八次会议，审议通过《关于江苏徐耐新材料科技股份有限公司注册地址变更暨修订章程》、《关于召开2020年第四次临时股东大会》两项议案。</p> <p>5、2020年8月24日，召开公司第二届董事会第九次会议，审议通过《江苏徐耐新材料科技股份有限公司2020年半年度报告》议案。</p>

		6、2020年11月6日,召开公司第二届董事会第十次会议,审议通过《关于公司申请银行贷款暨关联担保》、《关于公司申请银行贷款暨资产抵押》、《关于提名蒯兴连为公司董事》、《关于提请召开2020年第五次临时股东大会》四项议案。
监事会	2	1、2020年4月30日,召开公司第二届监事会第三次会议,审议通过《关于公司2019年度监事会工作报告》、《关于公司2019年年度报告及摘要》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《关于公司不进行2019年度权益分派》、《关于公司续聘2020年度审计机构》六项议案。 2、2020年8月24日,召开公司第二届监事会第四次会议,审议通过《江苏徐耐新材料科技股份有限公司2020年半年度报告》议案
股东大会	6	1、2020年1月10日,召开公司2020年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司申请银行贷款暨关联担保》议案。 2、2020年2月10日,召开公司2020年第二次临时股东大会,审议通过《关于变更会计师事务所的议案》议案。 3、2020年4月13日,召开公司2020年第三次临时股东大会,审议通过《关于控股股东为公司贷款提供反担保的关联交易》议案。 4、2020年5月25日,召开公司2019年年度股东大会,审议通过《关于公司2019年度董事会工作报告》、《关于公司2019年度监事会工作报告》、《关于公司2019年年度报告及摘要》、《关于公司2019年度财务决算报告》、《关于公司2020年度财务预算报告》、《关于公司不进行2019年度权益分派》、《关于公司续聘2020年度审计机构》、《关于预计2020年度日常性关联交易》、《关于补充确认〈关联交易〉》、《关于修订公司章程》十项议案。 5、2020年7月20日,召开公司2020年第四次临时股东大会,审议通过《江苏徐耐新材料科技股份有限公司关于变更公司地址变更暨拟修订〈公司章程〉》一

		<p>项议案。</p> <p>6、2020年11月25日，召开公司2020年第五次临时股东大会，审议通过《关于公司申请银行贷款暨关联担保》、《关于公司申请银行贷款暨资产抵押》、《关于提名蒯兴连为公司董事的议案》三项议案。</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

股份公司自成立以来，公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作较为规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能够按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照会议规则出席会议并行使了表决权利。总体而言，公司上述机构的相关人员均符合《公司法》的任职要求，基本能够按照“三会”议事规则履行其义务。股份公司成立以来，公司管理层增强了“三会”的规范运作意识，并注重公司各项管理制度的执行情况，重视加强内部控制制度的完整性及制度执行的有效性，依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则等规章制度规范运行。公司董事会对公司治理机构给予所有股东提供合适的保护和平等权利等情况进行评估。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

#### 1、业务独立情况

公司主营自动售货机技术开发、技术推广、技术服务；销售租赁自动售货机及其零部件；通过线上、线下两种渠道批发兼零售销售日用品、食品、饮料等；自动售货机广告、陈列等相关服务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，公司拥有完整的业务流程、采购、销售系统和渠道，具有独立面向市场经营的能力。

#### 2、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司目前租赁使用的主要办公用房，均由公司独立与出租方签订租赁合同。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控



股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

### 3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

### 4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

### 5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，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

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在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

报告期内，公司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。

## (四) 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情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《公司信息披露规则》，执行情况良好。公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度，

公司将根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件，及时建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

### 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

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用



## 第八节 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	大华审字[2021]007158号	
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼110	
审计报告日期	2021年4月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	杨勇胜 2年	施丹丹 1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2年	
会计师事务所审计报酬	14万元	

### 审计报告

大华审字[2021]007158号

#### 江苏徐耐新材料科技股份有限公司全体股东：

##### 一、 审计意见

我们审计了江苏徐耐新材料科技股份有限公司(以下简称徐耐科技)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了徐耐科技2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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,我们独立于徐耐科技,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、 其他事项

徐耐科技管理层对其他信息负责。其他信息包括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。

### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督徐耐科技的财务报告过程。

### 五、 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，就可能导致对徐耐科技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告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徐耐科技不能持续经营。

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. 就徐耐科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)中国注册会计师：杨勇胜

中国注册会计师：施丹丹

中国·北京二〇二一年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年01月01日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	10,078,173.45	6,896,840.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	注释 2	2,586,025.43	
应收账款	注释 3	25,346,501.70	27,610,175.26
应收款项融资			
预付款项	注释 4	7,845,926.51	1,127,331.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	4,217,433.63	1,271,694.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	23,914,432.74	43,106,345.12
合同资产	注释 7	2,216,641.70	256,658.70
持有待售资产			63,213,010.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 8	45,323.77	940,530.91
<b>流动资产合计</b>		<b>76,250,458.93</b>	<b>144,422,587.67</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	56,481,880.19	9,019,659.01
在建工程	注释 10	75,978,026.35	84,250,637.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	13,060,987.46	13,312,600.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 12	3,779,041.32	3,677,837.20
其他非流动资产	注释 13	874,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>150,174,735.32</b>	<b>110,260,733.90</b>
<b>资产总计</b>		<b>226,425,194.25</b>	<b>254,683,321.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 14	94,453,380.25	74,890,000.00
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	注释 15	10,000,000.00	6,233,200.00
应付账款	注释 16	22,135,259.52	15,211,796.61
预收款项	注释 17	196,183.49	
合同负债	注释 18	4,749,243.50	5,232,211.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 19	3,427,957.29	3,502,045.05
应交税费	注释 20	4,764,224.85	2,675,377.96
其他应付款	注释 21	23,481,503.31	43,092,742.06
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			43,467,747.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 22	3,203,427.09	680,187.45
<b>流动负债合计</b>		<b>166,411,179.30</b>	<b>194,985,308.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>166,411,179.30</b>	<b>194,985,308.20</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 23	43,013,436.00	43,013,436.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 24	22,694,186.51	22,694,186.51

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 25	2,019,448.36	2,019,448.36
一般风险准备			
未分配利润	注释 26	-7,713,055.92	-11,363,938.65
归属于母公司所有者权益合计		60,014,014.95	56,363,132.22
少数股东权益			3,334,881.15
<b>所有者权益合计</b>		60,014,014.95	59,698,013.37
<b>负债和所有者权益总计</b>		226,425,194.25	254,683,321.57

