

**KERUN**

科润股份

NEEQ : 835906

南京科润工业介质股份有限公司

NANJING KERUN LUBRICANTS CO.,LTD.



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

	
<p>2021年1月，科润公司荣获“第十届绿色制造科学技术进步奖优秀奖”。</p>	<p>2021年2月19日，科润公司参与起草的行业团体标准正式实施。</p>
	
<p>2021年2月24日，南京电视台新闻栏目对科润公司创新之路进行专题报道。</p>	<p>2021年4月23日，科润公司获得“LubTop2020年度受用户信赖金属加工液”奖。</p>
	
<p>2021年5月11日，南京市召开全市质量工作会议，科润公司获得南京市标准化项目二等奖。</p>	<p>2021年5月26-28日，科润公司受邀出席由中国铸造协会主办的2021压铸&amp;有色展会技术论坛。</p>

<p style="text-align: center;"><b>2021 年上半年南京市创新产品评价 公示名单</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%; text-align: center;">81</td> <td style="width: 25%;">南京科润工业介质股份有限公司</td> <td style="width: 35%;">金属表面无磷无镍涂装前处理剂</td> <td style="width: 35%;">江宁经济技术开发区</td> </tr> </table>	81	南京科润工业介质股份有限公司	金属表面无磷无镍涂装前处理剂	江宁经济技术开发区	 <p style="text-align: center;">中国工程机械零部件供应商100强 CHINA TOP 100 PARTS &amp; COMPONENTS SUPPLIERS</p> <p style="text-align: center;"><b>南京科润工业介质股份有限公司</b> <b>KERUN 科润</b></p> <p style="text-align: center;">2021</p>
81	南京科润工业介质股份有限公司	金属表面无磷无镍涂装前处理剂	江宁经济技术开发区		
<p>2021年6月28日，科润金属表面无磷无镍涂装前处理剂成功入围南京市工业和信息化局公布的2021年上半年南京市创新产品名单。</p>	<p>2021年11月22日，科润上榜“中国工程机械零部件供应商100强”</p>				
 <p style="text-align: center;">南京科润工业介质股份有限公司 荣获 <b>第三届金属加工油液用户调查 用户满意品牌</b> User Satisfied Brand</p> <p style="text-align: center;">金属加工杂志社 Metalworking Magazine Agency 2021年12月</p>	<p style="text-align: center;"><b>关于公布2021年度江苏省专精特新小巨人企业名单和复核通过企业名单的通知</b></p> <p style="text-align: center;">江苏省工信厅 est.jiangsu.gov.cn 日期：2021-12-28 来源：中小企业局</p> <p style="text-align: center;">【字体：大 中 小】 打印</p> <p style="text-align: center;">苏工信中小〔2021〕629号</p> <p>各设区市、县（市）工信局：</p> <p>根据《关于申报推荐2021年度省级专精特新小巨人企业和组织开展有关复核工作的通知》（苏工信中小〔2021〕522号），经企业申报、市县级推荐、形式审查、专家评审和网上公示等程序，确定认定中科院天仪仪器有限公司等42家企业为2021年度江苏省专精特新小巨人企业，通过南京市工业和信息化局推荐199家企业的复核申请。现将2021年度江苏省专精特新小巨人企业名单和有关年度复核通过企业名单予以公布（名单见附件）。</p> <p>希望全省中小企业以认定企业为标杆，专注细分市场，服务工业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，争当高质量发展的排头兵，各设区工信部门要加强精准服务，加大政策扶持，切实抓好本地优质企业培育壮大，为制造业建设作出更大贡献。</p> <p>附件：1、2021年度江苏省专精特新小巨人企业名单 2、复核通过企业名单</p> <p style="text-align: right;">江苏省工业和信息化厅 2021年12月27日</p> <p>附件 1</p> <p style="text-align: center;"><b>2021 年度省级专精特新小巨人企业名单</b></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 5%; text-align: center;">276</td> <td>南京科润工业介质股份有限公司</td> </tr> </table>	276	南京科润工业介质股份有限公司		
276	南京科润工业介质股份有限公司				
<p>2021年12月16日，科润荣获金属加工油液用户满意品牌。</p>	<p>2021年12月27日，科润获评2021年度江苏省专精特新小巨人企业（制造类）。</p>				

