

中超新材

NEEQ : 831313

南京中超新材料股份有限公司

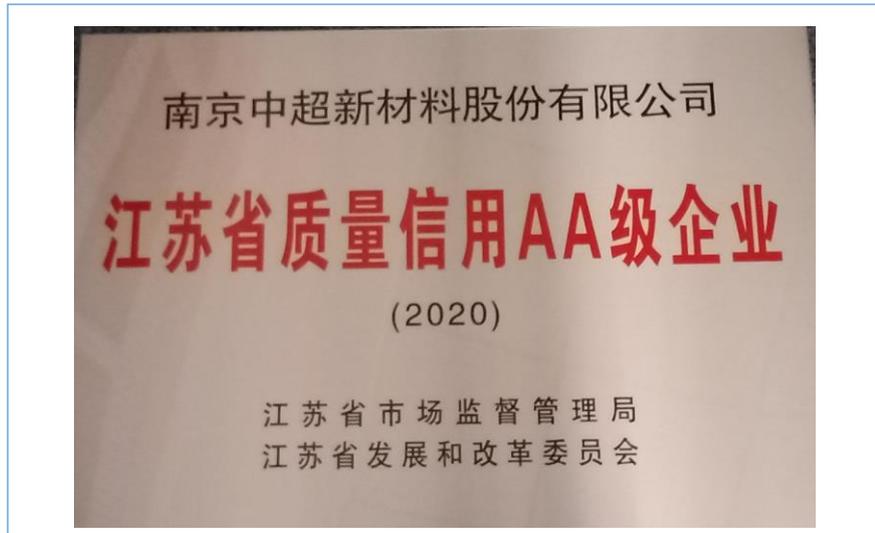
NanjingZhongchaoNewMaterialsCo.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



2021年3月11日，公司荣获“江苏省质量信用AA级企业”称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件.....	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	20
第七节	财务会计报告	24
第八节	备查文件目录.....	107

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈友福、主管会计工作负责人陈友福及会计机构负责人（会计主管人员）田雨辰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
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	重大风险事项简要描述
1、流动资金不足及偿债风险	报告期内，公司经营活动现金流净额为 75.82 万元，期末资产负债率为 54.34%，流动比率为 1.19，速动比率为 0.66，报告期内由于应付账款增加，资产负债率有所增加，经营活动现金流量净流入有所下降，主要是本期内应收票据和应收账款增加，现金回流减少，因此报告期内公司经营活动现金流回收能力及长短期偿债能力均有所下降。由于公司将厂房及土地使用权用于抵押获取银行借款，进一步通过资产抵押获取借款的途径受限，未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及偿债风险。另外报告期内，公司控股股东中新电材为公司提供较大金额的银行借款担保，截至 2021 年 6 月末，中新电材为公司提供信用担保项下借款总额 3,850.00 万元；中超控股为公司提供信用担保项下借款总额 1,850.00 万元。如果未来中新电材和中超控股不能提供持续的流动资金借款支持或者担保，那么日常所需流动资金压力会明显增加，可能会对生产经营产生一定的不利影响。
2、行业竞争加剧的风险	我国是电线电缆生产大国，同时也是电线电缆进口大国，但产品却主要集中在中低端市场，从而造成当前低端产品产能严重过剩，而高端产品供不应求。目前大多数电缆料企业分散且规模较小，重产能扩大，轻研发投入，形成了低端市场恶性竞争，高端及特种电缆料市场少有人问津的环境，使行业的利润空间

	<p>受到挤压，对公司生产经营带来一定的影响；国内产品上下游企业缺乏合作，受制于国内基础配套化工行业的发展，与国际企业竞争的实力较弱。虽然公司已经加快了创新转型升级，建立了新型的战略合作模式，加大了高压、高性能、低成本及绿色化产品的市场投放，但与 DOW 化学、北欧化工等国际巨头相比，仍然存在生产能力不足、资金实力不强的缺陷，面临市场竞争风险。</p>
<p>3、行业周期波动的风险</p>	<p>电线电缆行业承载的是现在经济社会进步与发展的基础和保障。作为基础实力的电缆料产业尤其是新材料产业的发展，带动了电缆工业技术的巨大进步。我国未来几年电力发展基本方向是大力发展可再生能源，优化发展水电，积极发展核电，因地制宜发展天然气发电，积极发展新能源发电，重视生态环境保护，必将给电缆行业和电缆料行业带来巨大的发展机遇。公司产品电缆料也将积极应对宏观经济发展的需求。未来公司计划一方面对现有产品采用“专业、有效、高效”的智能制造模式，以定制化技术方案满足客户个性化、多样化需求，来巩固现有的客户群体；另一方面，通过自身的技术研发和“产、学、研”相结合的方式，按照“高压、环保、特种、可靠”的发展方向，大力开发环保型低烟无卤阻燃聚烯烃电缆料系列、110kV 及以上等级高压电缆用交联聚乙烯及直流电缆用纳米改性交联聚乙烯绝缘料等产品，抢占高端电缆料市场份额，围绕“质量、品种、效益、增加出口”，充分利用产品性价比优势，积极开拓海外市场，以保证公司业绩的稳定递增。</p>
<p>4、应收账款无法收回的风险</p>	<p>2021 年 6 月末，公司应收账款净值为 5,073.27 万元，占同期营业收入的 47.99%，比上年同期 43.35%增加 4.64 个百分点。公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。公司建立健全客户管理制度，按客户分类授信，加强过程控制；建立到期货款预警措施，一旦超期停止发货，及时采取法律途径追索货款。</p>
<p>5、主要原材料价格波动及供应商依赖风险</p>	<p>电缆料行业主要原材料为乙烯-醋酸乙烯酯共聚物（EVA）、聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）等基础化工材料。目前，国内生产以上基础化工材料的企业主要为国有大中型企业，其市场定价也基本由国内主要几家大型国有企业所主导，因此如果供应商单方面提高原材料供应价格，那么公司的生产经营成本会受到较大的影响，进而影响到企业的经营业绩。报告期内，公司的原材料采购主要来源于中国石化，2021 年度上半年向中国石化的采购金额占全部采购金额的比例在 21.25%左右，存在一定的依赖关系。中国石化作为境内上市公司及行业内世界知名企业，供应能力稳定，价格合理，能够满足公司日常采购需要。虽然公司与中国石化一直保持良好的合作关系，但是若中国石化停止供应原材料，那么公司必须寻求新的供应商进行合作或者从国外进口，但是更换供应商的过程需付出一定的时间成本和价格成本，将对公司经营产生不利影响，现公司已逐步从国外</p>

	采购原材料。
6、技术研发风险	公司不断加大产品研发力度，持之以恒，专注坚持在某些品种类别上追求产品技术的专业化，更加注重电缆材料性价比，以增强产品的核心竞争力。持续推出新产品投入实际应用，耐油机车电缆交联无卤聚烯烃料，TPE 弹性体电缆料、光伏电缆料等新产品，市场占有率不断提高。由于国内电缆厂，会优先接受使用国外公司的新产品，而使我们的新产品应用推广难度加大，影响公司产品的研发推进，技术研发风险加大。
7、下游客户延伸产业链参与市场	公司一直专注于电缆料的研究、生产和销售，目前已与电线电缆行业内多家知名企业建立了良好的合作关系。作为电线电缆相关行业，电缆料生产企业与电线电缆制造企业相互依存、互为促进。目前，多家线缆企业为构建新的利润增长点、提高市场竞争力，开始延伸产业链到电缆料的研究与生产，参与上游行业的市场竞争，对公司未来市场开发产生一定的影响。
8、与关联方交易额较大的风险	报告期内，因与中超控股及其子公司处于电缆制造行业的上下游，公司对上述关联公司实现的营业收入为 2,225.09 万元，占公司同期营业收入的比例为 21.05%，关联销售占比较去年同期总体增加 12.26%。随着公司销售渠道的扩大及销售模式拓展，以及产品品牌的定位及质量的影响力，公司对关联方销售比例会进一步降低，未来公司关联交易的风险会随之降低。
9、公司治理风险	随着公司业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在治理、内控体系等方面需要逐步完善，标准化管理持续改进。公司未来经营中存在内部管理不适应发展需要，而影响公司健康发展的风险，公司将加强内控制度执行力度，完善治理结构，控制公司治理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
中超新材料、股份公司、公司	指	南京中超新材料股份有限公司
中新电材	指	江苏中新电材集团有限公司
中超控股	指	江苏中超控股股份有限公司（股票代码：002471）
中超集团	指	江苏中超投资集团有限公司
中超电缆	指	江苏中超电缆股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
华英证券	指	华英证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行

		办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	南京中超新材料股份有限公司章程
股东大会	指	南京中超新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中超新材料股份有限公司董事会
监事会	指	南京中超新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、生产总监、销售总监、运营总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
期初	指	2021年1月1日
上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
期末	指	2021年6月30日
线缆	指	电线电缆
电缆料	指	高分子聚合物电缆专用料，用于电线电缆的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料
RoHS	指	欧盟环保指令 2011/65/EU
PVC	指	聚氯乙烯的英文缩写。PVC 电缆料用的基础树脂。PVC 电缆料是电线电缆行业应用极为广泛的高分子材料
PE	指	聚乙烯的英文缩写。线缆用高分子材料的基材之一
XLPE	指	交联聚乙烯的英文缩写。广泛应用于电线电缆的绝缘层。公司 XLPE 系列产品包括过氧化物交联、硅烷交联、紫外光交联等产品
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写。是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一
DOP	指	邻苯二甲酸二辛酯的英文缩写。是一种通用型增塑剂，主要用于 PVC 电缆料的加工
TOTM	指	偏苯三酸三辛酯的英文缩写。是一种增塑剂，主要用于耐热型 PVC 电缆料的加工
DCP	指	过氧化二异丙苯的英文缩写。是一种聚合反应的引发剂，还可用作聚乙烯树脂的交联剂
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京中超新材料股份有限公司
英文名称及缩写	NanjingZhongchaoNewMaterialsCo.,Ltd. -
证券简称	中超新材
证券代码	831313
法定代表人	陈友福

二、 联系方式

董事会秘书	马伟华
联系地址	江苏省南京市高淳区东坝镇茆太路 31 号
电话	025-68618188
传真	025-68618188
电子邮箱	1045597992@qq.com
公司网址	www.zcxcl.com
办公地址	江苏省南京市高淳区东坝镇茆太路 31 号
邮政编码	211301
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2011 年 2 月 21 日
挂牌时间	2014 年 11 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品制造（C2929）
主要业务	从事研发、生产、销售电缆绝缘材料
主要产品与服务项目	过氧化物交联聚乙烯绝缘料、半导电屏蔽料、硅烷交联绝缘料、聚氯乙烯（PVC）电缆料、低烟无卤电缆料等 5 大系列数百个品种，可根据产品性能制作为电线电缆的绝缘材料（应用于线缆绝缘层）、屏蔽材料（中、高压线缆的导体和绝缘屏蔽层）、护套材料（应用于线缆的护套层）
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）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（中新电材）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈友福），一致行动人为（马伟华、杨德鑫）