法定代表人：彭广成 主管会计工作负责人：彭广侠 会计机构负责人：孙飞

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年01月01日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,078,173.45	6,896,840.68
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,586,025.43	
应收账款	注释 1	25,346,501.70	27,610,175.26
应收款项融资			
预付款项		7,845,926.51	1,127,331.10
其他应收款	注释 2	4,217,433.63	1,378,140.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,914,432.74	43,106,345.12
合同资产		2,216,641.70	256,658.70
持有待售资产			22,500,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,323.77	900,079.74
<b>流动资产合计</b>		76,250,458.93	103,775,571.00
<b>非流动资产：</b>			
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		56,481,880.19	9,019,659.01
在建工程		75,978,026.35	84,250,637.55
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,060,987.46	13,312,600.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,779,041.32	3,677,837.20
其他非流动资产		874,800.00	
<b>非流动资产合计</b>		150,174,735.32	110,260,733.90
<b>资产总计</b>		226,425,194.25	214,036,304.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		94,453,380.25	74,890,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	6,233,200.00
应付账款		22,135,259.52	15,211,796.61
预收款项		196,183.49	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,427,957.29	3,502,045.05
应交税费		4,764,224.85	2,675,377.96
其他应付款		23,481,503.31	43,092,742.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		4,749,243.50	5,232,211.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		3,203,427.09	680,187.45
<b>流动负债合计</b>		166,411,179.30	151,517,560.31
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		166,411,179.30	151,517,560.31
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,013,436.00	43,013,436.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,694,186.51	22,694,186.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,019,448.36	2,019,448.36
一般风险准备			
未分配利润		-7,713,055.92	-5,208,326.28
<b>所有者权益合计</b>		60,014,014.95	62,518,744.59
<b>负债和所有者权益合计</b>		226,425,194.25	214,036,304.90

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	注释 27	69,301,876.79	106,262,061.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	注释 27	51,034,310.52	103,179,039.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 28	501,579.89	656,252.67
销售费用	注释 29	3,861,053.89	8,161,102.32



管理费用	注释 30	5,759,302.78	8,576,082.72
研发费用	注释 31	3,049,282.58	5,387,161.73
财务费用	注释 32	6,939,361.62	8,239,318.52
其中：利息费用		6,007,357.53	6,146,846.32
利息收入		98,618.66	74,771.13
加：其他收益	注释 33		730,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 34	7,158,072.60	-304,715.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 35	-1,236,022.19	2,020,894.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 36	126,923.70	1,931,559.15
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,205,959.62	-23,558,527.99
加：营业外收入	注释 37	44,519.70	165,427.95
减：营业外支出	注释 38	1,075,913.37	4,808,827.72
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,174,565.95	-28,201,927.76
减：所得税费用	注释 39	-101,204.12	238,623.57
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,275,770.07	-28,440,551.33
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）		4,370,755.87	-23,383,361.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,094,985.80	-5,057,189.71
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-375,112.66	-1,262,671.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,650,882.73	-27,177,879.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		3,275,770.07	-28,440,551.33
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		3,650,882.73	-27,177,879.73
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-375,112.66	-1,262,671.60
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.08	-0.63
(二)稀释每股收益（元/股）		0.08	-0.63

法定代表人：彭广成主管会计工作负责人：彭广侠会计机构负责人：孙飞

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
<b>一、营业收入</b>	注释 3	54,362,684.18	59,961,132.93
减：营业成本	注释 3	35,735,359.49	55,641,573.63
税金及附加		476,024.55	372,623.85
销售费用		3,726,315.23	7,574,915.35
管理费用		5,033,566.38	6,646,179.50
研发费用		3,049,282.58	5,387,161.73
财务费用		6,715,093.57	7,568,537.44
其中：利息费用		5,783,690.85	5,479,512.95
利息收入		98,307.03	74,204.84
加：其他收益			730,630.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 4	-92,525.57	-304,715.45
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）		-1,236,022.19	2,508,732.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		126,923.70	1,931,559.15
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,574,581.68	-18,363,651.90
加：营业外收入		42,376.68	165,427.95
减：营业外支出		1,073,728.76	4,808,827.72
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,605,933.76	-23,007,051.67
减：所得税费用		-101,204.12	376,309.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,504,729.64	-23,383,361.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,504,729.64	-23,383,361.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,504,729.64	-23,383,361.62
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2020年	2019年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		57,614,075.54	125,609,127.74
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			630,630.00
收到其他与经营活动有关的现金		21,372,302.38	16,168,064.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>78,986,377.92</b>	<b>142,407,821.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,220,854.55	89,593,482.94
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		10,718,318.46	16,377,520.59
支付的各项税费		848,305.53	3,919,881.11
支付其他与经营活动有关的现金	注释 40	39,212,828.17	35,043,965.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>80,000,306.71</b>	<b>144,934,850.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,013,928.79</b>	<b>-2,527,028.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		566,779.10	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		18,741,961.10	
收到其他与投资活动有关的现金	注释 40		3,000,000.00

<b>投资活动现金流入小计</b>		19,308,740.20	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,841,688.93	40,446,524.75
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	注释 40		207,882.93
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,841,688.93	40,654,407.68
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,532,948.73	-36,654,407.68
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,290,000.00	71,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 40	16,869,223.25	51,086,600.20
<b>筹资活动现金流入小计</b>		84,159,223.25	123,076,600.20
偿还债务支付的现金		47,890,000.00	76,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,843,977.28	6,146,846.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 40	483,835.68	3,258,010.47
<b>筹资活动现金流出小计</b>		54,217,812.96	86,394,856.79
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		29,941,410.29	36,681,743.41
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-605,467.23	-2,499,692.74
加：期初现金及现金等价物余额		663,640.68	3,163,333.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,173.45	663,640.68

法定代表人：彭广成 主管会计工作负责人：彭广侠 会计机构负责人：孙飞

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		41,626,358.28	75,798,359.42
收到的税费返还			630,630.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,236,738.53	16,070,824.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		47,863,096.81	92,499,814.28
购买商品、接受劳务支付的现金		11,030,441.79	51,410,344.73

支付给职工以及为职工支付的现金		7,228,223.38	6,503,820.27
支付的各项税费		679,970.12	2,199,571.43
支付其他与经营活动有关的现金		30,650,863.89	34,065,203.05
<b>经营活动现金流出小计</b>		49,589,499.18	94,178,939.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,726,402.37	-1,679,125.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		566,779.10	1,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		19,229,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			3,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		19,795,779.10	4,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,839,920.93	36,163,407.03
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		48,839,920.93	36,163,407.03
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-29,044,141.83	-32,163,407.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		67,290,000.00	71,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,869,223.25	42,568,890.62
<b>筹资活动现金流入小计</b>		84,159,223.25	114,558,890.62
偿还债务支付的现金		47,890,000.00	76,990,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,620,310.60	5,479,512.95
支付其他与筹资活动有关的现金		483,835.68	673,018.87
<b>筹资活动现金流出小计</b>		53,994,146.28	83,142,531.82
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,165,076.97	31,416,358.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-605,467.23	-2,426,173.43
加：期初现金及现金等价物余额		663,640.68	3,089,814.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		58,173.45	663,640.68

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		-11,363,938.65	3,334,881.15	59,698,013.37
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	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		-11,363,938.65	3,334,881.15	59,698,013.37
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											3,650,882.73	-3,334,881.15	316,001.58
(一)综合收益总额											3,650,882.73	-375,112.66	3,275,770.07
(二)所有者投入和减少资本												-2,959,768.49	-2,959,768.49
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-2,959,768.49	-2,959,768.49
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													



(六) 其他											
四、本年期末余额	43,013,436.00			22,694,186.51			2,019,448.36		-7,713,055.92		60,014,014.95

项目	2019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	43,013,436.00				22,694,186.51				2,321,262.96		18,600,150.83	4,620,845.54	91,249,881.84
加：会计政策变更									-301,814.60		-2,786,209.75	-23,292.79	-3,111,317.14
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		15,813,941.08	4,597,552.75	88,138,564.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-27,177,879.73	-1,262,671.60	-28,440,551.33
（一）综合收益总额											-27,177,879.73	-1,262,671.60	-28,440,551.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													