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
第二节	公司概况 .....	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	11
第四节	重大事件 .....	19
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	28
第八节	财务会计报告 .....	32
第九节	备查文件目录 .....	129

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人聂晓霖、主管会计工作负责人朱克祥及会计机构负责人（会计主管人员）朱克祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	<p>公司自设立以来，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系，但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构，结合自身运作的实际情况，不断完善公司法人治理结构，严格执行内部控制制度，规范公司运作，加强内部管理，强化信息披露工作。</p>
宏观经济风险	<p>润滑油企业的发展与宏观经济以及主要行业的发展息息相关，目前受疫情影响，主要下游行业遭受冲击，发展受阻，工厂生产订单减少，出口业务减少，对润滑油品的需求也呈现降低趋</p>



	<p>势。“两会”虽提出保障经济平稳发展，但受疫情影响，不确定因素较多，面对复杂多变的疫情、严峻的国际形势以及国内产业结构调整的影响，润滑油生产企业以及主要下游客户企业，经营面临的风险可能较多。</p> <p>应对措施：公司时刻关注疫情形式，加大对低风险区域的市场开发，开拓新战场；识别下游行业以及客户的风险，及时规避；针对受疫情影响较大的区域，加强老客户的关系维护，保持密切沟通；聚焦大客户开发，重点开发抵御风险能力强的行业 top 企业；内部加强合同管理和应收账款管理，降低风险。</p>
行业技术风险	<p>目前随着双碳经济发展，以及零部件高端化趋势日益明显，对于润滑油的性能要求越来越高，尤其是绿色、环保型、润滑性能更突出的产品，需求量越来越大。这对公司的技术水平改进提出了较高的要求，其中航空航天、医疗器械、高端轴承、风电齿轮等行业的润滑油性能需求尤其严格，如果公司的产品升级改进速度无法匹配下游行业的客户需求，那经营将面临较大风险，可能会制约未来发展。</p> <p>应对措施：公司加大产品研发投入力度，针对目前客户需求，研发更新更加绿色环保的产品；尤其是增加对水性产品的研发投入，相比油性产品，水性产品在环保、排放、回收方面的优势更加突出，市面上也一直在提倡“水代油”；此外针对国产化程度快速提升的行业，研发高性价比产品，从成本、产品性能方面，扩大优势；积极参与国家相关行业标准的制定，加强行业技术交流；内部加强技术研发人才招聘与培养，储备技术人员。</p>
原材料价格波动的风险	<p>公司直接材料成本占主营业务成本的比例较高，主要原材料价格变化对公司毛利率水平有较为重要的影响。公司主要原材料为基础油，基础油价格与石油价格、市场供需关系影响较大，此外石油作为国际大宗商品期货交易标的，受多方因素影响价格有较大波动，进而导致公司主要原材料价格发生变化。尽管公司可以通过备货采购或者成本转嫁，一定程度上化解原材料价格波动风险，但调整的时间和幅度受到市场供求关系的影响，因此原材料价格短时间内的大幅波动将会对公司的盈利能力产生影响。</p> <p>应对措施：公司通过采购备货、研发高性价比产品等方式，一定程度上化解了原材料价格波动风险。</p>
应收账款回收风险	<p>公司截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 65,580,775.40、70,860,870.55、73,648,959.72；应收账款净额占营业收入比例分别为 30.04%、28.44%、23.60%；应收账款余额前三名占营业收入比重分别为 2.51%、2.06%、1.66%。虽然公司客户多为合作伙伴和国内知名企业，信用较好，发生坏账的风险较低，但公司应收账款规模较大，存在应收账款回收风险。</p> <p>应对措施：公司内部加强合同管理和应收账款管理，通过制定多样化的应收账款管理制度，降低应收账款回收风险。</p>