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	91320100567226668N	否
注册地址	南京市高淳区东坝镇芜太路 31 号	否
注册资本（元）	90,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华英证券
主办券商办公地址	无锡市滨湖区金融一街 10 号无锡金融中心 5 层 01-06 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华英证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	105,720,015.16	90,285,655.23	17.10%
毛利率%	9.44%	9.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,561,639.14	-5,660,444.00	37.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,671,585.57	-6,080,957.67	39.62%
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）	-4.06%	-6.40%	-
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）	-4.19%	-6.88%	-
基本每股收益	-0.0396	-0.0629	37.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,182,337.98	175,363,939.79	7.31%
负债总计	102,250,072.06	85,870,034.73	19.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	85,932,265.92	89,493,905.06	-3.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.9548	0.9944	-3.98%
资产负债率%（母公司）	60.45%	56.48%	-
资产负债率%（合并）	54.34%	48.97%	-
流动比率	1.19	1.22	-
利息保障倍数	-0.57	0.67	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	758,174.95	3,963,207.04	-80.87%
应收账款周转率	2.35	1.53	-
存货周转率	1.85	1.93	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.31%	-7.66%	-
营业收入增长率%	17.10%	-18.99%	-
净利润增长率%	37.08%	23.40%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司所处行业：依据《挂牌公司管理型行业分类指引》（GBT4754-2011）公司所属行业为制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品制造（C2929）。

1、公司业务

本公司处于国内同行业前列，为电线电缆材料的专业生产、研发及材料使用的电缆材料优质供应商。公司经过多年的技术积累，依托自身研发实力及与高校院所进行合作，目前产品已形成过氧化物交联聚乙烯绝缘料、半导体屏蔽料、硅烷交联绝缘料、聚氯乙烯（PVC）电缆料、低烟无卤电缆料等 5 大系列 200 多个品种，满足线缆企业等客户对公司产品的个性化需求，为电线电缆企业提供优质产品和专业的服务。

2、营销模式

公司主要客户为大型电线电缆企业以及上市电缆企业，公司以直销模式为主积极开拓业务，通过专业的营销团队，设立分工明确的市场区域，为客户提供多层次产品销售、使用及技术咨询等配套优质服务，从而实现公司良好经营，持续发展。报告期内，与公司合作客户共 114 家，其中新增客户共 16 家；国内市场新增天津市销售区域，客户分布于 19 个省、直辖市、自治区及国外。公司与国内知名电缆企业建立了长期稳固的合作关系，范围涉及国内排名前十的大中型电缆企业，提供具有较高竞争力的产品和服务；同时国际事业部积极开拓国外市场，国际业务持续拓展。通过国际业务和国内业务的双向联动，拓展全球业务的同时也促进公司治理结构的更加完善。

3、研发模式

企业自创建之初即组建了研发中心，通过几年的不懈努力，研究中心已陆续被认定为南京市企业技术中心、南京市电线电缆改性塑料材料工程研究中心、南京市线缆改性材料工程技术研究中心、江苏省企业技术中心和江苏省研究生工作站。拥有一支由电气绝缘与电缆专业的博士作为技术带头人，资深专业研发专家为核心人员的技术研发团队，专业知识扎实、技术过硬、经验丰富、研发能力强。

公司研发模式采用项目负责制，通过职能互动机制、全方位资源整合机制、全过程保障机制和多样化激励机制的融合与互动，依据技术发展规划的目标，瞄准国际同类产品的先进水平，实现“生产一代、研制一代、储备一代、开发一代”的研究开发格局，以提高企业技术创新能力、成果转化能力、市场竞争能力、实现效益能力为宗旨，开展多层的技术创新活动。

企业在自主开发的同时，还十分重视引进先进技术，注重产、学、研合作和国际人才技术交流，加强技术创新，加大研发投入，以全面推进技术创新和科技成果转化。先后与西安交通大学、哈尔滨理工大学、山东理工大学、南京邮电大学等高等院校建立了良好的产学研合作关系。致力于打造国内技术领先、产品品类齐全、创新能力强的大型电线电缆专用材料的优质供应商，线缆生产用高分子材料的整体解决方案的供应者。

4、盈利模式

公司盈利的主要来源是电缆料销售。公司凭借自身的研发实力和技术积累，为不同客户提供满足其需求的高品质电缆料，并提供完善的售后服务，实现产品规模化，提高市场占有率，从中获取收入及利润。通过以销定产，同时在供应链采取战略采购，与部分供应商达成战略合作，保证设备经济运行的同时，确保产品质量的稳定性和及时性，满足客户的需求并实现利润最大化。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	827,394.62	0.44%	2,860,957.52	1.63%	-71.08%
应收款项融资	1,694,459.00	0.90%	100,000.00	0.06%	1,594.46%
应收账款	50,732,731.15	26.96%	39,139,849.51	22.32%	29.62%
存货	54,790,337.86	29.12%	48,756,916.28	27.80%	12.37%
固定资产	49,596,431.02	26.36%	53,053,496.44	30.25%	-6.52%
在建工程	156,082.89	0.08%	1,063,663.34	0.61%	-85.33%
无形资产	7,440,923.61	3.95%	7,566,149.01	4.31%	-1.66%
短期借款	63,603,475.00	33.80%	65,117,725.00	37.13%	-2.33%

项目重大变动原因：

货币资金：本期较上年期末减少 203.36 万元，减少比例 71.08%，主要是本期购买原材料用于生产储备所致。

应收款项融资：本期较上年期末增加 159.45 万元，增长比例 1594.46%，主要是因为本期营业收入增加，货款回收增加银行承兑汇票结算所致。

应收账款：本期较上年期末增加 1,159.29 万元，增长比例 29.62%，主要是因为本期营业收入增加，应收款增加都在合约账期内。

在建工程：本期较上年期末减少 90.76 万元，减少比例 85.33%，主要是因为处理部分在建工程材料所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

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	105,720,015.16	-	90,285,655.23	-	17.10%
营业成本	95,736,995.96	90.56%	81,393,271.34	90.15%	17.62%
毛利率	9.44%	-	9.84%	-	-
销售费用	3,069,094.87	2.90%	4,686,277.12	5.19%	-34.51%
管理费用	4,305,348.27	4.07%	3,449,240.33	3.82%	24.82%

研发费用	3,640,220.65	3.44%	3,477,847.51	3.85%	4.67%
财务费用	2,246,386.44	2.12%	2,449,320.88	2.71%	-8.29%
其他收益	-	-	40,600.00	0.04%	-
信用减值损失	170,309.88	0.16%	-567,057.66	-0.63%	130.03%
资产处置收益	-	-	10,453.08	0.01%	-
营业利润	-3,613,288.45	-3.42%	-5,727,889.44	-6.34%	36.92%
营业外收入	263,440.00	0.25%	111,132.42	0.12%	137.05%
营业外支出	141,246.32	0.13%	107,071.83	0.12%	31.92%
净利润	-3,561,639.14	-3.37%	-5,660,444.00	-6.27%	37.08%
经营活动产生的现金流量净额	758,174.95	-	3,963,207.04	-	-80.87%
投资活动产生的现金流量净额	-314,457.00	-	-222,867.00	-	-41.10%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,477,238.72	-	-6,117,061.48	-	59.50%

项目重大变动原因:

营业收入及营业成本: 本期比上年同期增加 1,543.44 万元、1,434.37 万元, 同比增长 17.10%、17.62%, 是因为受对冲成本涨价影响, 营业收入及营业成本同比增长。

销售费用: 本期比上年同期减少 161.72 万元, 减少比例 34.51%, 主要是本期公司采取降本增效措施和优化销售渠道, 薪资、运费等降低。

管理费用: 本期比上年同期增加 85.61 万元, 增长比例 24.82%, 主要是上年同期享受减免公司承担的社保费本期无减免。

信用减值损失: 本期信用减值损失为主要是其他应收账款收回, 计提坏账准备冲回所致。

营业外收入: 本期比上年同期增加 15.23 万元, 增长比例 137.05%, 主要是本期收到的政府补助增加。

营业外支出: 本期比上年同期增加 3.42 万元, 增长比例 31.92%, 主要是赔偿金和滞纳金增加。

净利润: 本期比上年同期亏损减少 209.88 万元, 减幅 37.08%, 主要是本期公司调整经营策略、降本增效措施得利所致。

经营活动产生的现金流量净额: 报告期内经营活动现金流量为净流入 75.82 万元, 比上年同期减少 80.87%, 主要原因是本期内应收票据和应收账款增加, 现金回流减少。

投资活动产生的现金流量净额: 报告期内投资活动现金流量为净流出 31.45 万元, 比上年同期减少 41.10%, 主要原因是本期投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额: 报告期内筹资活动现金流量为净流出 247.72 万元, 比上年同期减少 59.50%, 主要原因是本期尝债减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外)	69,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	52,643.68
非经常性损益合计	122,143.68
所得税影响数	12,197.25
少数股东权益影响额(税后)	

非经常性损益净额	109,946.43
----------	------------

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏南淳高分子材料有限公司	子公司	高分子材料、铜材、铝材等	30,000,000	32,175,662.93	30,121,579.66	25,177,245.98	-111,775.44

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、安全环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

公司自成立以来，一直关心、支持慈善和公益事业的发展，连续 10 年开展“资助贫困大学生，千企帮千户”、关注留守儿童、重阳节慰问老人等活动。疫情期间，公司开展了疫情捐款、慰问防疫人员活动。截止报告期末，公司支持公益事业费用总计 78.85 万元。公司今后也将继续秉承企业社会责任和支持慈善事业，为社会进步和城市发展做出贡献。

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过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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

(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	20,700,000.00	451,658.05
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	208,000,000.00	22,250,875.69
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	562,100,000.00	47,108,703.29

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-030	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年12月30日	-	正在履行中
2020-030	实际控制人或控股股东	限售承诺	2020年12月30日	2021年12月29日	正在履行中
2020-030	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2020年12月30日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

/

(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
房屋建筑物	固定资产	抵押	17,039,080.74	9.05%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	4,767,803.56	2.53%	银行贷款
总计	-	-	21,806,884.30	11.58%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

抵押资产占全部资产比例较低，对公司经营无影响。

第五节 股份变动和融资

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	79,522,500	88.36%	0	79,522,500	88.36%
	其中：控股股东、实际控制人	56,680,000	62.98%	-125,000	56,555,000	62.84%
	董事、监事、高管	1,653,500	1.84%	275,000	1,928,500	2.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,477,500	11.64%	0	10,477,500	11.64%
	其中：控股股东、实际控制人	5,040,000	5.60%	-375,000	4,665,000	5.18%

	董事、监事、高管	5,437,500	6.04%	-1,575,000	3,862,500	4.29%
	核心员工	-	-	-	-	-
	总股本	90,000,000	-	0	90,000,000	-
	普通股股东人数	39				

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 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	中新电材	55,000,000	0	55,000,000	61.11%	0	55,000,000	55,000,000	0
2	中超控股	14,780,000	0	14,780,000	16.42%	0	14,780,000	0	0
3	陈友福	6,220,000	0	6,220,000	6.91%	4,665,000	1,555,000	6,220,000	0
4	马伟华	3,000,000	0	3,000,000	3.33%	2,250,000	750,000	3,000,000	0
5	杨智渊	2,115,000	0	2,115,000	2.35%	0	2,115,000	0	0
6	徐权方	1,700,000	0	1,700,000	1.89%	1,275,000	425,000	0	0
7	李秀峰	700,000	0	700,000	0.78%	0	700,000	0	0
8	任志勇	700,000	0	700,000	0.78%	525,000	175,000	0	0
9	刘东斌	696,000	0	696,000	0.77%	0	696,000	0	0
10	王春	641,000	0	641,000	0.71%	600,000	41,000	0	0
	合计	85,552,000	0	85,552,000	95.05%	9,315,000	76,237,000	64,220,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈友福任中新电材董事长、股东；马伟华任中新电材董事、股东。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈友福	董事长、总经理	男	1973年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
马伟华	副董事长、董事会秘书	女	1971年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
李秀峰	董事	女	1974年9月	2021年1月27日	2024年1月26日
杨德鑫	董事、运营总监	男	1973年6月	2021年1月27日	2024年1月26日
任志勇	董事	男	1973年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
杨培杰	董事、技术总监	男	1982年7月	2021年1月27日	2024年1月26日
杜建强	董事	男	1975年1月	2021年1月27日	2024年1月26日
杨玉琴	监事会主席	女	1970年5月	2021年1月27日	2024年1月26日
周栗	监事	男	1980年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
兰超	监事	男	1983年10月	2021年1月27日	2024年1月26日
叶明	监事	男	1988年12月	2021年1月27日	2024年1月26日
朱玉花	职工监事	女	1984年2月	2021年1月27日	2024年1月26日
孔维明	职工监事	男	1990年8月	2021年1月27日	2024年1月26日
邓杰	职工监事	男	1987年6月	2021年1月27日	2024年1月26日
王春	销售总监	男	1976年2月	2021年1月27日	2024年1月26日
田雨辰	财务总监	男	1972年2月	2021年1月27日	2024年1月26日
董事会人数:					7
监事会人数:					7
高级管理人员人数:					6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- 1、董事、监事、高级管理人员相互间关系: 以上人员之间不存在关联关系。
- 2、董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系: 马伟华任中新电材董事、股东; 杨德鑫任中新电材董事、股东。
- 3、董事、监事、高级管理人员与实际控制人的关系: 实际控制人为陈友福, 一致行动人为马伟华、杨德鑫。