入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本年期末余额	43,013,436.00			22,694,186.51				2,019,448.36		-11,363,938.65	3,334,881.15	59,698,013.37
----------	---------------	--	--	---------------	--	--	--	--------------	--	----------------	--------------	---------------

法定代表人：彭广成 主管会计工作负责人：彭广侠 会计机构负责人：孙飞

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020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	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		-5,208,326.28	62,518,744.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		-5,208,326.28	62,518,744.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-2,504,729.64	-2,504,729.64
(一) 综合收益总额											-2,504,729.64	-2,504,729.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		-7,713,055.92	60,014,014.95

项目	2019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	43,013,436.00				22,694,186.51				2,321,262.96		20,891,366.71	88,920,252.18
加：会计政策变更									-301,814.60		-2,716,331.37	-3,018,145.97
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	43,013,436.00				22,694,186.51				2,019,448.36		18,175,035.34	85,902,106.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-23,383,361.62	-23,383,361.62
（一）综合收益总额											-23,383,361.62	-23,383,361.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>43,013,436.00</b>				<b>22,694,186.51</b>				<b>2,019,448.36</b>		<b>-5,208,326.28</b>	<b>62,518,744.59</b>

# 江苏徐耐新材料科技股份有限公司

## 2020年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

江苏徐耐新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为徐州徐耐耐火材料有限公司。本公司于2016年4月27日股东会决议，全体股东一致同意，公司类型变更为股份有限公司。根据中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）2016年4月20日出具的中兴财光华审会字（2016）第202126号《审计报告》，截至2016年3月31日，本公司经审计的净资产为40,054,896.51元；根据北京正和国际资产评估有限公司2016年4月25日出具的正和国际评报字（2016）第035号《资产评估报告》，截至评估基准日2016年3月31日，本公司净资产评估值为62,025,000.00元。中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月12日出具了中兴财光华审验字（2016）第202035号《验资报告》验证以本公司截至2016年3月31日经审计后的净资产40,054,896.51元，按1.1225:1的比例折股认购，折合为股份35,684,100.00股，每股面值1元。2016年6月21日，股份公司完成工商变更登记。现持有统一社会信用代码为9132030579537198X3的营业执照。

公司于2017年5月18日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票代码：871436。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计发行股本总数43,013,436.00股，注册资本为43,013,436.00元，注册地址：江苏省徐州市贾汪区升级路以东纳川以北，法定代表人：彭广成。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属耐火建筑材料制造行业，主要产品和服务为电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；玻璃、钢材销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务；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）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2021年4月26日批准报出。

### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共0户。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少2户，其中：

1. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
江苏徐耐工程技术服务有限公司	出售
江苏腾宇玻璃科技有限公司	出售

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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



## 2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

## 3. 非同一控制下的企业合并

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

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资

成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(六) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

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

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

## （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

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

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

（1） 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2） 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3） 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续

依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

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

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

### (九) 外币业务和外币报表折算

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

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形

成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

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

### 1. 金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融

资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失

以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。



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

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

#### (2) 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

期损益。

#### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的

报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，

并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (3) 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的 应收票据单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票		

#### (十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

#### (十三) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

#### (十四) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划

分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联往来组合	合并范围内的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## (十五) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## (十六) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

## **(十七) 持有待售**

### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### **2. 持有待售核算方法**

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

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

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

## **(十八) 长期股权投资**

### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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



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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## **2. 后续计量及损益确认**

### **(1) 成本法**

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

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

### **(2) 权益法**

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

(2) 在合并财务报表中,对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益;在丧失对子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(1) 在个别财务报表中,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权

当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	20	5	4.75
机械设备	平均年限法	10	5	9.5
运输工具	平均年限法	4	5	23.75
电子设备	平均年限法	3/5	5	31.67/19.00

#### (2) 固定资产的后续支出

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

#### (3) 固定资产处置

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

### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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。

## **(二十) 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(二十一) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

## **(二十二) 无形资产与开发支出**

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

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后续计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证登记使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (二十三) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对



包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### **(二十四) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

##### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
房屋使用费	2	预计受益期限

#### **(二十五) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

#### **(二十六) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

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

##### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

##### **3. 辞退福利**

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

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

## **(二十七) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

主要产品锆刚玉及其他耐火材料的销售收入。

### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本公司为耐火材料的生产销售企业，收入分为商品销售收入、与耐火材料相关的服务收入，具体按以下方法确认收入：

(1) 产品销售收入：本公司将产品交付给客户，经客户签收确认，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

(2) 服务收入：服务已完成，本公司已收取货款或取得收取货款的凭证时，确认销售收入。属于在某一时点履行的履约义务。

## **(二十八) 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

## **2. 合同取得成本**

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

## **3. 合同成本摊销**

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

## **4. 合同成本减值**

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

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

# **(二十九) 政府补助**

## **1. 类型**

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

## **2. 政府补助的确认**

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

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

## **3. 会计处理方法**

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	与资产/收益相关的政府补助

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

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

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

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

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

#### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;

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

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

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

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **(三十一) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

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

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

(2) 经营租出资产

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

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

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

的收益金额。

### (三十二) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### (三十三) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》

##### (1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（2020 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。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累积影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类 (注 1)	重新计量	小计	
应收账款	27,866,833.96	-256,658.70			27,610,175.26
合同资产		256,658.70			256,658.70
资产合计	27,866,833.96				27,866,833.96
预收款项	5,912,398.63	-5,912,398.63			
合同负债		5,232,211.18			5,232,211.18
其他流动负债		680,187.45			680,187.45
负债合计	5,912,398.63				5,912,398.63

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

注 1：于 2020 年 1 月 1 日，本公司的应收账款中未到期的合同质保金被重分类至合同资产，本公司的预收款项被重分类至合同负债和其他流动负债。

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	25,346,501.70	27,563,143.40	-2,216,641.70
合同资产	2,216,641.70		2,216,641.70
资产合计	27,563,143.40	27,563,143.40	
预收款项	196,183.49	5,562,828.65	-5,366,645.16
合同负债	4,749,243.50		4,749,243.50
其他流动负债	3,203,427.09	2,586,025.43	617,401.66
负债合计	8,148,854.08	8,148,854.08	

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	51,034,310.52	50,496,649.96	537,660.56
销售费用	3,861,053.89	4,398,714.45	-537,660.56

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%	
	提供应税劳务适用简易计税方法	3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	
房产税	按照房产原值的 70% 为纳税基准	1.2%	
土地使用税	纳税人实际占用的土地面积	5 元/平方米	

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于 2019 年 12 月 5 日取得由江苏省科学技术厅、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（证书号 GR201932006534），有效期为 3 年。本报告期企业所得税税率为 15%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2020 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	955.70	32,346.36
银行存款	57,217.75	631,294.32
其他货币资金	10,020,000.00	6,233,200.00
合计	10,078,173.45	6,896,840.68

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	10,020,000.00	6,233,200.00
合计	10,020,000.00	6,233,200.00

### 注释2. 应收票据

#### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,586,025.43	
商业承兑汇票		
合计	2,586,025.43	

#### 2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据					
按组合计提预期信用损失的应收票据					
其中：银行承兑汇票	2,586,025.43	100.00			2,586,025.43
商业承兑汇票					
合计	2,586,025.43	100.00			2,586,025.43