市场竞争风险	<p>我国润滑油生产企业数量众多，根据权威机构统计，超过 2000 家；润滑油行业市场进入门槛不高，在如今市场高速发展阶段，充斥着各种管理差、质量无保障的投机型润滑油厂商，靠低价造假扰乱市场秩序，争夺生存空间；尤其是区域型的润滑油生产企业，通过低价、长账期等恶性竞争的手段，扰乱市场，造成大部分中高端润滑油生产企业面临客户丢失、竞争优势衰减的风险。</p> <p>应对措施：公司致力于提升产品性能和服务能力，从产品稳定性、客户现场技术服务能力方面提高竞争优势，拉开和区域型润滑油生产企业的差距；加大品牌宣传，扩大品牌知名度，增加客户的信任感；加强圈子建设，与上下游企业保持密切联系，发掘商机；进行营销模式的创新，通过直播等线上活动收集商机线索。</p>
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
公司、本公司、科润股份、股份公司	指	南京科润工业介质股份有限公司
报告期	指	2021 年 1-12 月
科润新材料	指	南京科润新材料技术有限公司，南京科润工业介质股份有限公司全资子公司
南京润威	指	南京润威企业管理有限公司，南京科润工业介质股份有限公司控股子公司
工业技术	指	南京科润工业技术有限公司，南京科润工业介质股份有限公司全资子公司
普司润	指	南京普司润投资管理有限公司，南京科润工业介质股份有限公司股东
天津新材料	指	科润新材料科技（天津）有限公司
百佳和	指	南京百佳和投资管理合伙企业，南京科润工业介质股份有限公司股东
国浩	指	国浩律师（南京）事务所
众华会所	指	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	南京科润工业介质股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	南京科润工业介质股份有限公司股东大会
董事会	指	南京科润工业介质股份有限公司董事会
监事会	指	南京科润工业介质股份有限公司监事会
基础油	指	组成润滑油、润滑脂成品的液态成分
热处理	指	将金属材料放在一定的介质内加热、保温、冷却，通

	过改变材料表面或内部的晶相组织结构，来改变其性能的一种金属热加工工艺
--	------------------------------------



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	南京科润工业介质股份有限公司
英文名称及缩写	NANJING KERUN LUBRICANTS CO.,LTD.
证券简称	科润股份
证券代码	835906
法定代表人	聂晓霖

### 二、 联系方式

董事会秘书	朱克祥
联系地址	南京市江宁经济技术开发区秦淮路 31 号
电话	025-87120712
传真	025-52101342
电子邮箱	<a href="mailto:zhukx@nkerun.com">zhukx@nkerun.com</a>
公司网址	<a href="http://www.nkerun.com">www.nkerun.com</a>
办公地址	南京市江宁经济技术开发区秦淮路 31 号
邮政编码	211100
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 13 日
挂牌时间	2016 年 3 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-石油加工、炼焦和核燃料加工业（C25）-精炼石油产品制造（C251）-原油加工及石油制品制造(C2511)
主要业务	工业介质的的研发与生产销售
主要产品与服务项目	主要从事热处理冷却介质、机加工及成型介质、表面处理产品、清洗防锈介质及成套设备的生产销售及研发工作。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	100,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（聂晓霖）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（聂晓霖），无一致行动人
--------------	--------------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913201007217390675	否
注册地址	江苏省南京市江宁经济技术开发区秦淮路 31 号	否
注册资本	100,800,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券	
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路 201 号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	浙商证券	
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑珮	赵海蓉
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士东塔楼 18 楼	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、 主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	312,120,876.40	249,173,604.27	25.26%
毛利率%	36.55%	41.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,601,501.64	33,089,940.91	-10.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,913,612.73	28,437,020.75	-19.42%
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）	17.30%	21.79%	-
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）	13.39%	18.72%	-
基本每股收益	0.29	0.43	-32.56%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	311,946,083.46	232,275,015.98	34.30%
负债总计	129,463,528.57	72,487,660.58	78.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,366,696.51	159,821,194.87	14.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.81	1.59	13.84%
资产负债率%（母公司）	44.59%	28.14%	-
资产负债率%（合并）	41.50%	31.21%	-
流动比率	2.04	2.95	-
利息保障倍数	92.78	60.91	-