(二) 变动情况

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
陈友福	董事长	新任	董事长、总经理	董事会换届
马伟华	董事、总经理、董事会秘书	新任	副董事长、董事会秘书	董事会换届

杨德鑫	运营总监	新任	董事、运营总监	董事会换届
李秀峰		新任	董事	董事会换届
杜建强		新任	董事	董事会换届
毛琴	董事	离任	无	个人原因
杨光	董事	离任	无	个人原因
杨培杰	技术总监	新任	董事、技术总监	补充董事
任志勇	生产总监	新任	董事	补充董事
杨玉琴		新任	监事会主席	监事会换届
周栗		新任	监事	监事会换届
兰超		新任	监事	监事会换届
叶明		新任	监事	监事会换届
朱玉花		新任	职工监事	监事会换届
邓杰		新任	职工监事	监事会换届
田雨辰		新任	财务总监	换届
张乃明	董事	离任	无	换届
吴鸣良	董事	离任	无	换届
霍振平	董事	离任	无	换届
盛海良	监事会主席	离任	无	换届
肖誉	监事会副主席	离任	无	换届
吴菡	监事	离任	无	换届
徐霄	监事	离任	无	换届
林晖	职工监事	离任	无	换届
范凯红	职工监事	离任	无	换届
白建梅	财务总监	离任	无	换届
徐权方	供应链总监	离任	无	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
李秀峰	董事	700,000	0	700,000	0.78%	0	0
邓杰	职工监事	100,000	0	100,000	0.11%	0	0
杨培杰	董事、技术总监	600,000	0	600,000	0.67%	0	0
任志勇	董事	700,000	0	700,000	0.78%	0	0
合计	-	2,100,000	-	2,100,000	2.34%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

杨玉琴，女，1970年5月30日出生，党员，中国共产党宜兴市委员会党校毕业，大专学历。1991年11月至2001年6月在远东电缆有限公司任职员、销售部科长、国贸部部长；2001年7月至2003年2月任陕西银河远东电缆有限公司市场、物管部经理；2003年3月至2013年12月31日任江苏圣安电缆有限公司处长、总经理助理；2014年元月至今任江苏中超电缆股份有限公司总经理助理；2015年11月11日—2018年2月8日兼任江苏上鸿润合金复合材料有限公司董事长。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司监事会主席。

杨德鑫，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨理工大学毕业，本科，高级工程师。1996年12月至2004年3月任河南金龙电缆集团有限公司技术工艺处长、副总经理、总工，2004年3月至2006年6月任安徽华星电缆集团有限公司副总经理、总工，2006年6月至2013年5月任四川明星电缆股份有限公司副总经理，2013年5月至2015年5月任河南科信电缆有限公司总经理，2015年7月至2018年2月任四川明星电缆股份有限公司董事、副总经理，2018年3月至今任南京中超新材料股份有限公司运营总监，2020年3月至今任江苏中新电材集团有限公司董事。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司董事。

李秀峰，女，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，博士研究生学历，副教授。1997年8月至2004年10月在山东鲁能泰山电缆股份有限公司技术中心从事新产品开发；2004年11月至2006年6月任山东国源电缆电器有限公司副总工程师；2006年7月至2008年8月任山东安澜高分子材料有限公司技术总监；2008年9月至2014年3月在西安交通大学攻读博士学位；2014年4月至今任教于山东理工大学、系南京中超新材料股份有限公司外聘专家、董事长助理。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司董事。

杜建强，男，1975年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，江南大学毕业，大专学历。1997至2000年2月，个体经营；2000年3月至2003年10月任宜兴市金塔厨具北京经营部业务经理；2004年4月至2007年5月历任宜兴市鼎诚建筑陶瓷有限公司生产、销售部门负责人，副总经理；2007年5月至今任无锡市海翔陶瓷有限公司总经理。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司董事。

叶明，男，1988年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京工程学院毕业，本科学历。2014年11月至今在江苏中超电缆股份有限公司任市场部调配处副处长、处长、物流中心主任、市场部经理助理、市场部副经理、供应部副经理、供应部经理。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司监事。

兰超，男，中共党员，1983年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，盐城师范学院毕业，本科学历，2006年8月至今任江苏中超电缆股份有限公司科员、副处长、处长、市场部经理。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司监事。

周栗，男，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京大学毕业，大专学历。2004年12月至2006年4月中国联通江苏分公司职员；2006年5月至今在江苏中超电缆有限公司任山东、重庆营销公司总经理、营销总公司副总经理、销售总公司常务副总经理。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司监事。

邓杰，男，1987年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，金陵科技学院毕业，本科学历。2012年3月至今在南京中超新材料股份有限公司历任生产设备部设备技术员、生产设备部PVC班长、行政部企管处处长、企管部经理助理、副经理、经理；2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司职工监事。

朱玉花，女，1984年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中央广播电视大学毕业，本科。2012年6月至今历任南京中超新材料股份有限公司网络管理员、办公室副主任、经理助理、副经理、经理，工会副主席、工会主席。2021年1月至今任南京中超新材料股份有限公司职工监事。

田雨辰，男，1972年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，哈尔滨理工大学毕业，专科学历。1997年8月至1999年10月一汽集团新疆专用汽车厂财务科销售会计、成本核算会计、电算化会计；1999

年 11 月至 2001 年 2 月乌鲁木齐新动力科技发展有限公司会计主管；2001 年 3 月至 2002 年 3 月哈尔滨好家庭健身器材有限公司财务经理，2002 年 4 月至 2003 年 3 月上海好家庭健身器材有限公司财务经理，2003 年 4 月至 2006 年 1 月南京好家庭健身器材有限公司财务经理、总经理助理；2006 年 2 月至 2006 年 7 月南京嘉盛混凝土有限公司财务经理；2006 年 8 月至 2007 年 9 月南京倍立达欧陆装饰艺术工程有限公司财务经理；2007 年 10 月至 2010 年 7 月南京元创精密零部件有限公司财务科长；2010 年 8 月至 2012 年 3 月盐城市金时代房地产开发有限公司财务经理；2012 年 4 月至 2012 年 8 月成都中有装饰工程有限公司财务经理；2012 年 9 月至 2012 年 11 月江苏辉源供应链管理集团有限公司财务分析经理；2012 年 12 月至 2013 年 3 月江苏可一文化艺术产业园有限公司财务经理；2013 年 4 月至 2013 年 7 月南京元坤投资顾问有限公司财务经理；2013 年 8 月至 2014 年 3 月伟泽投资控股有限公司融资经理；2014 年 4 月至 2020 年 9 月盐城市金时代房地产开发有限公司综合经营部经理；2020 年 10 月至今历任南京中超新材料股份有限公司财务经理、财务总监。

杨培杰先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1982 年 7 月出生，本科学历。2004 年 7 月至 2011 年 2 月任山东安澜高分子材料有限公司质检员、生产调度、技术质量部副主任、主任；2011 年 3 月至今历任南京中超新材料股份有限公司技术质量部经理、研发部经理、技术总监。2021 年 3 月至今任南京中超新材料股份有限公司董事。

任志勇先生：男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 11 月出生，本科学历。1998 年 7 月至 2001 年 7 月任远东电缆有限公司机修工、设备动力处设备管理员，加工车间和设备维修主任；2001 年 8 月至 2004 年 7 月任常州安凯特电缆有限公司销售业务经理；2004 年 8 月至 2011 年 3 月任安徽华星电缆集团项目经理、区域经理；2011 年 4 月至今历任南京中超新材料股份有限公司生产设备部经理，安环保障部经理、生产总监。2021 年 3 月至今任南京中超新材料股份有限公司董事。

（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	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	72	72
销售人员	21	20
技术人员	24	20
财务人员	6	7
行政人员	25	20
员工总计	159	150

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	827,394.62	2,860,957.52
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			
应收账款	六、（二）	50,732,731.15	39,139,849.51
应收款项融资	六、（三）	1,694,459.00	100,000.00
预付款项	六、（四）	4,719,695.11	2,926,554.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	1,552,624.32	3,049,833.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	54,790,337.86	48,756,916.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	7,534,240.61	7,711,333.79
流动资产合计		121,851,482.67	104,545,445.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、(八)	49,596,431.02	53,053,496.44
在建工程	六、(九)	156,082.89	1,063,663.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	7,440,923.61	7,566,149.01
开发支出	六、(十一)	8,087,071.18	8,087,071.18
商誉			
长期待摊费用	六、(十二)	10,394.20	28,007.37
递延所得税资产	六、(十三)	459,875.82	493,885.79
其他非流动资产	六、(十四)	580,076.59	526,221.59
非流动资产合计		66,330,855.31	70,818,494.72
资产总计		188,182,337.98	175,363,939.79
流动负债：			
短期借款	六、(十五)	63,603,475.00	65,117,725.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十六)	32,347,486.82	16,987,806.06
预收款项			
合同负债	六、(十七)	1,700,753.23	1,543,870.34
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	六、(十八)	23,996.58	42,585.41
应交税费	六、(十九)	167,779.59	199,783.64
其他应付款	六、(二十)	4,185,482.92	1,777,561.13
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(二十一)	221,097.92	200,703.15
流动负债合计		102,250,072.06	85,870,034.73
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		102,250,072.06	85,870,034.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	917,840.56	917,840.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十四）	5,123,613.15	5,123,613.15
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十五）	-10,109,187.79	-6,547,548.65
归属于母公司所有者权益合计		85,932,265.92	89,493,905.06
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		85,932,265.92	89,493,905.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		188,182,337.98	175,363,939.79

法定代表人：陈友福

主管会计工作负责人：陈友福

会计机构负责人：田雨辰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		605,570.33	2,700,960.39
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、（一）	50,660,811.15	39,067,929.51
应收款项融资		1,694,459.00	100,000.00
预付款项		3,813,945.11	2,926,554.92
其他应收款	十七、（二）	1,552,624.32	3,049,833.05
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		54,790,337.86	48,756,916.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,534,240.61	7,711,333.79
流动资产合计		120,651,988.38	104,313,527.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、(三)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,596,431.02	53,053,496.44
在建工程		156,082.89	1,063,663.34
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,440,923.61	7,566,149.01
开发支出		8,087,071.18	8,087,071.18
商誉			
长期待摊费用		10,394.20	28,007.37
递延所得税资产		441,895.82	475,905.79
其他非流动资产		580,076.59	526,221.59
非流动资产合计		96,312,875.31	100,800,514.72
资产总计		216,964,863.69	205,114,042.66
流动负债：			
短期借款		63,603,475.00	65,117,725.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		60,266,783.99	46,980,133.92
预收款项			
合同负债		1,700,753.23	1,543,870.34
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		23,996.58	42,585.41
应交税费		162,996.32	171,322.28
其他应付款		5,175,074.39	1,797,152.60
其中：应付利息			
应付股利			1,543,870.34