续：

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值



	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)
单项计提预期信用损失的应收票据				
按组合计提预期信用损失的应收票据				
其中：银行承兑汇票				
商业承兑汇票				
合计				

### 3. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
银行承兑汇票	2,586,025.43		
商业承兑汇票			
合计	2,586,025.43		

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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

### 5. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	14,367,580.00	2,586,025.43
商业承兑汇票		
合计	14,367,580.00	2,586,025.43

## 注释3. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,851,112.06	21,663,545.79
1—2年	9,217,349.96	3,702,541.54
2—3年	3,100,013.90	5,286,242.92
3—4年	1,336,679.18	5,535,557.95
4—5年	5,532,307.95	1,092,034.93

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	2,968,053.16	2,545,715.98
小计	38,005,516.21	39,825,639.11
减：坏账准备	12,659,014.51	12,215,463.85
合计	25,346,501.70	27,610,175.26

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,509,944.48	9.24	3,509,944.48	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,495,571.73	90.76	9,149,070.03	26.52	25,346,501.70
其中：账龄组合	34,495,571.73	90.76	9,149,070.03	26.52	25,346,501.70
合计	38,005,516.21	100.00	12,659,014.51	33.31	25,346,501.70

续：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	预期损失率（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	4.58	1,825,121.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,000,517.96	95.42	10,390,342.70	27.34	27,610,175.26
其中：账龄组合	38,000,517.96	95.42	10,390,342.70	27.34	27,610,175.26
合计	39,825,639.11	100.00	12,215,463.85	30.67	27,610,175.26

## 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期损失率（%）	
洪湖吉兴玻璃有限公司	1,646,233.50	1,646,233.50	100.00	预计无法收回
宣城市进晶玻璃有限公司	213,679.50	213,679.50	100.00	预计无法收回
廊坊紫光化工建材有限公司	1,079,938.08	1,079,938.08	100.00	预计无法收回
宣城市德胜玻璃有限公司	570,093.40	570,093.40	100.00	预计无法收回
合计	3,509,944.48	3,509,944.48	100.00	

## 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,851,112.06	792,555.61	5.00
1—2 年	9,182,558.11	1,836,511.62	20.00
2—3 年	3,100,013.90	1,240,005.56	40.00
3—4 年	1,333,141.10	933,198.77	70.00
4—5 年	2,273,160.30	1,591,212.21	70.00
5 年以上	2,755,586.26	2,755,586.26	100.00
合计	34,495,571.73	9,149,070.03	

#### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	1,684,823.33				3,509,944.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,390,342.70	-679,944.62		561,328.05		9,149,070.03
其中：账龄组合	10,390,342.70	-679,944.62		561,328.05		9,149,070.03
合计	12,215,463.85	1,004,878.71		561,328.05		12,659,014.51

#### 6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	561,328.05

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
衡阳华强玻璃制品有限公司	货款	233,728.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
博爱华强本邦照明有限公司	货款	109,433.40	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
湖南双金玻璃有限公司	货款	106,125.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
承德新义玻璃技术有限公司	货款	65,091.05	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
宿迁蓝色玻璃有限公司	货款	39,932.61	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
宿州五星玻璃科技玻璃科技有限公司	货款	3,250.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
枣庄市宏伟玻璃有限公司	货款	2,982.99	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
江苏瑞泰玻璃制品有限公司	货款	785.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
合计		561,328.05			

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东泰山生力源玻璃有限公司	3,677,307.38	9.68	183,865.37
安徽发强玻璃有限责任公司	2,903,116.20	7.64	376,065.09
内蒙古赤峰市金澳新材料科技有限公司	2,383,352.00	6.27	833,340.40
安徽康泰玻业科技有限公司	1,923,132.96	5.06	384,626.59
唐山凯东玻璃厂	1,795,279.71	4.72	1,550,118.31
合计	12,682,188.25	33.37	3,328,015.76

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,430,743.00	94.71	799,764.40	70.94
1至2年	119,068.71	1.52	327,566.70	29.06
2至3年	296,114.80	3.77		
合计	7,845,926.51	100.00	1,127,331.10	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
郑州华昇耐材有限公司	152,148.10	2-3年	尚未收到货
郑州前卫炉料厂	100,000.00	2-3年	尚未收到货
合计	252,148.10		

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
徐州东聚建筑装饰工程有限公司	1,513,010.00	19.28	1年以内	合同未完成
江苏火花钢结构集团有限公司	1,191,724.00	15.19	1年以内	合同未完成
西安科达变压器有限公司	800,000.00	10.20	1年以内	合同未完成
河南豫华电熔科技有限公司	740,000.00	9.43	1年以内	合同未完成

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
远辰电力工程有限公司	626,917.44	7.99	1 年以内	合同未完成
合计	4,871,651.44	62.09		

### 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,217,433.63	1,271,694.99
合计	4,217,433.63	1,271,694.99

#### (一) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,380,297.66	728,565.60
1—2 年	62,212.06	640,419.00
2—3 年	200.00	
3—4 年		
4—5 年		15,902.86
5 年以上	12,192,652.86	12,176,750.00
小计	16,635,362.58	13,561,637.46
减：坏账准备	12,417,928.95	12,289,942.47
合计	4,217,433.63	1,271,694.99

##### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,084,224.43	12,176,750.00
保证金	46,102.86	96,102.86
社保及公积金	451,619.41	298,700.56
备用金	782,415.88	373,757.04
应收股权转让款	3,271,000.00	
拆迁补偿款		596,327.00
其他		20,000.00
合计	16,635,362.58	13,561,637.46

##### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,458,612.58	241,178.95	4,217,433.63	1,384,887.46	113,192.47	1,271,694.99
第二阶段	12,176,750.00	12,176,750.00		12,176,750.00	12,176,750.00	
第三阶段						
合计	16,635,362.58	12,417,928.95	4,217,433.63	13,561,637.46	12,289,942.47	1,271,694.99

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	73.20	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,458,612.58	26.80	241,178.95	5.41	4,217,433.63
其中：账龄组合	4,458,612.58	26.80	241,178.95	5.41	4,217,433.63
合计	16,635,362.58	100.00	12,417,928.95	74.65	4,217,433.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	89.79	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,384,887.46	10.21	113,192.47	8.17	1,271,694.99
其中：账龄组合	1,384,887.46	10.21	113,192.47	8.17	1,271,694.99
合计	13,561,637.46	100.00	12,289,942.47	90.62	1,271,694.99

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
徐州迪克尔板业发展有限公司	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	对方已被吊销
合计	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1年以内	4,380,297.66	219,014.89	5.00
1—2年	62,212.06	6,221.20	10.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率(%)
2—3年	200.00	40.00	20.00
3—4年			50.00
4—5年			80.00
5年以上	15,902.86	15,902.86	100.00
合计	4,458,612.58	241,178.95	

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	113,192.47	12,176,750.00		12,289,942.47
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	127,986.48			127,986.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	241,178.95	12,176,750.00		12,417,928.95

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
徐州迪克尔板业发展有限公司	往来款	12,176,750.00	5年以上	73.20	12,176,750.00
江苏国富新材料科技有限公司	应收转让款	3,271,000.00	1年以内	19.66	163,550.00
住房公积金	公积金	125,773.00	1年以内	0.76	6,288.65
代缴养老保险金	养老保险	325,846.41	1年以内	1.96	16,292.32
姚桂荣	备用金	300,000.00	1年以内	1.80	15,000.00
合计		16,199,369.41		97.38	12,377,880.97