##### (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	23,909,201.17	41,742,135.47	-42.72%
应收账款周转率	3.90	3.65	-
存货周转率	8.81	6.30	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	34.30%	14.54%	-
营业收入增长率%	25.26%	14.12%	-
净利润增长率%	-10.65%	9.31%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	100,800,000	100,800,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,891.09
赔款收支及其他	446,079.19
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,347,475.04
理财产品/货币基金收益	865,578.64
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,765.00
债务重组损益	-9,340.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,693,448.96</b>
所得税影响数	1,001,327.69
少数股东权益影响额（税后）	4,232.36

非经常性损益净额	6,687,888.91
----------	--------------

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则,并根据前述准则关于衔接的规定,于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

公司执行新租赁准则对首次执行日前各年财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并报表范围新增一户,子公司科润新材料科技(天津)有限公司 2021 年 7 月 27 日设立。

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司的盈利主要来源于热加工淬火介质、表面处理产品、机加工介质等工业介质产品的销售收入。公司凭借独特的产品配方、可靠的产品品质、卓越的研发实力以及充分满足客户个性化需求，积攒了一批科润股份的忠实客户，并在行业内享有较高的市场知名度。公司与数家供应商建立了长期稳定的合作关系，供应商供货及时、产品性能可靠，保证了公司正常的生产经营。此外，公司制定了一整套完善的业务流程体系，营销中心及各地办事处建立的销售渠道和挖掘培养的客户资源，不断为公司带来了收入、利润和现金流。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、生产模式、销售模式。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	34,183,146.46	10.96%	41,661,889.21	17.94%	-17.95%
应收票据	48,799,262.25	15.64%	26,509,507.8	11.41%	84.08%
应收账款	73,648,959.72	23.61%	70,860,870.55	30.51%	3.93%
存货	41,512,068.80	13.31%	26,691,162.24	11.49%	55.53%
投资性房地产					
长期股权投资	862,995.98	0.28%	915,067.62	0.39%	-5.69%



固定资产	44,069,360.04	14.13%	47,278,099.18	20.35%	-6.79%
在建工程	874,043.68	0.28%	269,511.01	0.12%	224.31%
无形资产	27,586,902.64	8.84%	7,842,673.48	3.38%	251.75%
商誉					
短期借款	10,000,000.00	3.21%	3,504,229.17	1.51%	185.37%
长期借款					

#### 资产负债项目重大变动原因:

应收票据同比增长 84.08%，主要系公司根据现在整体业务情况调整，为加快资金流转的管理需要，在日常经营中对于持有的票据背书频次增加。公司本期将已经背书转让且在资产负债表日尚未到期的信用较低的银行票据恢复确认，导致应收票据较去年增长幅度较大；

存货同比增长 55.53%，主要系两方面原因：原油及化工原料的价格上涨，公司适当增加了备货。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	312,120,876.40	-	249,173,604.27	-	25.26%
营业成本	198,045,205.69	63.45%	145,382,239.47	58.35%	36.22%
毛利率	36.55%	-	41.65%	-	-
销售费用	35,282,378.33	11.30%	28,118,731.07	11.28%	25.48%
管理费用	24,329,362.73	7.79%	18,974,442.62	7.61%	28.22%
研发费用	27,173,028.96	8.71%	21,470,638.18	8.62%	26.56%
财务费用	391,433.63	0.13%	565,099.61	0.23%	-30.73%
信用减值损失	-1,355,490.36	0.43%	-2,353,552.51	0.94%	-42.41%
资产减值损失	-160,903.46	0.05%	-371,441.16	0.15%	-56.68%
其他收益	6,380,156.92	2.04%	4,923,376.62	1.98%	29.59%
投资收益	804,167.00	0.26%	468,116.29	0.19%	71.79%
公允价值变动收益	23,765.00	0.01%	3,840.80	0.00%	518.75%
资产处置收益	19,891.09	0.01%	6,312.37	0.00%	215.11%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	30,316,596.70	9.71%	34,987,471.11	14.04%	-13.35%
营业外收入	646,161.99	0.21%	78,675.16	0.03%	721.30%
营业外支出	200,082.80	0.06%	91,060.45	0.04%	119.73%
净利润	29,506,199.49	9.45%	33,021,797.05	13.25%	-10.65%