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		221,097.92	200,703.15
流动负债合计		131,154,177.43	115,853,492.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		131,154,177.43	115,853,492.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		917,840.56	917,840.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,123,613.15	5,123,613.15
一般风险准备			
未分配利润		-10,230,767.45	-6,780,903.75
所有者权益（或股东权益）合计		85,810,686.26	89,260,549.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		216,964,863.69	205,114,042.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		105,720,015.16	90,285,655.23
其中：营业收入	六、（二十六）	105,720,015.16	90,285,655.23
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		109,503,613.49	95,862,940.09
其中：营业成本	六、(二十六)	95,736,995.96	81,393,271.34
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	六、(二十七)	505,567.30	406,982.91
销售费用	六、(二十八)	3,069,094.87	4,686,277.12
管理费用	六、(二十九)	4,305,348.27	3,449,240.33
研发费用	六、(三十)	3,640,220.65	3,477,847.51
财务费用	六、(三十一)	2,246,386.44	2,449,320.88
其中：利息费用	六、(三十一)	2,229,106.05	2,457,343.57
利息收入	六、(三十一)	3,042.98	21,239.72
加：其他收益	六、(三十二)		406,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十三)	170,309.88	-567,057.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十四)		10,453.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,613,288.45	-5,727,889.44
加：营业外收入	六、(三十五)	263,440.00	111,132.42
减：营业外支出	六、(三十六)	141,246.32	107,071.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,491,094.77	-5,723,828.85
减：所得税费用	六、(三十七)	70,544.37	-63,384.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,561,639.14	-5,660,444.00
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）		-3,561,639.14	-5,660,444.00
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,561,639.14	-5,660,444.00
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,561,639.14	-5,660,444.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,561,639.14	-5,660,444.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	十八、(二)	-0.0396	-0.0629
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十八、(二)	-0.0396	-0.0629

法定代表人: 陈友福

主管会计工作负责人: 陈友福

会计机构负责人: 田雨辰

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、(四)	105,720,015.16	90,285,655.23
减: 营业成本	十七、(四)	95,954,317.23	81,995,151.62
税金及附加		497,496.01	394,092.17
销售费用		3,069,094.87	4,686,277.12
管理费用		4,174,509.83	3,338,526.07

研发费用		3,640,220.65	3,477,847.51
财务费用		2,056,149.46	2,303,845.74
其中：利息费用		2,043,306.23	2,314,086.36
利息收入		2,863.07	19,776.53
加：其他收益			406,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）		
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）		170,309.88	-567,057.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			10,453.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,501,463.01	-6,060,689.58
加：营业外收入		263,390.00	10,456.60
减：营业外支出		141,246.32	107,071.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,379,319.33	-6,157,304.80
减：所得税费用		70,544.37	-85,058.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,449,863.70	-6,072,246.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,449,863.70	-6,072,246.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,449,863.70	-6,072,246.15
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.0383	-0.0675
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.0383	-0.0675

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		67,474,593.83	77,939,676.64
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		1,576.00	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	1,985,251.80	5,257,114.67
经营活动现金流入小计		69,461,421.63	83,196,791.31
购买商品、接受劳务支付的现金		55,734,626.80	56,924,245.18
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		6,613,729.44	7,389,456.31
支付的各项税费		2,270,371.36	1,801,613.96
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十八)	4,084,519.08	13,118,268.82
经营活动现金流出小计		68,703,246.68	79,233,584.27
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	758,174.95	3,963,207.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			34,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,457.00	257,167.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		314,457.00	257,167.00
投资活动产生的现金流量净额		-314,457.00	-222,867.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		38,500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十八)	44,403,199.00	44,290,000.00
筹资活动现金流入小计		82,903,199.00	84,290,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,437.72	1,936,025.00
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	六、(三十八)	43,450,000.00	38,471,036.48
筹资活动现金流出小计		85,380,437.72	90,407,061.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,477,238.72	-6,117,061.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42.13	2,162.08
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十九)	-2,033,562.90	-2,374,559.36
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十九)	2,860,957.52	3,436,443.45
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十九)	827,394.62	1,061,884.09

法定代表人：陈友福

主管会计工作负责人：陈友福

会计机构负责人：田雨辰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		52,252,912.63	67,730,061.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,335,071.89	3,155,074.66
经营活动现金流入小计		58,587,984.52	70,885,136.55
购买商品、接受劳务支付的现金		41,925,799.29	42,320,720.68
支付给职工以及为职工支付的现金		6,481,365.00	7,278,842.05
支付的各项税费		2,210,370.25	1,709,649.12

支付其他与经营活动有关的现金		7,274,102.19	13,114,586.70
经营活动现金流出小计		57,891,636.73	64,423,798.55
经营活动产生的现金流量净额		696,347.79	6,461,338.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			34,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			34,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		314,457.00	257,167.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		314,457.00	257,167.00
投资活动产生的现金流量净额		-314,457.00	-222,867.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		38,500,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		44,403,199.00	41,290,000.00
筹资活动现金流入小计		82,903,199.00	81,290,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,930,437.72	1,936,025.00
支付其他与筹资活动有关的现金		43,450,000.00	38,327,779.27
筹资活动现金流出小计		85,380,437.72	90,263,804.27
筹资活动产生的现金流量净额		-2,477,238.72	-8,973,804.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-42.13	2,162.08
五、现金及现金等价物净增加额		-2,095,390.06	-2,733,171.19
加：期初现金及现金等价物余额		2,700,960.39	3,396,508.56
六、期末现金及现金等价物余额		605,570.33	663,337.37

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

南京中超新材料股份有限公司 2021 年半年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

南京中超新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”或“中超新材”)由江苏中超控股股份有限公司(以下简称“中超控股”)全资设立。2011年1月20日,江苏省南京市工商行政管理局出具《名称预先核准通知书》(01191015 名称预核登记[2011]第 01200078 号),核准公司名称为“南京中超新材料有限公司”。2011年2月18日,江苏天宇会计师事务所有限公司出具《验资报告》(苏宁验(2011)第 2-036 号),截至 2011 年 2 月 18 日,公司已收到全体股东缴纳的注册资本(实收资本)合计人民币 3,000.00 万元,全部以货币出资。2011 年 2 月 21 日,南京市高淳县工商行政管理局向公司颁发了《企

业法人营业执照》(注册号: 320125000110942)。

2013年12月31日,公司召开股东会,同意注册资本由人民币3,000.00万元增加至人民币8,000.00万元,其中中超控股拟以对公司4,200.00万元债权,以债转股的方式增资4,200.00万元,陈友福等10名自然人以货币方式增资800.00万元。根据股东会决议,公司首次增加出资4,200.00万元于2013年12月31日完成,其余10名自然人于2014年1月31日前完成出资。

2014年3月20日,公司召开股东会,同意注册资本由人民币8,000.00万元增加至人民币9,000.00万元。本次增资金额中1,000.00万元由陈友福等部分股东(中超控股、林晖放弃优先认购权)以及韩志斌等15名新增股东以自有资金认购。2014年4月17日,南京市高淳县工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》(注册号: 320125000110942)。

2014年5月23日,公司召开2014年度第三次临时股东会,全体股东一致同意将南京中超新材料有限公司整体变更为股份有限公司。公司以2014年3月31日为变更基准日并经审计的账面净资产9,091.78万元折股9,000.00万股,剩余部分计入公司资本公积。

2016年12月15日,公司股票转让方式变更为做市转让。母公司中超控股将其持有公司的0.89%的股权,合计金额为80.00万元分别转让给联讯证券股份有限公司、国海证券股份有限公司及开源证券有限责任公司。

2018年公司股东联讯证券股份有限公司、国海证券股份有限公司及开源证券有限责任公司通过做市转让的方式,将其持有公司的0.1989%股权,合计金额为17.90万元分别转让给蒋桂芬及程艳云。

2019年,中超新材自然人股东通过股权转让形式,王春等自然人股东共计减持1.30万股,蒋桂芬等自然人股东共计增持7.40万股。中超新材法人股东通过做市转让形式,联讯证券股份有限公司减持6.60万股,国海证券股份有限公司和开源证券股份有限公司增持0.50万股。

2020年江苏中新电材集团有限公司(以下简称为“中新电材”)收购中超控股持有的中超新材的61.11%股权,本次转让价款共计5,500.00万元人民币,转让价格为每股1.00元,中新电材及其一致行动人陈友福、林晖二人通过大宗交易方式将持有公司权益比例从7.47%增加至68.58%;中超控股拥有权益比例从79.11%变为16.42%。中超新材自然人股东通过股权转让形式,杨智渊等自然人股东本期共计增持218.41万股,王春等自然人股东本期共计减持49.20万股。中超新材法人股东通过做市转让形式,粤开证券股份有限公司、开源证券有限责任公司和中新电材本期增持5,524.59万股,国海证券股份有限公司、联讯证券股份有限公司和中超控股本期减持5,693.80万股。

2021年1-6月,开源证券股份有限公司做市专用证券账户减持16594股,王兴自然人股东减持8000股,杨恩成自然人股东增持22500股,李立鸣、丘永新、卢波辉、赖杰武自然股东增持2094股。

截至2021年6月30日,公司股权结构如下:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	中新电材	5,500.00	61.11
2	中超控股	1,478.00	16.42
3	陈友福	622.00	6.91

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
4	马伟华	300.00	3.33
5	杨智渊	211.50	2.35
6	徐权方	170.00	1.89
7	李秀峰	70.00	0.78
8	任志勇	70.00	0.78
9	刘东斌	69.60	0.77
10	王春	64.10	0.71
11	杨培杰	60.00	0.67
12	林晖	50.00	0.56
13	刘志刚	50.00	0.56
14	白建梅	40.00	0.44
15	陈弘	30.00	0.33
16	陈明煦	30.00	0.33
17	时秀梅	30.00	0.33
18	赵明霞	30.00	0.33
19	粤开证券股份有限公司	21.98	0.24
20	陈福军	17.30	0.19
21	韩志斌	15.00	0.17
22	邓杰	10.00	0.11
23	刘彩云	10.00	0.11
24	孙剑	10.00	0.11
25	开源证券股份有限公司做市专用证券账户	5.15	0.06
26	孔振华	6.00	0.07
27	张永	5.30	0.06
28	柳小民	5.00	0.06
29	孔维民	5.00	0.06
30	孔月红	5.00	0.06
31	冯卿	3.96	0.04
32	李立鸣	1.37	0.02
33	杨恩成	2.25	0.03
34	丘永新	0.51	0.01
35	程艳云	0.50	0.01
36	钱超英	0.20	0.00
37	董燕	0.20	0.00

序号	股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
38	卢波辉	0.07	0.00
39	赖杰武	0.01	0.00
	<u>合计</u>	<u>9,000.00</u>	<u>100.00</u>

本公司统一社会信用代码：91320100567226668N

住所：南京市高淳区东坝镇芜太路 31 号

类型：股份有限公司（非上市）

行业：合成材料制造

营业期限：2011 年 02 月 21 日至无固定期限

经营范围：电线电缆新材料研发、制造、销售及技术服务；高分子材料、输变电设备、电工器材、化工产品、铜材、铝材、钢材、合金材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；道路货物运输。（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司最终控制方为中新电材，陈友福先生为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 23 日决议批准。

本公司财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期，是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 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) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从

其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以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。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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。