#### 注释6. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,521,542.02		6,521,542.02	3,274,847.75		3,274,847.75
在产品	2,335,415.43		2,335,415.43	3,134,872.68		3,134,872.68
库存商品	14,912,145.29		14,912,145.29	36,696,624.69		36,696,624.69
委托加工物资	145,330.00		145,330.00			
合计	23,914,432.74		23,914,432.74	43,106,345.12		43,106,345.12

## 注释7. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	2,333,307.06	116,665.36	2,216,641.70	270,167.05	13,508.35	256,658.70
合计	2,333,307.06	116,665.36	2,216,641.70	270,167.05	13,508.35	256,658.70

### 1. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
合同质保金	1,959,983.00	合同资产发生减值和收入确认合同资产增加
合计	1,959,983.00	

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同质保金	13,508.35	103,157.01				116,665.36
合计	13,508.35	103,157.01				116,665.36

## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	45,323.77	65,730.91
抵债资产		874,800.00
合计	45,323.77	940,530.91



## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	56,481,880.19	9,019,659.01
固定资产清理		
合计	56,481,880.19	9,019,659.01

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额		10,281,596.73	2,447,245.22	412,962.02	13,141,803.97
2. 本期增加金额	25,657,009.46	29,189,722.33	399,219.60	1,043,497.08	56,289,448.47
购置	61,786.70	3,202,813.38	399,219.60	1,043,497.08	4,707,316.76
在建工程转入	25,595,222.76	25,986,908.95			51,582,131.71
3. 本期减少金额		8,642,665.27	661,526.00	16,444.35	9,320,635.62
处置或报废		1,340,315.46	661,526.00	16,444.35	2,018,285.81
改造		7,302,349.81			7,302,349.81
4. 期末余额	25,657,009.46	30,828,653.79	2,184,938.82	1,440,014.75	60,110,616.82
二. 累计折旧					
1. 期初余额		2,446,238.37	1,469,107.93	206,798.66	4,122,144.96
2. 本期增加金额	207,030.53	1,686,991.93	339,081.24	162,697.07	2,395,800.77
本期计提	207,030.53	1,686,991.93	339,081.24	162,697.07	2,395,800.77
3. 本期减少金额		2,258,822.14	628,449.70	1,937.26	2,889,209.10
处置或报废		421,467.90	628,449.70	1,937.26	1,051,854.86
改造		1,837,354.24			1,837,354.24
4. 期末余额	207,030.53	1,874,408.16	1,179,739.47	367,558.47	3,628,736.63
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四. 账面价值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
1. 期末账面价值	25,449,978.93	28,954,245.63	1,005,199.35	1,072,456.28	56,481,880.19
2. 期初账面价值		7,835,358.36	978,137.29	206,163.36	9,019,659.01

## 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	75,978,026.35	84,250,637.55
工程物资		
合计	75,978,026.35	84,250,637.55

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目	75,978,026.35		75,978,026.35	84,250,637.55		84,250,637.55
合计	75,978,026.35		75,978,026.35	84,250,637.55		84,250,637.55

#### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目	84,250,637.55	43,309,520.51	51,582,131.71		75,978,026.35
合计	84,250,637.55	43,309,520.51	51,582,131.71		75,978,026.35

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入占预算比 例(%)	工程进 度(%)	利息资 本化累 计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
电容锆刚玉及 a-β 高档新材料搬迁技改项目	30,000.00	45.23	45.23				自有资金
合计	30,000.00						

## 注释11. 无形资产

#### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	13,724,330.00	13,724,330.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		

项目	土地使用权	合计
4. 期末余额	13,724,330.00	13,724,330.00
二. 累计摊销		
1. 期初余额	411,729.86	411,729.86
2. 本期增加金额	251,612.68	251,612.68
本期计提	251,612.68	251,612.68
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	663,342.54	663,342.54
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	13,060,987.46	13,060,987.46
2. 期初账面价值	13,312,600.14	13,312,600.14

## 注释12. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	25,193,608.81	3,779,041.32	24,518,914.67	3,677,837.20
合计	25,193,608.81	3,779,041.32	24,518,914.67	3,677,837.20

### 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	29,134,494.27	27,397,675.72
合计	29,134,494.27	27,397,675.72

### 3. 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	期末余额	期初余额	备注
2021			
2022			
2023			
2024	27,397,675.72	27,397,675.72	
2025	1,736,818.55		
合计	29,134,494.27	27,397,675.72	

**注释13. 其他非流动资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债资产	874,800.00		874,800.00			
合计	874,800.00		874,800.00			

**注释14. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
抵押借款	2,700,000.00	2,700,000.00
保证借款	51,590,000.00	69,190,000.00
质押借款	40,000,000.00	
未到期应付利息	163,380.25	
合计	94,453,380.25	74,890,000.00

短期借款分类的说明：

1.公司向徐州淮海农村商业银行福水井支行借款 17,000,000.00 元为保证借款，年利率 6.525%，借款期限为 2020 年 1 月 15 日到 2021 年 1 月 13 日。担保人江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠与贷款人签订编号为（76）农商保字（2020）第 011501 号；（76）农商权质字（2020）第 011501 号、011502 号的《保证合同》；彭广成、彭广侠、陈爱勤提供自然人连带责任保证担保。

2.公司向中国光大银行股份有限公司徐州分行借入短期借款 10,000,000.00 元，担保人为徐州市融资担保有限公司、彭广成、彭广侠，由徐州市融资担保有限公司提供单位定期存单的质押担保，借款期限为 2020 年 4 月 1 日到 2021 年 3 月 31 日。

3.公司向江苏银行股份有限公司云龙支行借款 10,000,000.00 元为保证借款，年利率 6.15%，无担保人，借款期限为 2020 年 4 月 13 日到 2021 年 4 月 9 日。

4.公司向南京银行股份有限公司徐州分行借款 30,000,000.00 元为质押借款，年利率为 5.655%，担保人为徐州市融资担保有限公司、陈爱勤、彭广侠、彭广成，由徐州市融资担保有限公司作为出质人，以其所有或依法有权处分的动产或权力提供质押担保，借款期限为 2020 年 9 月 23 日至 2021 年 9 月 22 日。

5.公司向徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行借入的短期借款 2,700,000.00 元为抵押借款，年利率 8.10%，抵押物为机器设备，由彭广成、彭广侠提供连带责任保证担保，借款期限为 2020 年 1 月 6 日到 2021 年 1 月 5 日。

6.公司向徐州铜山农村商业银行股份有限公司蟠桃支行借入的短期借款 11,690,000.00

元为保证借款，年利率为 8.10%，担保人为唐山市凯东玻璃厂、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成，借款期限为 2020 年 1 月 2 日到 2021 年 1 月 1 日。

7.公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借入的短期借款 3,000,000.00 元为保证借款，年利率 11%，担保人为江苏苏彭贸易有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤，借款期限为 2020 年 11 月 13 日到 2021 年 11 月 12 日。

8.公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司徐州云龙支行借款 9,900,000.00 元为保证借款，担保人为徐州市融资担保有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、彭广方、陈爱勤，借款期限为 2020 年 1 月 17 日到 2021 年 1 月 16 日。