#### 项目重大变动原因:

营业成本同比增长 36.22%主要系本期销售规模增长 25.26%带来的同比增长，另外，因为主要原材料价格上涨，亦导致了成本上涨。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	312,023,976.42	249,040,188.92	25.29%
其他业务收入	96,899.98	133,415.35	-27.37%
主营业务成本	198,005,854.36	145,275,896.37	36.30%
其他业务成本	39,351.34	106,343.10	-63.00%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工业介质产品	297,656,940.89	188,539,983.97	36.66%	20.90%	31.32%	-5.03%
其他设备及服务	14,463,935.51	9,505,221.72	34.28%	386.91%	426.00%	-4.88%

### 按区域分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的的原因：

2021 年收入增长主要系公司继续拓展销售渠道，客户规模增长，老客户黏性较高，订单需求增加。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	南京奥特佳新能源科技有限公司	3,278,504.93	1.05%	否
2	重庆翔鹰科技有限公司	3,016,134.51	0.97%	否
3	重庆蓝黛传动机械有限公司	2,877,575.06	0.92%	否
4	无锡贝斯特精机股份有限公司	2,875,914.16	0.92%	否
5	江阴天澄机械装备有限公司	2,855,406.42	0.91%	否
	合计	14,903,535.08	4.77%	-

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	A 公司	19,397,447.13	10.18%	否

2	B 公司	12,586,207.93	6.60%	否
3	C 公司	11,945,576.19	6.27%	否
4	D 公司	11,003,266.36	5.77%	否
5	E 公司	9,446,733.60	4.96%	否
合计		64,379,231.21	33.78%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	23,909,201.17	41,742,135.47	-42.72%
投资活动产生的现金流量净额	-31,207,396.62	-2,965,181.70	952.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,454,227.13	-19,374,803.14	-92.49%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较去年同比变动 42.72%，主要系支付给职工以及为职工支付的现金及付现的管理费用较去年同期有所增加；

投资活动产生的现金流量净额较去年同比变动 952.46%，主要系公司本期无形资产增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额较去年同比变动 92.49%，主要系公司本期实际分配的现金股利金额较去年同期减少所致。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
南京润威企业管理有限公司	控股子公司	技术咨询、销售	2,000,000	893,166.09	877,145.95		-238,255.37
南京科润新材料技术有限公司	控股子公司	研发、生产	20,000,000	93,263,199.67	53,743,569.59	83,317,381.13	10,036,609.24
南京	控股	研	5,000,000	5,808,549.55	2,176,437.91	8,860,510.41	1,064,699.21

科润工业技术有限公司	子公司	发、产销					
科润新材料科技（天津）有限公司	控股子公司	研发技术服务、销售	5,000,000	540,548.87	368,214.63	152,920.35	-131,785.37
南京亚之清环保服务有限公司	参股公司	研发技术服务	2,000,000	1,849,911.67	1,836,159.47		-110,792.93

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京亚之清环保服务有限公司	提供工业介质产品研发技术服务	业务发展需要，支撑战略发展

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持了良好的公司独立自主经营能力，公司业绩稳步增长。

公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心业务人员稳定，公司资产负债结构合理，具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （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，接受劳务		
2. 销售产品、商品，提供劳务	50,000.00	947,609.84
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	35,000,000.00	3,500,000.00