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。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定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公司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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付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，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十二）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司在计量应收款项预期信用损失时参照历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息，使用逾期天数

与违约损失率对照表确定该应收账款组合的预期信用损失。

（十三）应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

本公司除单独评估信用风险的其他应收款外，根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合的基础上评估信用风险并依据预期信用损失的一般模型计算信用减值损失。不同组合的确定依据：

组合 1	本组合为日常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等其他应收款
组合 2	本组合为经营活动中应收取各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项

单独评估信用风险的其他应收款，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、重要会计政策及会计估计中所述的（十）金融工具进行处理。

（十五）存货

1. 存货的分类

存货包括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。本公司存货包括原材料、在产品、库存商品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

(十六) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

(十七) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业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。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待

售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十八）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

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

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润

或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公及电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当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；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收

入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十二）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	30.00-50.00
专利权	5.00-6.00
软件	5.00

对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转

为无形资产。

（二十三）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将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。

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十六）职工薪酬

本公司的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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职

工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

2. 离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当年损益或相关资产成本。当职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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

①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4. 其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十九）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要为电缆材料及其相关业务销售。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 内销：公司销售产品时，先款后货的客户，公司以货物发出作为确认收入时点。先货后款的，运输公司取得发货单，将产品运输到目的地，客户收到产品时，经过检验测试合格，在发货单上签字验收，并交回公司，公司以该签收单作为收入确认的核算依据。

2) 外销：根据国际贸易方式不同，分为 TT、FOB、CIF、DDP 和 CIP 等，TT 方式销售以货物发出为确认收入时点；DDP 和 CIP 贸易的所有权及风险转移点为货物运到客户指定位置，并验收确认，公司以收到客户签字的回单作为收入实现时点；部分国外客户合同约定采用 FOB 或 CIF 方式，此两种贸易方式的风险转移点均为船舷离岸，公司以取得海关出口报关单或提单来确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的

应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十二）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（三十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（三十四）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格计量公允价值。以公允

价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售货物或提供应税劳务的应纳税增值额	13.00
土地使用税	实际占用面积	3.00 元/平方米、1.5 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00% 后余值的 1.20% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00% 计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00
其他税项	按国家相关标准计缴	

合并范围内本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率 (%)
中超新材	15.00
江苏南淳高分子材料有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 本公司通过 2018 年度高新技术企业审核,被认定为高新技术企业,有效期为 2018 年至 2021 年(证书编号:GR201832001019),按应纳税所得额的 15.00%税率计征所得税。

2. 本公司子公司江苏南淳高分子材料有限公司为小微企业,根据国家税务总局公告 2019 年第 2 号《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》的第一条:自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明:期初指2021年01月01日,期末指2021年06月30日,上期指2020年1-6月,本期指2021年1-6月。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	58,181.21	59,670.93
银行存款	769,213.41	2,801,286.59
<u>合计</u>	<u>827,394.62</u>	<u>2,860,957.52</u>

其中:存放在境外的款项总额

2. 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	48,105,774.15
6个月-1年(含1年)	2,040,800.95
1年以内小计	<u>50,146,575.10</u>
1-2年(含2年)	286,256.00

账龄	期末账面余额
2-3年(含3年)	239,998.82
3-4年(含4年)	859,941.90
4-5年(含5年)	141,672.50
5年以上	1,638,517.09
<u>小计</u>	<u>53,312,961.41</u>
减:坏账准备	2,580,230.26
<u>合计</u>	<u>50,732,731.15</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,037,508.58</u>	<u>1.96</u>	<u>1,037,508.58</u>				
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,037,508.58	1.96	1,037,508.58	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>52,275,452.83</u>	<u>98.04</u>	<u>1,542,721.68</u>				<u>50,732,731.15</u>
其中: 按账龄分析法组合	52,275,452.83	98.04	1,542,721.68	2.95			50,732,731.15
<u>合计</u>	<u>53,312,961.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,580,230.26</u>				<u>50,732,731.15</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	<u>1,235,508.58</u>	<u>2.96</u>	<u>1,235,508.58</u>				
其中: 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,235,508.58	2.96	1,235,508.58	100.00			
按组合计提坏账准备	<u>40,534,865.33</u>	<u>97.04</u>	<u>1,395,015.82</u>				<u>39,139,849.51</u>
其中: 账龄分析法组合	40,534,865.33	97.04	1,395,015.82	3.44			39,139,849.51
<u>合计</u>	<u>41,770,373.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,630,524.40</u>				<u>39,139,849.51</u>

(1) 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东欣意铝合金电缆有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
榆明电缆有限公司	423,740.00	423,740.00	100.00	预计无法收回
芜湖明远电线电缆有限责任公司	173,768.58	173,768.58	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,037,508.58</u>	<u>1,037,508.58</u>		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	48,105,774.15	195,738.92	0.50
6个月-1年(含1年)	2,040,800.95	102,040.05	5.00
1年以内(含1年)小计	<u>50,146,575.10</u>	<u>297,778.97</u>	
1-2年(含2年)	286,256.00	28,625.60	10.00
2-3年(含3年)	239,998.82	71,999.65	30.00
3-4年(含4年)	859,941.90	429,970.95	50.00
4-5年(含5年)	141,672.50	113,338.00	80.00
5年以上	601,008.51	601,008.51	100.00
合计	<u>52,275,452.83</u>	<u>1,542,721.68</u>	

注:6个月以内(含6个月)其中关联方交易应收账款8,957,994.08元在账期内,预计可全部收回,未计提坏账准备。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	<u>1,235,508.58</u>		<u>198,000.00</u>		<u>1,037,508.58</u>
其中: 单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账款	1,235,508.58		198,000.00		1,037,508.58
按组合计提坏账准备	<u>1,395,015.82</u>	<u>172,917.14</u>	<u>11,901.09</u>	<u>13,310.19</u>	<u>1,542,721.68</u>
其中: 账龄分析法组合	1,395,015.82	172,917.14	11,901.09	13,310.19	1,542,721.68
合计	<u>2,630,524.40</u>	<u>172,917.14</u>	<u>209,901.09</u>	<u>13,310.09</u>	<u>2,580,230.26</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

福州亚舟线缆有限公司应收账款坏账准备转回金额 198,000.00 元。

淄博长城电缆制造有限公司应收账款坏账准备收回金额 13,310.09 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,310.09

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总 额的比例(%)	坏账准备期末余 额
江苏中超电缆股份有限公司	关联方	7,548,721.87	6个月以内(含6个月)	14.15	
宁波球冠电缆股份有限公司	第三方	4,005,820.00	6个月以内(含6个月)	7.51	20,029.10
重庆泰山电缆有限公司	第三方	3,309,540.15	6个月以内(含6个月)	6.21	16,547.70
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	第三方	2,021,042.00	6个月以内(含6个月)	3.79	10,105.21
江苏亨通电力电缆有限公司	第三方	1,904,413.06	6个月以内(含6个月)	3.57	9,522.07
<u>合计</u>		<u>18,789,537.08</u>		<u>35.24</u>	<u>56,204.08</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,694,459.00	100,000.00
<u>合计</u>	<u>1,694,459.00</u>	<u>100,000.00</u>

(四) 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(含1年)	2,690,249.71	57.00	1,169,032.19	39.95
1-2年(含2年)	1,101,094.28	23.33	1,065,844.28	36.42
2-3年(含3年)	550,000.00	11.65	686,261.78	23.45
3年以上	378,351.12	8.02	5,416.67	0.18
<u>合计</u>	<u>4,719,695.11</u>	<u>100.00</u>	<u>2,926,554.92</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	比例 (%)	款项性质
宜兴市诚达橡塑厂	第三方	965,761.78	20.46	材料款
宜兴市丰盛化工机械配件有限公司	第三方	905,424.21	19.18	材料款
句容市先锋科技有限公司	第三方	750,046.86	15.89	材料款
中国石化化工销售有限公司华东分公司	第三方	642,561.64	13.61	材料款
无锡市黄盛包装制品有限公司	第三方	236,310.07	5.01	材料款
<u>合计</u>		<u>3,500,104.56</u>	<u>74.16</u>	

(五) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,552,624.32	3,049,833.05
<u>合计</u>	<u>1,552,624.32</u>	<u>3,049,833.05</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,007,004.80
1-2年(含2年)	382,790.11
2-3年(含3年)	300,803.00
3-4年(含4年)	10,281.82
<u>小计</u>	<u>1,700,879.73</u>
减: 坏账准备	148,255.41
<u>合计</u>	<u>1,552,624.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,184,283.11	2,304,672.50
租金		583,333.33
备用金	239,981.32	206,793.26
保证金	143,622.09	153,622.09
其他	132,993.21	132,993.21
合计	<u>1,700,879.73</u>	<u>3,381,414.39</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	331,581.34			<u>331,581.34</u>
2021年1月1日余额在本期				
——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	156,174.07			<u>156,174.07</u>
本期转回	289,500.00			<u>289,500.00</u>
本期转销				
本期核销	50,000.00			<u>50,000.00</u>
其他变动				
2021年06月30日余额	148,255.41			<u>148,255.41</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	331,581.34	156,174.07	289,500.00	50,000.00	148,255.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	331,581.34	156,174.07	289,500.00	50,000.00	148,255.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

南京浩海物流有限公司坏账准备收回 289,500.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

新乡市迈朗机械设备有限公司往来款 50,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
浙江大学经济学院	往来款	350,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	20.58	1,750.00
中国石油化工股份有限公司江苏南京石油分公司	往来款	240,270.52	6 个月以内 (含 6 个月)	14.13	1,201.35
朱晓晖	备用金	220,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	12.93	1,100.00
浙江晨光电缆股份有限公司	保证金	100,000.00	2 年以内 (含 2 年)	5.88	10,000.00
朱科云	备用金	56,408.20	6 个月以内 (含 6 个月)	3.32	282.04
合计		966,678.72		56.83	14,333.39

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额			
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面 价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价准 备/合同履约 成本减值准 备	账面 价值
原材料	8,505,047.35		8,505,047.35	9,099,140.09		9,099,140.09
在产品	20,314,862.16	9,069.00	20,305,793.16	17,056,200.14	9,069.00	17,047,131.14
库存商品	26,252,947.83	273,450.48	25,979,497.35	22,884,095.53	273,450.48	22,610,645.05
合计	55,072,857.34	282,519.48	54,790,337.86	49,039,435.76	282,519.48	48,756,916.28

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

无。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	5,778,854.48	6,400,511.95
预付运费	1,750,713.63	953,581.04
预付其他费用	4,672.50	356,125.20
预缴企业所得税		1,115.60
合计	7,534,240.61	7,711,333.79

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,596,431.02	53,053,496.44
合计	49,596,431.02	53,053,496.44

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

一、账面原值

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 期初余额	48,268,652.32	45,949,095.25	3,524,857.53	4,218,720.94	101,961,326.04
2. 本期增加金额	<u>91,588.58</u>	<u>87,493.08</u>		<u>103,102.94</u>	<u>282,184.60</u>
(1) 购置	91,588.58	6,053.10		59,341.88	156,983.56
(2) 在建工程转入		81,439.98		43,761.06	125,201.04
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>48,360,240.90</u>	<u>46,036,588.33</u>	<u>3,524,857.53</u>	<u>4,321,823.88</u>	<u>102,243,510.64</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	17,270,360.66	26,535,060.48	2,036,071.49	3,066,336.97	48,907,829.60
2. 本期增加金额	<u>1,147,714.17</u>	<u>2,159,838.24</u>	<u>255,554.03</u>	<u>176,143.58</u>	<u>3,739,250.02</u>
(1) 计提	1,147,714.17	2,159,838.24	255,554.03	176,143.58	3,739,250.02
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	<u>18,418,074.83</u>	<u>28,694,898.72</u>	<u>2,291,625.52</u>	<u>3,242,480.55</u>	<u>52,647,079.62</u>
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>29,942,166.07</u>	<u>17,341,689.61</u>	<u>1,233,232.01</u>	<u>1,079,343.33</u>	<u>49,596,431.02</u>
2. 期初账面价值	<u>30,998,291.66</u>	<u>19,414,034.77</u>	<u>1,488,786.04</u>	<u>1,152,383.97</u>	<u>53,053,496.44</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