#### 注释15. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000,000.00	6,233,200.00
商业承兑汇票		
合计	10,000,000.00	6,233,200.00

#### 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付合同款	22,135,259.52	15,211,796.61
合计	22,135,259.52	15,211,796.61

#### 注释17. 预收款项

##### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期金额
预收房租款	196,183.49		
预收货款			5,912,398.63
合计	196,183.49		5,912,398.63

#### 注释18. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,749,243.50	5,232,211.18
合计	4,749,243.50	5,232,211.18

#### 注释19. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,502,045.05	6,855,652.43	6,929,740.19	3,427,957.29
离职后福利-设定提存计划		298,483.19	298,483.19	
合计	3,502,045.05	7,154,135.62	7,228,223.38	3,427,957.29

## 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,479,937.34	6,339,057.92	6,391,037.97	3,427,957.29
职工福利费	22,107.71	222,563.46	244,671.17	
社会保险费		151,377.05	151,377.05	
其中：基本医疗保险费		120,659.41	120,659.41	
工伤保险费		22,683.69	22,683.69	
生育保险费		8,033.95	8,033.95	
住房公积金		139,654.00	139,654.00	
工会经费和职工教育经费		3,000.00	3,000.00	
合计	3,502,045.05	6,855,652.43	6,929,740.19	3,427,957.29

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		287,794.39	287,794.39	
失业保险费		10,688.80	10,688.80	
合计		298,483.19	298,483.19	

## 注释20. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,331,359.67	2,503,999.11
土地使用税	215,259.26	146,100.93
印花税	1,708.42	1,879.32
个人所得税	378.62	
房产税	215,518.88	22,350.05
城市维护建设税		611.65
教育费附加		262.14
地方教育费附加		174.76
合计	4,764,224.85	2,675,377.96

## 注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	23,481,503.31	43,092,742.06
合计	23,481,503.31	43,092,742.06

### (一) 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	13,258,990.70	22,237,481.72
投资款	6,000,000.00	6,000,000.00
垫付款	3,231,835.81	14,552,060.34
应付费用	902,352.00	263,200.00
保证金	40,000.00	40,000.00
其他	48,324.80	
合计	23,481,503.31	43,092,742.06

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
徐州财润资产管理有限公司	6,000,000.00	未就投资协议达成一致
合计	6,000,000.00	

### 注释22. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债增值税	617,401.66	680,187.45
未终止确认的应收票据背书款	2,586,025.43	
合计	3,203,427.09	680,187.45

### 注释23. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	43,013,436.00						43,013,436.00

### 注释24. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	22,694,186.51			22,694,186.51
合计	22,694,186.51			22,694,186.51

#### 注释25. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,019,448.36			2,019,448.36
合计	2,019,448.36			2,019,448.36

#### 注释26. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-11,363,938.65	
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	-11,363,938.65	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,650,882.73	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-7,713,055.92	

#### 注释27. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,168,616.55	49,190,823.32	105,014,772.92	102,215,895.50
其他业务	2,133,260.24	1,843,487.20	1,247,288.57	963,143.98

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	耐火材料相关业务	玻璃制品相关业务	合计
一、 商品类型			
耐火材料销售收入	54,362,684.18		54,362,684.18
玻璃制品销售收入		14,872,289.95	14,872,289.95
其他收入	66,902.66		66,902.66
二、 按商品转让的时间分类			
在某一时点转让	54,429,586.84	14,872,289.95	69,301,876.79
合计	54,429,586.84	14,872,289.95	69,301,876.79



**注释28. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	204,691.66	268,456.45
房产税	241,879.06	151,285.64
城市维护建设税	23,607.75	111,029.64
教育费附加	12,308.06	59,502.02
地方教育费附加	8,205.38	39,668.02
其他	10,887.98	26,310.90
合计	501,579.89	656,252.67

**注释29. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	2,075,089.37	396,558.64
业务宣传费	810,183.02	4,949,986.31
职工薪酬	402,291.38	1,085,111.82
差旅费	398,923.23	427,440.25
折旧费	58,390.87	57,677.95
会务费	18,128.30	37,215.49
车辆费用	16,093.10	42,297.87
维修费	4,435.34	59,923.08
运费		1,082,183.41
其他	77,519.28	22,707.50
合计	3,861,053.89	8,161,102.32

**注释30. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,890,830.53	4,107,058.88
中介机构费	193,767.78	1,433,670.56
业务招待费	698,002.46	1,010,136.53
差旅费	89,057.91	441,516.25
推销费	251,612.68	274,486.56
办公费	283,535.63	246,757.66
交通费	151,749.39	227,191.54
折旧费	624,433.66	221,443.92
修理费	45,391.55	216,808.89
车辆费用	36,662.00	84,470.12

项目	本期发生额	上期发生额
其他	494,259.19	312,541.81
合计	5,759,302.78	8,576,082.72

### 注释31. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	969,500.00	1,283,700.00
原料领用	1,878,577.01	3,805,067.06
折旧费用	106,376.74	216,374.98
费用类支出	94,828.83	82,019.69
合计	3,049,282.58	5,387,161.73

### 注释32. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,007,357.53	6,146,846.32
减：利息收入	98,618.66	74,771.13
银行手续费	51,602.60	42,635.46
担保费	483,835.68	623,018.87
现金折扣	60,450.00	1,501,589.00
票据贴现	434,734.47	
合计	6,939,361.62	8,239,318.52

### 注释33. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		730,630.00
合计		730,630.00

#### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地使用税退税		630,630.00	与收益相关
2016年度国家高企奖励经费		100,000.00	与收益相关

### 注释34. 投资收益

#### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	7,158,072.60	
终止确认以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-304,715.45
合计	7,158,072.60	-304,715.45

本期投资收益为徐耐科技出售江苏徐耐工程技术有限公司（简称“徐耐工程”）和江苏腾宇玻璃科技有限公司（简称“腾宇玻璃”）产生投资收益。

### 注释35. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,132,865.19	2,020,894.26
合同资产减值损失	-103,157.00	
合计	-1,236,022.19	2,020,894.26

### 注释36. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产、在建工程处置利得或损失	126,923.70	1,931,559.15
合计	126,923.70	1,931,559.15

### 注释37. 营业外收入

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
违约赔偿收入	44,519.70	165,427.95	44,519.70
合计	44,519.70	165,427.95	44,519.70

### 注释38. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失		3,478,626.56	
处置废品	526,575.30		526,575.30
罚款及赔偿款	317,362.60	1,322,905.26	317,362.60
对外捐赠	2,000.00	5,000.00	2,000.00
税收滞纳金	229,975.47	248.76	229,975.47
其他		2,047.14	
合计	1,075,913.37	4,808,827.72	1,075,913.37

### 注释39. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-101,204.12	238,623.57
合计	-101,204.12	238,623.57

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,174,565.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	476,184.89
子公司适用不同税率的影响	-147,005.69
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,087,589.73
不可抵扣的成本、费用和损失影响	372,207.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	628,043.24
研发加计扣除	-343,044.29
所得税费用	-101,204.12

## 注释40. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	98,618.66	74,771.03
受限资金		12,622,500.00
政府补助		100,000.00
往来款	21,227,021.00	3,224,894.80
营业外收入	46,662.72	145,898.30
合计	21,372,302.38	16,168,064.13