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月26日		挂牌	减少或避免关联交易承诺	见下方详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年1月26日		挂牌	资金占用承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016年1月26日		挂牌	限售承诺	见下方详细情况	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》、相关制度的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害公司及其控股子公司及其他股东的合法权益。

2、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：本人将来也不会实施任何可能构成侵占公司资产的行为。如有违反，本人将承担相应的法律责任。

3、本公司全体董事、监事、高级管理人员分别承诺：本人应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五，离职后半年内，不转让其所持有的本公司股份。本公司控股股东及实际控制人分别承诺：在挂牌前直接或间接持有的股份分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其所持股份的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。



## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	21,879,648	21.71%	28,401,408	50,281,056	49.88%
	其中：控股股东、实际控制人	14,507,136	14.39%	8,064,000	22,571,136	22.39%
	董事、监事、高管	10,495,296	10.41%		10,495,296	10.41%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	78,920,352	78.29%	-28,401,408	50,518,944	50.12%
	其中：控股股东、实际控制人	36,465,408	36.18%	-8,064,000	28,401,408	28.18%
	董事、监事、高管	31,485,888	31.24%		31,485,888	31.24%
	核心员工					
<b>总股本</b>		100,800,000	-	0	100,800,000	-
<b>普通股股东人数</b>						8

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

因挂牌前股份批次解除限售，本期解限售股份 8,064,000 股，公告编号 2021-001。  
因离职董事、监事、高级管理人员解除，本期解限售股份 20,337,408 股，公告编号：2021-025

#### (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	聂晓霖	29,804,544		29,804,544	29.57%	22,353,408	7,451,136		
2	李卫东	20,337,408	- 3,125,100	17,212,308	17.08%		17,212,308		
3	李海娟	17,313,408		17,313,408	17.18%	12,985,056	4,328,352		
4	林天泉	12,176,640		12,176,640	12.08%	9,132,480	3,044,160		
5	普司润	12,096,000		12,096,000	12.00%		12,096,000		
6	百佳和	9,072,000		9,072,000	9.00%	6,048,000	3,024,000		
7	苏州香柏泓石创业投资合伙企业(有限合伙)		3,125,000	3,125,000	3.10%		3,125,000		
8	王云		100	100	0.00%		100		
	<b>合计</b>	<b>100,800,000</b>	<b>0</b>	<b>100,800,000</b>	<b>100%</b>	<b>50,518,944</b>	<b>50,281,056</b>		

普通股前十名股东间相互关系说明：

聂晓霖为百佳和的唯一普通合伙人和普司润的控股股东，其他股东之间无关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	南京银行	银行	5,000,000.00	2020年3月27日	2021年3月19日	4.35%
2	科技贷款	南京银行	银行	5,000,000.00	2020年3月11日	2021年3月10日	4.35%
3	信用证	招商银行	银行	10,000,000.00	2021年11月26日	2022年10月15日	2.43%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

### 九、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 3 日	0.7		
合计	0.7		

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## （二） 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.3		

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
聂晓霖	董事长、总经理	女	否	1964年8月	2021年9月16日	2024年9月15日
侯奎	董事、副总经理	男	否	1981年7月	2021年9月16日	2024年9月15日
朱克祥	董事、财务负责人、董事会秘书	男	否	1977年2月	2021年9月16日	2024年9月15日
林天泉	董事	男	否	1977年10月	2021年9月16日	2024年9月15日
孙清汝	董事、副总经理	女	否	1981年4月	2021年9月16日	2024年9月15日
宋金梅	监事会主席	女	否	1976年9月	2021年9月16日	2024年9月15日
李广辉	监事	男	否	1983年5月	2021年9月16日	2024年9月15日
钟安垒	监事	男	否	1983年12月	2021年9月16日	2024年9月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员间无亲属关系。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
梁翠华	监事	离任	无	任期届满
李广辉	无	新任	监事	换届选举