3. 固定资产清理

无。

(九) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	156,082.89	1,063,663.34
<u>合计</u>	<u>156,082.89</u>	<u>1,063,663.34</u>

2. 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
绝缘电缆	172,286.23		172,286.23	932,026.18		932,026.18
土建工程	-159,477.67		-159,477.67			
仓储集成箱	59,433.96		59,433.96	59,433.96		59,433.96
挤出机				43,761.06		43,761.06
材料	14,105.86		14,105.86	14,105.86		14,105.86
冷却塔	9,026.55		9,026.55	9,026.55		9,026.55
管道泵	5,309.73		5,309.73	5,309.73		5,309.73
自动投料线	26,637.17		26,637.17			
喷码机	28,761.06		28,761.06			
<u>合计</u>	<u>156,082.89</u>		<u>156,082.89</u>	<u>1,063,663.34</u>		<u>1,063,663.34</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产金 额	本期其他 减少金额	期末余额
绝缘电缆	1,200,000.00	932,026.18		81,439.98	678,299.97	172,286.23
土建工程	320,000.00		78,522.33		238,000.00	-159,477.67
仓储集成箱	50,000.00	59,433.96				59,433.96
挤出机	60,000.00	43,761.06		43,761.06		
材料	14,300.00	14,105.86				14,105.86
冷却塔	10,000.00	9,026.55				9,026.55
管道泵	5,700.00	5,309.73				5,309.73

全自动投料线	688,000.00		26,637.17			26,637.17
喷码机	30,000.00		28,761.06			28,761.06
<u>合计</u>	<u>2,378,000.00</u>	<u>1,063,663.34</u>	<u>133,920.56</u>	<u>125,201.04</u>	<u>916,299.97</u>	<u>156,082.89</u>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	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
21.14	未完工				自有资金
76.44	已完工				自有资金
118.87	未完工				自有资金
72.94	已完工				自有资金
98.64	未完工				自有资金
90.27	未完工				自有资金
93.15	未完工				自有资金
3.87	未完工				自有资金
95.87	未完工				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

3. 工程物资

无。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,042,526.62	80,500.00	369,428.26	<u>9,492,454.88</u>
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>9,042,526.62</u>	<u>80,500.00</u>	<u>369,428.26</u>	<u>9,492,454.88</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,525,153.62	80,500.00	320,652.25	1,926,305.87
2. 本期增加金额	<u>112,103.16</u>		<u>13,122.24</u>	<u>125,225.40</u>
(1) 计提	112,103.16		13,122.24	125,225.40

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	<u>1,637,256.78</u>	<u>80,500.00</u>	<u>333,774.49</u>	<u>2,051,531.27</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>7,405,269.84</u>		<u>35,653.77</u>	<u>7,440,923.61</u>
2. 期初账面价值	<u>7,517,373.00</u>		<u>48,776.01</u>	<u>7,566,149.01</u>
2. 未办妥产权证书的土地使用权情况				
无。				

(十一) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
高频通讯电缆用环保高阻燃聚氯乙炔绝缘料及其制备方法	4,283,317.72					4,283,317.72
机车线用 125℃低烟无卤阻燃聚烯炔电缆料	1,770,063.49					1,770,063.49
双辐照交联低烟无卤电缆料	2,033,689.97					2,033,689.97
<u>合计</u>	<u>8,087,071.18</u>					<u>8,087,071.18</u>

注 1：高频通讯电缆用环保高阻燃聚氯乙炔绝缘料及其制备方法从 2018 年 11 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 2：机车线用 125℃低烟无卤阻燃聚烯炔电缆料及其制备方法从 2020 年 5 月开始进入开发试验

阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 3：双辐照交联低烟无卤电缆料及其制备方法从 2020 年 5 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

（十二）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修费	11,012.37		8,343.17		2,669.20
租赁费	16,995.00		9,270.00		7,725.00
<u>合计</u>	<u>28,007.37</u>		<u>17,613.17</u>		<u>10,394.20</u>

（十三）递延所得税资产及递延所得税负债

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	3,011,005.15	459,875.82	3,244,625.22	493,885.79
<u>合计</u>	<u>3,011,005.15</u>	<u>459,875.82</u>	<u>3,244,625.22</u>	<u>493,885.79</u>

2. 未抵销的递延所得税负债

无。

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	38,455,501.31	34,504,530.72
<u>合计</u>	<u>38,455,501.31</u>	<u>34,504,530.72</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2021	359,599.83	359,599.83	
2023	9,430,826.70	9,430,826.70	
2024	19,471,225.90	19,471,225.90	
2025	5,242,878.29	5,242,878.29	
2026	3,950,970.59		
<u>合计</u>	<u>38,455,501.31</u>	<u>34,504,530.72</u>	

(十四) 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
预付设备款及工程款	580,076.59		580,076.59	526,221.59		526,221.59
<u>合计</u>	<u>580,076.59</u>		<u>580,076.59</u>	<u>526,221.59</u>		<u>526,221.59</u>

(十五) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押保证借款	38,500,000.00	40,000,000.00
保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00
短期借款-应付利息	103,475.00	117,725.00
<u>合计</u>	<u>63,603,475.00</u>	<u>65,117,725.00</u>

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

(十六) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料	31,956,179.32	16,008,787.00
工程设备	368,051.50	951,247.06
其他	19,257.00	19,257.00
运费	1,015.00	4,515.00
其他劳务费	2,984.00	4,000.00
<u>合计</u>	<u>32,347,486.82</u>	<u>16,987,806.06</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款

无。

(十七) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
未结算销售商品款	1,700,753.23	1,543,870.34
<u>合计</u>	<u>1,700,753.23</u>	<u>1,543,870.34</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(十八) 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
一、短期薪酬	25,162.22	6,760,506.27	6,779,561.88	6,106.61
二、离职后福利中-设定提存计划负债	17,423.19	457,151.72	456,684.94	17,889.97
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>42,585.41</u>	<u>7,232,657.99</u>	<u>7,251,246.82</u>	<u>23,996.58</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,838.14	5,537,973.94	5,558,305.71	-5,493.63
二、职工福利费		684,527.24	684,527.24	
三、社会保险费	<u>2,030.77</u>	<u>303,084.76</u>	<u>301,808.60</u>	<u>3,306.93</u>
其中：医疗保险费	2,030.77	256,471.71	255,195.55	3,306.93
工伤保险费		24,681.50	24,681.50	
生育保险费		21,931.55	21,931.55	
四、住房公积金	8,293.31	221,645.33	221,645.33	8,293.31
五、工会经费和职工教育经费		13,275.00	13,275.00	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合计</u>	<u>25,162.22</u>	<u>6,760,506.27</u>	<u>6,779,561.88</u>	<u>6,106.61</u>

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
1. 基本养老保险	14,274.26	443,155.69	442,747.85	14,682.10
2. 失业保险费	3,148.93	13,996.03	13,937.09	3,207.87
<u>合计</u>	<u>17,423.19</u>	<u>457,151.72</u>	<u>456,684.94</u>	<u>17,889.97</u>

4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
因解除劳动关系给予的补偿	15,000.00	
<u>合计</u>	<u>15,000.00</u>	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债

无。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	-1,115.60	23,238.15
2. 增值税	4,270.78	4,663.58
3. 土地使用税	24,370.50	24,370.50
4. 房产税	96,470.17	96,574.91
5. 城市维护建设税	18,507.18	23,410.03
6. 教育费附加	13,219.44	16,721.47
7. 代扣代缴个人所得税	7,367.26	4,670.74
8. 印花税	4,032.65	5,477.05
9. 环境保护税	657.21	657.21
<u>合计</u>	<u>167,779.59</u>	<u>199,783.64</u>

(二十) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,185,482.92	1,777,561.13
<u>合计</u>	<u>4,185,482.92</u>	<u>1,777,561.13</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	4,040,600.38	1,701,762.44

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	51,831.60	51,831.60
代收代付款	93,050.94	23,967.09
其他		
<u>合计</u>	<u>4,185,482.92</u>	<u>1,777,561.13</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	221,097.92	200,703.15
不可终止确认的应收票据		
<u>合计</u>	<u>221,097.92</u>	<u>200,703.15</u>

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他		
一、有限售条件股份	<u>10,477,500.00</u>						<u>10,477,500.00</u>
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股	<u>10,477,500.00</u>						<u>10,477,500.00</u>
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	10,477,500.00						10,477,500.00
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	<u>79,522,500.00</u>						<u>79,522,500.00</u>
1. 人民币普通股	79,522,500.00						79,522,500.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	<u>90,000,000.00</u>						<u>90,000,000.00</u>

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	917,840.56			917,840.56
<u>合计</u>	<u>917,840.56</u>			<u>917,840.56</u>

(二十四) 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	5,123,613.15			5,123,613.15
<u>合计</u>	<u>5,123,613.15</u>			<u>5,123,613.15</u>

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-6,547,548.65	-4,826,945.15
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-6,547,548.65</u>	<u>-4,826,945.15</u>
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-3,561,639.14	-5,660,444.00
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-10,109,187.79</u>	<u>-10,487,389.15</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,264,492.57	93,711,169.98	90,191,051.52	81,393,271.34
其他业务	2,455,522.59	2,025,825.98	94,603.71	
<u>合计</u>	<u>105,720,015.16</u>	<u>95,736,995.96</u>	<u>90,285,655.23</u>	<u>81,393,271.34</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	电缆材料	合计
其中:		
电缆材料	103,264,492.57	<u>103,264,492.57</u>
其他业务	2,455,522.59	<u>2,455,522.59</u>
其中:		
境内	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>

合同分类	电缆材料	合计
境外		
其中：		
民营	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>
其中：		
在某一时点转让	105,644,174.18	<u>105,644,174.18</u>
在某一时段转让	75,840.98	<u>75,840.98</u>
其中：		
直销	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为14,775,200.00元，其中：14,775,200.00元预计将于2021年下半年确认收入。

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	112,300.36	83,987.24
教育费附加及地方教育费附加	80,724.80	59,990.87
房产税	193,045.08	193,149.82
土地使用税	48,741.00	48,741.00
车船使用税	1,255.36	1,255.36
印花税	69,500.70	18,544.20
其他		1,314.42
<u>合计</u>	<u>505,567.30</u>	<u>406,982.91</u>

（二十八）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,954.65	1,710,951.37
运输费	1,400,418.42	2,500,594.85
差旅费	77,585.36	106,418.91
办公费	28,475.00	15,805.20
咨询费		41,077.00
招待费	49,676.10	147,107.00

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,423,954.65	1,710,951.37
折旧费	9,672.66	31,189.79
业务宣传费	55,073.60	32,610.25
其他	24,239.08	100,522.75
<u>合计</u>	<u>3,069,094.87</u>	<u>4,686,277.12</u>

(二十九) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,013,024.01	1,539,248.78
中介机构费	290,566.03	350,285.36
折旧费	445,536.85	548,589.88
办公费	273,711.28	283,311.73
招待费	792,661.43	240,161.00
无形资产摊销	125,225.40	144,610.02
绿化费		36,720.00
差旅费	6,863.66	6,655.53
业务宣传费		
劳动保护费	515.60	17,089.01
其他	357,244.01	282,569.02
<u>合计</u>	<u>4,305,348.27</u>	<u>3,449,240.33</u>