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,714,303.28	10,965,043.31
受限资金	3,786,800.00	6,433,200.00
往来款	31,425,962.21	17,564,114.83
手续费	51,602.60	42,105.46
营业外支出	234,160.08	39,502.10
合计	39,212,828.17	35,043,965.70

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
土地补偿款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

#### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司有关现金		207,882.93
合计		207,882.93

#### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		23,177,182.30
承兑汇票贴现	16,869,223.25	27,909,417.90
合计	16,869,223.25	51,086,600.20

#### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		2,634,991.60
担保费	483,835.68	623,018.87
合计	483,835.68	3,258,010.47

### 注释41. 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	3,275,770.07	-28,440,551.33
加：信用减值损失	1,236,022.19	-2,020,894.26
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	2,395,800.77	5,947,103.20
无形资产摊销	251,612.68	274,486.56
长期待摊费用摊销		6,401,390.50
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）	-126,923.70	1,931,559.15
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	526,575.30	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,925,927.68	6,146,846.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,158,072.60	304,715.45

项目	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,204.12	238,623.57
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）	19,191,912.38	10,432,377.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,621,363.07	50,647,785.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,809,986.37	-54,390,471.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,013,928.79	-2,527,028.47
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	58,173.45	663,640.68
减：现金的期初余额	663,640.68	3,163,333.42
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	-605,467.23	-2,499,692.74

## 2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,229,000.00
其中：江苏腾宇玻璃科技有限公司	19,229,000.00
江苏徐耐工程技术服务有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	487,038.90
其中：江苏腾宇玻璃科技有限公司	449,979.34
江苏徐耐工程技术服务有限公司	37,059.56
处置子公司收到的现金净额	18,741,961.10

## 3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,173.45	663,640.68
其中：库存现金	955.70	32,346.36
可随时用于支付的银行存款	57,217.75	631,294.32
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	58,173.45	663,640.68
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

**注释42. 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	余额	受限原因
货币资金	10,020,000.00	保证金
固定资产	14,464,426.68	抵押贷款
无形资产	13,060,987.46	抵押贷款
应收票据	2,586,025.43	未终止确认的应收票据背书
合计	40,131,439.57	

**七、 合并范围的变更**

**(一) 处置子公司**

**1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权**

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
江苏腾宇玻璃科技有限公司	22,500,000.00	100.00	出售	2020-4-30	2019年经股东会决议出售并签署协议，根据实际划转日确定丧失控制权时间	7,181,886.29
江苏徐耐工程技术服务有限公司	0.00	100.00	出售	2020-4-30	2019年经股东会决议出售并签署协议，根据实际划转日确定丧失控制权时间	-23,813.69

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江苏腾宇玻璃科技有限公司					协议签署价格	
江苏徐耐工程技术服务有限公司					协议签署价格	

## 八、与金融工具相关的风险披露

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

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

### （一）信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结



算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	2,586,025.43	
应收账款	38,005,516.21	12,659,014.51
其他应收款	16,635,362.58	12,417,928.95
合计	57,226,904.22	25,076,943.46

由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		
	即时偿还	1 年以内	合计
非衍生金融负债			
短期借款	94,453,380.25	94,453,380.25	94,453,380.25
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
应付账款	22,135,259.52	22,135,259.52	22,135,259.52
其他应付款	23,481,503.31	23,481,503.31	23,481,503.31
其他流动负债	3,203,427.09	3,203,427.09	3,203,427.09
合计	153,273,570.17	153,273,570.17	153,273,570.17

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

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

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

## 2. 价格风险

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

## 九、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 十、 关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

控股股东及最终控制方名称	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
彭广成、彭广侠[注]	80.00	80.00

注: 二者为一致行动人

### (二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
彭力	公司实际控制人彭广成、彭广侠的外甥
张雪	副总经理
高林	副总经理
孙飞	董事、财务总监
董士彬	监事会主席
沈超群	副总经理
张夫民	监事
陈爱勤	公司控股股东彭广侠的配偶
江苏苏彭贸易有限公司	彭力持股 80%, 关海涛持股 20%
徐州市盛融科技小额贷款有限公司	股东
江苏国富新材料科技有限公司	控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠的控股公司
江苏腾宇玻璃科技有限公司	控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠的控股公司
江苏徐耐工程技术服务有限公司	控股股东、实际控制人彭广成、彭广侠的控股公司

### (四) 关联方交易

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

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
彭广成、彭广侠	2,700,000.00	2019年1月8日	2020年1月3日	是
徐州苏荷娱乐有限公司、彭广侠、彭广成	11,690,000.00	2019年1月4日	2020年1月3日	是
江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃有限公司、彭广侠、陈爱勤、彭广成	17,500,000.00	2019年1月30日	2020年1月29日	是
彭广成、彭广侠	10,000,000.00	2019年4月16日	2020年4月15日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	5,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	是
彭广侠、陈爱勤、彭广成	20,000,000.00	2019年9月25日	2020年9月21日	是
江苏苏彭贸易有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠	17,000,000.00	2020年1月17日	2021年1月13日	否
彭广成、彭广侠	2,700,000.00	2020年1月6日	2021年1月5日	否
唐山市凯东玻璃厂、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成	11,690,000.00	2020年1月2日	2021年1月1日	否
徐州市融资担保有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、彭广方、陈爱勤	9,900,000.00	2020年1月19日	2021年1月16日	否
徐州市融资担保有限公司、陈爱勤、彭广侠、彭广成	10,000,000.00	2020年4月17日	2021年4月9日	否
徐州市融资担保有限公司、陈爱勤、彭广侠、彭广成	30,000,000.00	2020年9月30日	2021年9月22日	否
徐州市融资担保有限公司、彭广成、彭广侠	10,000,000.00			否

## 3. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	期初金额	归还金额	拆入金额	期末金额
江苏苏彭贸易有限公司	12,842,731.20	12,842,731.20	203,097.49	203,097.49
彭广侠	735,493.09	735,493.09	149,456.48	149,456.48
合计	13,578,224.29	13,578,224.29	352,553.97	352,553.97

关联方拆入资金说明：

公司向关联方拆入资金均不支付利息。

## 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	473,639.80	642,139.21

## 5. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
股权转让	江苏国富新材料科技有限公司	22,500,000.00		协议签署价格，股东会决议审批通过

股权转让说明：2019年经股东会决议，本公司将江苏徐耐工程技术服务有限公司100%股权和江苏腾宇玻璃科技有限公司75%股权转让给关联方江苏国富新材料科技有限公司，转让价格为2250万元。

## 6. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	江苏国富新材料科技有限公司	3,271,000.00	163,550.00		
	彭广方			29,984.20	1,499.21
	陈爱勤			10,000.00	500.00
	张夫民	3,000.00	300.00	3,000.00	150.00
	沈超群			1,000.00	50.00

### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
短期借款			
	徐州市盛汇科技小额贷款有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款			
	江苏苏彭贸易有限公司	203,097.49	12,842,731.20
	徐州财润资产管理有限公司		6,000,000.00
	彭广侠		735,493.09
	高林		171,557.50
	董士彬		169,935.00
	彭广成		79,637.87
	张雪		63,369.82
	孙飞		1,964.01

## 十一、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、 资产负债表日后事项

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

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	15,851,112.06	21,663,545.79
1—2年	9,217,349.96	3,702,541.54
2—3年	3,100,013.90	5,286,242.92
3—4年	1,336,679.18	5,535,557.95
4—5年	5,532,307.95	1,092,034.93
5年以上	2,968,053.16	2,545,715.98
小计	38,005,516.21	39,825,639.11
减：坏账准备	12,659,014.51	12,215,463.85
合计	25,346,501.70	27,610,175.26

#### 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,509,944.48	9.24	3,509,944.48	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	34,495,571.73	90.76	9,149,070.03	26.52	25,346,501.70
其中：账龄组合	34,495,571.73	90.76	9,149,070.03	26.52	25,346,501.70
合计	38,005,516.21	100.00	12,659,014.51	33.31	25,346,501.70

续：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期损失率(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	4.58	1,825,121.15	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
按组合计提预期信用损失的应收账款	38,000,517.96	95.42	10,390,342.70	27.34	27,610,175.26
其中：账龄组合	38,000,517.96	95.42	10,390,342.70	27.34	27,610,175.26
合计	39,825,639.11	100.00	12,215,463.85	30.67	27,610,175.26

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
洪湖吉兴玻璃有限公司	1,646,233.50	1,646,233.50	100.00	预计无法收回
宣城市进晶玻璃有限公司	213,679.50	213,679.50	100.00	预计无法收回
廊坊紫光化工建材有限公司	1,079,938.08	1,079,938.08	100.00	预计无法收回
宣城市德胜玻璃有限公司	570,093.40	570,093.40	100.00	预计无法收回
合计	3,509,944.48	3,509,944.48	100.00	

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,851,112.06	792,555.61	5.00
1—2 年	9,182,558.11	1,836,511.62	20.00
2—3 年	3,100,013.90	1,240,005.56	40.00
3—4 年	1,333,141.10	933,198.77	70.00
4—5 年	2,273,160.30	1,591,212.21	70.00
5 年以上	2,755,586.26	2,755,586.26	100.00
合计	34,495,571.73	9,149,070.03	

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,825,121.15	1,684,823.33				3,509,944.48
按组合计提预期信用损失的应收账款	10,390,342.70	-679,944.62		561,328.05		9,149,070.03
其中：账龄组合	10,390,342.70	-679,944.62		561,328.05		9,149,070.03
合计	12,215,463.85	1,004,878.71		561,328.05		12,659,014.51

## 6.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	561,328.05

其中重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
衡阳华强玻璃制品有限公司	货款	233,728.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
博爱华强本邦照明有限公司	货款	109,433.40	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
湖南双金玻璃有限公司	货款	106,125.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
承德新义玻璃技术有限公司	货款	65,091.05	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
宿迁蓝色玻璃有限公司	货款	39,932.61	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
宿州五星玻璃科技玻璃科技有限公司	货款	3,250.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
枣庄市宏伟玻璃有限公司	货款	2,982.99	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
江苏瑞泰玻璃制品有限公司	货款	785.00	无法收回	按公司审批流程办理冲销	否
合计		561,328.05			

## 7.按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
山东泰山生力源玻璃有限公司	3,677,307.38	9.68	183,865.37
安徽发强玻璃有限责任公司	2,903,116.20	7.64	376,065.09
内蒙古赤峰市金澳新材料科技有限公司	2,383,352.00	6.27	833,340.40
安徽康泰玻业科技有限公司	1,923,132.96	5.06	384,626.59
唐山凯东玻璃厂	1,795,279.71	4.72	1,550,118.31
合计	12,682,188.25	33.37	3,328,015.76

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,217,433.63	1,378,140.40
合计	4,217,433.63	1,378,140.40

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,380,297.66	835,011.01
1—2年	62,212.06	640,419.00
2—3年	200.00	
3—4年		
4—5年		15,902.86
5年以上	12,192,652.86	12,176,750.00
小计	16,635,362.58	13,668,082.87
减：坏账准备	12,417,928.95	12,289,942.47
合计	4,217,433.63	1,378,140.40

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,084,224.43	12,176,750.00
保证金	46,102.86	96,102.86
社保及公积金	451,619.41	298,700.56
备用金	782,415.88	373,757.04
应收股权转让款	3,271,000.00	
合并范围内关联方往来款		106,445.41
拆迁补偿款		596,327.00
其他		20,000.00
合计	16,635,362.58	13,668,082.87

#### 3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,458,612.58	241,178.95	4,217,433.63	1,384,887.46	113,192.47	1,271,694.99
第二阶段	12,176,750.00	12,176,750.00		12,176,750.00	12,176,750.00	
第三阶段						
合计	16,635,362.58	12,417,928.95	4,217,433.63	13,561,637.46	12,289,942.47	1,271,694.99

#### 4. 按坏账准备计提方法分类披露



类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	73.20	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,458,612.58	26.80	241,178.95	5.41	4,217,433.63
其中：账龄组合	4,458,612.58	26.80	241,178.95	5.41	4,217,433.63
合计	16,635,362.58	100.00	12,417,928.95	74.65	4,217,433.63

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期损失率 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,176,750.00	89.09	12,176,750.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,491,332.87	10.91	113,192.47	7.59	1,378,140.40
其中：账龄组合	1,384,887.46	10.13	113,192.47	8.17	1,271,694.99
合并范围内关联往来组合	106,445.41	0.78			106,445.41
合计	13,668,082.87	100.00	12,289,942.47	89.92	1,378,140.40

#### 5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)	计提理由
徐州迪克尔板业发展有限公司	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	对方已被吊销
合计	12,176,750.00	12,176,750.00	100.00	

#### 6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	预期损失率 (%)
1 年以内	4,380,297.66	219,014.88	5.00
1—2 年	62,212.06	6,221.21	10.00
2—3 年	200.00	40.00	20.00
3—4 年			50.00
4—5 年			80.00
5 年以上	15,902.86	15,902.86	100.00
合计	4,458,612.58	241,178.95	

#### 7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	113,192.47	12,176,750.00		12,289,942.47
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	127,986.48			127,986.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	241,178.95	12,176,750.00		12,417,928.95

#### 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备 期末余额
徐州迪克尔板业发展有限公司	往来款	12,176,750.00	5 年以上	73.20	12,176,750.00
江苏国富新材料科技有限公司	往来款	3,271,000.00	1 年以内	19.66	163,550.00
住房公积金	公积金	125,773.00	1 年以内	0.76	6,288.65
代缴养老保险金	养老保险	325,846.41	1 年以内	1.96	16,292.32
姚桂荣	备用金	300,000.00	1 年以内	1.80	15,000.00
合计		16,199,369.41		97.38	12,377,880.97

#### 注释3. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,229,423.94	33,891,872.29	58,723,919.94	54,678,429.65
其他业务	2,133,260.24	1,843,487.20	1,237,212.99	963,143.98

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	耐火材料相关业务	合计
一、商品类型		

合同分类	耐火材料相关业务	合计
耐火材料销售收入	54,362,684.18	54,362,684.18
二、按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	54,362,684.18	54,362,684.18
合计	54,362,684.18	54,362,684.18

#### 注释4. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司产生的投资收益	-92,525.57	
终止确认以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产取得的投资收益		-304,715.45
合计	-92,525.57	-304,715.45

#### 十四、 补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,377,521.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,031,393.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,346,128.20	
减：所得税影响额	951,919.23	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	5,394,208.97	

##### (二) 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	5.90	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.82	-0.04	-0.04

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月二十九日

## 第九节 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:

江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室