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
B1 级阻燃低烟无卤聚烯烃电缆料		695,569.51
机车线用 125℃低烟无卤阻燃聚烯烃电缆料		1,391,139.00
双辐照交联低烟无卤电缆料		1,391,139.00
车内高压线用 125℃辐照交联低烟无卤料	1,213,406.88	
高炭黑含量一步法硅烷交联聚乙烯绝缘料	1,820,110.33	
热塑性高阻燃低烟无卤电缆料	606,703.44	
<u>合计</u>	<u>3,640,220.65</u>	<u>3,477,847.51</u>

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	<u>2,229,106.05</u>	2,457,343.57
其中：(1) 利息支出	1,930,437.72	2,073,991.38

项目	本期发生额	上期发生额
(2) 贴现利息	298,668.33	383,352.19
减：利息收入	3,042.98	21,239.72
汇兑净损失	-129.00	-2,046.81
手续费	20,452.37	15,263.84
其他		
<u>合计</u>	<u>2,246,386.44</u>	<u>2,449,320.88</u>

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		
出口信用资金		4,000.00
先进单位奖励		2,000.00
科学技术局发展考核激励		400,000.00
<u>合计</u>		<u>406,000.00</u>

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-36,983.95	398,623.21
其他应收款坏账损失	-133,325.93	168,434.45
<u>合计</u>	<u>-170,309.88</u>	<u>567,057.66</u>

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售固定资产		10,453.08
<u>合计</u>		<u>10,453.08</u>

(三十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	69,500.00	100,575.82	69,500.00
罚没利得	1,640.00		1,640.00
其他	192,300.00	10,556.60	192,300.00
<u>合计</u>	<u>263,440.00</u>	<u>111,132.42</u>	<u>263,440.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高淳区工信局 2019 年区经济发展考核奖励		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		575.82	与收益相关
南京市社会保险管理中心职培补贴	67,500.00		与收益相关
高淳区东坝人民政府财政所 2020 年度先进单位	2,000.00		与收益相关
<u>合计</u>	<u>69,500.00</u>	<u>100,575.82</u>	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		5,049.00	
非流动资产报废损失合计：		12,222.82	
其中：固定资产报废损失		12,222.82	
滞纳金	40,845.32		40,845.32
罚没支出	401.00		401.00
其他	100,000.00	89,800.01	100,000.00
<u>合计</u>	<u>141,246.32</u>	<u>107,071.83</u>	<u>141,246.32</u>

注：其他为质量赔偿。

(三十七) 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	36,534.40	21,673.80
递延所得税费用	34,009.97	-85,058.65
<u>合计</u>	<u>70,544.37</u>	<u>-63,384.85</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,491,094.77	-5,723,828.85
按适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期发生额	上期发生额
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	70,544.37	-63,384.85
研发费用加计扣除		
其他		
所得税费用合计	<u>70,544.37</u>	<u>-63,384.85</u>

(三十八) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	69,500.00	506,575.82
利息收入	3,042.98	21,239.72
其他收入	33,493.42	
保证金及代收代付款	1,879,215.40	4,729,299.13
<u>合计</u>	<u>1,985,251.80</u>	<u>5,257,114.67</u>

2. 支付的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	1,363,677.33	1,401,832.72
财务手续费等	190,416.89	143,257.21
保证金及代收代付款	2,530,424.86	11,573,178.89
其他支出		
<u>合计</u>	<u>4,084,519.08</u>	<u>13,118,268.82</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到关联方资金拆借本金	8,603,199.00	44,000,000.00
收到非关联方资金拆借本金	35,800,000.00	290,000.00
票据保证金		
<u>合计</u>	<u>44,403,199.00</u>	<u>44,290,000.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付关联方资金拆借本金	7,650,000.00	32,087,779.27
支付非关联方资金拆借本金	35,800,000.00	6,383,257.21

项目	本期发生额	上期发生额
合计	<u>43,450,000.00</u>	<u>38,471,036.48</u>
(三十九) 现金流量表补充资料		
1. 现金流量表补充资料		
补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,561,639.14	-5,660,444.00
加：资产减值准备		
信用减值损失	-170,309.88	567,057.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,739,250.02	3,812,887.04
使用权资产摊销		
无形资产摊销	125,225.40	144,610.02
长期待摊费用摊销	17,613.17	92,150.76
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)		-10,453.08
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		90,752.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,249,471.55	2,073,991.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	34,009.97	-85,058.65
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-6,033,421.58	4,956,496.80
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-13,536,311.89	14,883,065.46
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,894,287.33	-16,901,848.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>758,174.95</u>	<u>3,963,207.04</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	827,394.62	1,061,884.09
减：现金的期初余额	2,860,957.52	3,436,443.45
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,033,562.90	-2,374,559.36

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	827,394.62	2,860,957.52
其中：库存现金	58,181.21	59,670.93
可随时用于支付的银行存款	769,213.41	2,801,286.59
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>827,394.62</u>	<u>2,860,957.52</u>

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

（四十）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	17,039,080.74	抵押借款
无形资产	4,767,803.56	抵押借款
<u>合计</u>	<u>21,806,884.30</u>	

注：截至2021年6月30日，本公司因融资致使用权受到限制的固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	面积 (m ²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
高房权证东变字第001146号	固定资产	3,966.33	2021.4.23-2022.4.23	4,420,866.12	8,500,000.00	交通银行 鼓楼支行
高房权证东变字第001207号	固定资产	10,337.18		5,085,921.43		
高房权证东变字第001208号	固定资产	5,889.06	2021.3.5-2024.3.4	3,175,371.56	30,000,000.00	南京银行 南京分行
高房权证东变字第001208号	固定资产	5,880.40		4,356,921.63		

项目	类别	面积 (m ²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
第 001209 号						
宁高国用 (2014) 02488 号	无形资产	38,727.00		4,767,803.56		
<u>合计</u>				<u>21,806,884.30</u>	<u>38,500,000.00</u>	

(四十二) 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			<u>1,654.05</u>
其中：美元	256.04	6.4601	1,654.05

(四十三) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
南京市社会保险管理中心职培补贴	67,500.00	营业外收入	67,500.00
高淳区东坝人民政府财政所 2020 年度先进单位	2,000.00	营业外收入	2,000.00
<u>合计</u>	<u>69,500.00</u>		<u>69,500.00</u>

3. 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
江苏南淳高分子材料有限公司	江苏高淳	江苏高淳	电器机械和器材制造业	100.00		100.00	设立

2. 重要非全资子公司

无。

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

无。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

无。

2. 重要合营企业的主要财务信息

无。

3. 重要联营企业的主要财务信息

无。

4. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

5. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无。

6. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

7. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

8. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	827,394.62			<u>827,394.62</u>
应收账款	50,732,731.15			<u>50,732,731.15</u>

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
应收款项融资			1,694,459.00	<u>1,694,459.00</u>
其他应收款	1,552,624.32			<u>1,552,624.32</u>

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	2,860,957.52			<u>2,860,957.52</u>
应收账款	39,139,849.51			<u>39,139,849.51</u>
应收账款融资			100,000.00	<u>100,000.00</u>
其他应收款	3,049,833.05			<u>3,049,833.05</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		63,603,475.00	<u>63,603,475.00</u>
应付账款		32,347,486.82	<u>32,347,486.82</u>
其他应付款		4,185,482.92	<u>4,185,482.92</u>

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当	其他金融负债	合计
	期损益的金融负债		
短期借款		65,117,725.00	<u>65,117,725.00</u>
应付账款		16,987,806.06	<u>16,987,806.06</u>
其他应付款		1,777,561.13	<u>1,777,561.13</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

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

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

• 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六、合并财务报表主要项目注释（二）应收账款、（五）其他应收款。

2021年6月30日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>827,394.62</u>	827,394.62			
应收账款	<u>50,732,731.15</u>	50,732,731.15			
应收款项融资	<u>1,694,459.00</u>	1,694,459.00			
其他应收款	<u>1,552,624.32</u>	1,552,624.32			
接上表：					

2020年12月31日

项目	合计	未逾期且未减值	逾期		
			1个月以内	1至3个月	或其他适当时间段
货币资金	<u>2,860,957.52</u>	2,860,957.52			
应收账款	<u>39,139,849.51</u>	39,139,849.51			
应收款项融资	<u>100,000.00</u>	100,000.00			
其他应收款	<u>3,049,833.05</u>	3,049,833.05			

（三）流动性风险

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

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100%的借款应于12个月内到期。于2021年12月31日，本公司57.23%的债务在不足1年内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年6月30日		合计
	1年以内	1年以上	
短期借款	63,603,475.00		<u>63,603,475.00</u>
应付账款	30,821,893.98	1,525,592.84	<u>32,347,486.82</u>

项目	2021年6月30日		
	1年以内	1年以上	合计
其他应付款	4,096,417.30	89,065.62	<u>4,185,482.92</u>
接上表:			
项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
短期借款	65,117,725.00		<u>65,117,725.00</u>
应付账款	14,808,387.72	2,179,418.34	<u>16,987,806.06</u>
其他应付款	1,650,284.51	127,276.62	<u>1,777,561.13</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

上期公司无长期负债，因此不存在利率风险。

本期公司无长期负债，因此不存在利率风险。

2. 汇率风险

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

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润[(由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化)]和股东权益[(由于远期外汇合同)]产生的影响。

项目	本期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	82.70	82.70
人民币对美元升值	-5.00%	-82.70	-82.70
接上表:			
项目	上期		
	[美元]汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	5.00%	7,035.69	7,035.69
人民币对美元升值	-5.00%	-7,035.69	-7,035.69

十、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发

展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			1,694,459.00	<u>1,694,459.00</u>
持续以公允价值计量的资产总额			1,694,459.00	<u>1,694,459.00</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息无。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司名称	估值方法	重要参数	金额
江苏亨通电力电缆有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	565,520.70
浦大电缆集团有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	194,120.30
安徽华缆电缆有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	200,000.00
浙江蓝天电缆有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	59,325.00
福建南平太阳电缆股份有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	575,493.00
湖南湘江电缆有限公司	净资产账面价值法	账面净资产	100,000.00

对以上公司的应收款项融资，在计量日无法取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价，无法取得除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次公允价值计量模式。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

项目	账面价值		公允价值		公允价值所属的层次
	期末金额	期初金额	期末金额	期初金额	
货币资金	827,394.62	2,860,957.52	827,394.62	2,860,957.52	第一层次
应收账款	50,732,731.15	39,139,849.51	50,732,731.15	39,139,849.51	第三层次
其他应收款	1,552,624.32	3,049,833.05	1,552,624.32	3,049,833.05	第三层次
短期借款	63,603,475.00	65,117,725.00	63,603,475.00	65,117,725.00	第一层次
应付账款	32,347,486.82	16,987,806.06	32,347,486.82	16,987,806.06	第三层次
其他应付款	4,185,482.92	1,777,561.13	4,185,482.92	1,777,561.13	第三层次
其他流动负债	221,097.92	200,703.15	221,097.92	200,703.15	第三层次

(九) 其他

无。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)
中新电材	有限责任公司(自然人投资或控股)	南京市高淳区东坝街道茆太路31号	陈友福	制造业	100,000,000.00

接上表:

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	企业信用代码
61.11	61.11	陈友福	91320118MA212EMA2N

(三) 本公司的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)
江苏南淳高分子材料有限公司	有限责任公司(非自然人投资或控股的法人独资)	南京市高淳区东坝集镇古井路6号	徐权方	电器机械和器材制造业	3,000.00	100.00	100.00

(四) 本公司的合营和联营企业情况

无。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中超控股	原母公司
江苏长峰电缆有限公司	其它关联方
江苏远方电缆厂有限公司	其它关联方
常州中超石墨烯电力科技有限公司	其它关联方
宜兴市中超阳羨红茶业有限公司	其它关联方
江苏中超盈科信息技术有限公司	其它关联方
江苏中超电缆股份有限公司	其它关联方
江苏中超电缆销售有限公司	其它关联方
无锡市明珠电缆有限公司	其它关联方
江苏中科农业科技发展有限公司	其它关联方
宜兴市中超苏原汽车销售有限公司	其它关联方
宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	其它关联方
宜兴市中超汽车服务有限公司	其它关联方
陈友福	持股 5.00%以上自然人股东
杨飞	原母公司实际控制人
马伟华	副董事长、董事会秘书

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜兴市中超阳羨红茶业有限公司	采购商品	167,400.00	248,490.00
中超控股	利息支出	140,383.05	
江苏中超盈科信息技术有限公司	采购商品	18,000.00	15,929.20
江苏中科农业科技发展有限公司	采购商品	10,660.00	36,720.00
宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	采购商品	115,215.00	21,836.00

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏远方电缆厂有限公司	销售商品	3,867,775.00	1,462,494.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏长峰电缆有限公司	销售商品	4,248,000.00	2,203,659.29
中超控股	销售商品		4,267,053.65
江苏中超电缆股份有限公司	销售商品	10,091,493.29	
常州中超石墨烯电力科技有限公司	销售商品	636,800.00	
无锡市明珠电缆有限公司	销售商品	3,406,807.40	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	本期确认的 租赁收入	上期确认的 租赁收入
中新电材	房屋及建筑物	2020-5-1	2020-12-31	市价		76,452.60
中新电材	房屋及建筑物	2021-1-1	2021-12-31	市价	5,504.29	
<u>合计</u>					<u>5,504.29</u>	

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中超控股、中新电材、陈友福	8,500,000.00	2021-4-23	2022-7-23	否
中超控股、中新电材、陈友福、杨飞	10,000,000.00	2021-3-5	2024-3-4	否
中新电材、陈友福、杨飞	20,000,000.00	2021-3-5	2024-3-4	否

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
中新电材	6,700,000.00			注1
宜兴市中超阳羡红茶业有限公司	500,000.00			注2

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
陈友福	1,403,199.00			注3
拆出				
中新电材	5,595,000.00			注1
宜兴市中超阳羨红茶业有限公司	500,000.00			注2
陈友福	1,555,000.00			注3

注1：本期公司向中新电材拆入借款本金6,700,000.00元，归还借款本金5,595,000.00元，未约定借款具体时间及利息。

注2：本期公司向宜兴市中超阳羨红茶业有限公司拆入借款本金500,000.00元，归还借款本金500,000.00元，未约定借款具体时间及利息。

注3：本期公司向陈友福拆入借款本金1,403,199.00元，归还借款本金1,555,000.00元，未约定借款具体时间及利息。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	52.99 万元	62.32 万元

8. 其他关联交易

无。

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏长峰电缆有限公司	376,574.21			
应收账款	江苏中超电缆股份有限公司	7,548,721.87			
应收账款	江苏远方电缆厂有限公司	1,032,698.00			
应收账款	无锡市明珠电缆有限公司	230,502.01			
其他应收款	中新电材			83,333.33	4,166.67

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	中新电材	1,105,000.00	
合同负债	中超控股	1,366,140.23	1,208,973.65

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	江苏中超电缆股份有限公司		276,738.33
其他应付款	陈友福	27,482.49	179,283.49

(八) 关联方承诺事项

无。

(九) 其他

无。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他

无。

十六、其他重要事项

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本年公司的经营业务全部来源于电缆材料业务，所以公司本期无经营业务不同的分部报告、无经营业务不同的地域范围的分部报告。

2. 报告分部的财务信息

无。

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

无。

4. 其他信息

无。

(六) 借款费用

无。

(七) 外币折算

计入当期损益的汇兑净损失-129.00元。

(八) 租赁

无。

(九) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄

期末账面余额

账龄	期末账面余额
6个月以内(含6个月)	48,105,774.15
6个月-1年(含1年)	2,040,800.95
1年以内小计	<u>50,146,575.10</u>
1-2年(含2年)	286,256.00
2-3年(含3年)	239,998.82
3-4年(含4年)	716,101.90
4-5年(含5年)	141,672.50
5年以上	1,638,517.09
小计	<u>53,169,121.41</u>
减：坏账准备	2,508,310.26
合计	<u>50,660,811.15</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,037,508.58</u>	<u>1.96</u>	<u>1,037,508.58</u>		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,037,508.58	1.96	1,037,508.58	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>52,131,612.83</u>	<u>98.04</u>	<u>1,470,801.68</u>		<u>50,660,811.15</u>
其中：按账龄计提	<u>52,131,612.83</u>	98.04	1,470,801.68	2.82	50,660,811.15
合计	<u>53,169,121.41</u>	<u>100.00</u>	<u>2,508,310.26</u>		<u>50,660,811.15</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>1,235,508.58</u>	<u>2.97</u>	<u>1,235,508.58</u>		
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,235,508.58	2.97	1,235,508.58	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>40,391,025.33</u>	<u>97.03</u>	<u>1,323,095.82</u>		<u>39,067,929.51</u>
其中：账龄分析法组合	40,391,025.33	97.03	1,323,095.82	3.28	39,067,929.51
合计	<u>41,626,533.91</u>	<u>100.00</u>	<u>2,558,604.40</u>		<u>39,067,929.51</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
广东欣意铝合金电缆有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
榆明电缆有限公司	423,740.00	423,740.00	100.00	预计无法收回
芜湖明远电线电缆有限责任公司	173,768.58	173,768.58	100.00	预计无法收回
合计	<u>1,037,508.58</u>	<u>1,037,508.58</u>		

(2) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按账龄组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	48,105,774.15	195,738.92	0.50
6个月-1年(含1年)	2,040,800.95	102,040.05	5.00
1年以内(含1年)小计	<u>50,146,575.10</u>	<u>297,778.97</u>	
1-2年(含2年)	286,256.00	28,625.60	10.00
2-3年(含3年)	239,998.82	71,999.65	30.00
3-4年(含4年)	716,101.90	358,050.95	50.00
4-5年(含5年)	141,672.50	113,338.00	80.00
5年以上	601,008.51	601,008.51	100.00
合计	<u>52,131,612.83</u>	<u>1,470,801.68</u>	

注：6个月以内(含6个月)其中关联方交易应收账款8,957,994.08元在账期内，预计可全部收回，未计提坏账准备。

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	<u>1,235,508.58</u>		<u>198,000.00</u>		<u>1,037,508.58</u>
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备					

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,235,508.58		198,000.00		1,037,508.58
按组合计提坏账准备	<u>1,323,095.82</u>	<u>172,917.14</u>	<u>11,901.09</u>	<u>13,310.09</u>	<u>1,470,801.68</u>
其中：账龄分析法组合	1,323,095.82	172,917.14	11,901.09	13,310.09	1,470,801.68
合计	<u>2,558,604.40</u>	<u>172,917.14</u>	<u>209,901.09</u>	<u>13,310.09</u>	<u>2,508,310.26</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

福州亚舟线缆有限公司应收账款坏账准备转回金额 198,000.00 元。

淄博长城电缆制造有限公司应收账款坏账准备收回金额 11,901.09 元。

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	13,310.09

其中重要的应收账款核销情况

无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中超电缆股份有限公司	关联方	7,548,721.87	6个月以内(含6个月)	14.20	
宁波球冠电缆股份有限公司	第三方	4,005,820.00	6个月以内(含6个月)	7.53	20,029.10
重庆泰山电缆有限公司	第三方	3,309,540.15	6个月以内(含6个月)	6.22	16,547.70
山东兖矿集团长龙电缆制造有限公司	第三方	2,021,042.00	6个月以内(含6个月)	3.80	10,105.21
江苏亨通电力电缆有限公司	第三方	1,904,413.06	6个月以内(含6个月)	3.58	9,522.07
合计		<u>18,789,537.08</u>		<u>35.34</u>	<u>56,204.08</u>

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,552,624.32	3,049,833.05
<u>合计</u>	<u>1,552,624.32</u>	<u>3,049,833.05</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,007,004.80
1-2年(含2年)	382,790.11
2-3年(含3年)	300,803.00
3-4年(含4年)	10,281.82
<u>小计</u>	<u>1,700,879.73</u>
减: 坏账准备	148,255.41
<u>合计</u>	<u>1,552,624.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,184,283.11	2,304,672.50
租金		583,333.33
备用金	239,981.32	206,793.26
保证金	143,622.09	153,622.09
其他	132,993.21	132,993.21
<u>合计</u>	<u>1,700,879.73</u>	<u>3,381,414.39</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	331,581.34			<u>331,581.34</u>
2021年1月1日余额在本期				

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）	
——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	156,174.07			<u>156,174.07</u>
本期转回	289,500.00			<u>289,500.00</u>
本期转销				
本期核销	50,000.00			<u>50,000.00</u>
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额	148,255.41			<u>148,255.41</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	331,581.34	156,174.07	289,500.00	50,000.00	148,255.41
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<u>合计</u>	<u>331,581.34</u>	<u>156,174.07</u>	<u>289,500.00</u>	<u>50,000.00</u>	<u>148,255.41</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

南京浩海物流有限公司坏账准备收回 289,500.00 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

新乡市迈朗机械设备有限公司往来款 50,000.00 元。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江大学经济学院	往来款	350,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	20.58	1,750.00
中国石油化工股份有限公司江苏南京石油分公司	往来款	240,270.52	6 个月以内 (含 6 个月)	14.13	1,201.35
朱晓晖	备用金	220,000.00	6 个月以内 (含 6 个月)	12.93	1,100.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备期末
				总额的比例 (%)	余额
浙江晨光电缆股份有限公司	保证金	100,000.00	2年以内(含2年)	5.88	10,000.00
朱科云	备用金	56,408.20	6个月以内(含6个月)	3.32	282.04
<u>合计</u>		<u>966,678.72</u>		<u>56.83</u>	<u>14,333.39</u>

(7) 涉及政府补助的应收款项

无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>		<u>30,000,000.00</u>

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏南淳高分子材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>30,000,000.00</u>			<u>30,000,000.00</u>		

2. 对联营企业、合营企业投资

无。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,264,492.57	93,928,491.25	90,191,051.52	81,995,151.62

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	2,455,522.59	2,025,825.98	94,603.71	
合计	<u>105,720,015.16</u>	<u>95,954,317.23</u>	<u>90,285,655.23</u>	<u>81,995,151.62</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	电缆材料	合计
其中：		
电缆材料	103,264,492.57	<u>103,264,492.57</u>
其他业务	2,455,522.59	<u>2,455,522.59</u>
其中：		
境内	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>
境外		
其中：		
民营	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>
其中：		
在某一时点转让	105,644,174.18	<u>105,644,174.18</u>
在某一时段转让	75,840.98	<u>75,840.98</u>
其中：		
直销	105,720,015.16	<u>105,720,015.16</u>

3. 履约义务的说明

无。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为14,775,200.00元，其中：14,775,200.00元预计将于2021年下半年确认收入。

十八、补充资料

(一) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	69,500.00	

非经常性损益明细	金额	说明
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-52,643.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>122,143.68</u>	
减：所得税影响金额	12,197.25	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>109,946.43</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	109,946.43	
归属于少数股东的非经常性损益		

(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	-4.06	-0.0396	-0.0396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.20	-0.0408	-0.0408

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

南京中超新材料股份有限公司董事会办公室。