#### (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

## 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

李广辉，男，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2002年1月至2004年1月在金湖县环保局任司机；2004年2月至今在南京科润工业介质股份有限公司担任行政主管，2021年9月起任南京科润工业介质股份有限公司职工代表监事。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	公司不存在该种情况
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	公司不存在该种情况
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	公司不存在该种情况
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	公司不存在该种情况
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	公司不存在该种情况
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备高级会计师职称且具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	公司不存在该种情况
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	公司不存在该种情况
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	公司不存在该种情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	公司不存在该种情况
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	公司不存在该种情况

### (六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用



## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	48	6		54
生产人员	60	1		61
销售人员	68	11		79
技术人员	78	16		94
财务人员	10		1	9
员工总计	264	34	1	297

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	2
硕士	36	34
本科	104	127
专科	69	72
专科以下	52	62
员工总计	264	297

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策：2021年，公司对薪酬绩效进行了专业化改革，完善了岗位职级薪酬方案与员工激励方案，结合公司战略发展规划，对各体系岗位进行了薪酬体系优化，加快了公司现代化管理的步伐，提升了公司战略管理水平。
2. 培训计划：公司根据战略发展需要及各部门需求，2021年公司依托线上平台“云学堂”，开展了线上、线下及线上线下相结合的培训方式，制定了详细的年度培训计划。根据培训计划，通过线上与线下结合的方式，2021年开展了各类新人培训、产品知识培训、技术服务培训、销售管理培训、领导力培训、安全环保管理培训等共计20场以上，积累了丰富的培训课程资源，实现了培训工作的全员覆盖，型号才能了全员学习的良好氛围，有效提升了员工职业素质与综合能力。
3. 公司没有需承担费用的离退休人员。

### (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则召开股东大会、董事会和监事会，已建立起以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东（大）会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够遵照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截至报告期末，上述机构和人员依法运行，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大经营决策、财务决策等均按照相关法律法规及公司有关内控管理制度的规定程序和规则进行。  
截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司 2020 年 5 月 18 日已根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，本报告期内没有变动。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	公司不存在该种情况
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	公司不存在该种情况
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	公司不存在该种情况
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	公司不存在该种情况
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	公司不存在该种情况
股东大会是否实施过征集投票权	否	公司不存在该种情况
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	公司不存在该种情况

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立性公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系、研发体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所、供应渠道和销售服务部门。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、资产独立性公司主要财产包括运输工具、机器设备、专利、商标等，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

3、人员独立性公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

4、财务独立性公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的国税与地税《税务登记证》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、机构独立性公司独立行使经营管理职权，建立独立完整的组织机构，各高管对企业采购、生产、销售、研发、管理和财务总体负责。公司具有独立的办公机构和场所。公司机构独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。综上所述，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

报告期内，公司根据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的企业管理制度在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷，由于内部控制是一项长期持续的系统工程，需根据公司所处行业、发展情况及经营现状不断完善和调整。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	众会字(2022)第 04305 号	
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市虹口区东大名路 1089 号北外滩来福士东塔楼 18 楼	
审计报告日期	2022 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑珮	赵海蓉
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	13.78 万元	
审计报告： <b>南京科润工业介质股份有限公司全体股东：</b>  <b>一、 审计意见</b>  我们审计了南京科润工业介质股份有限公司（以下简称科润公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。  我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了科润公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。  <b>二、 形成审计意见的基础</b>  我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于科润公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。  <b>三、 其他信息</b>		

科润公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括科润公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

科润公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估科润公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算科润公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科润公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对科润公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结



论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致科润公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就科润公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

众华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 郑珮  
中国注册会计师 赵海蓉

中国，上海

2022 年 4 月 29 日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	34,183,146.46	41,661,889.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	9,723,765.00	1,003,840.80
衍生金融资产			
应收票据	5.3	48,799,262.25	26,509,507.80
应收账款	5.4	73,648,959.72	70,860,870.55
应收款项融资	5.5	7,420,637.60	-
预付款项	5.6	2,501,398.38	2,305,045.78
应收保费			



应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	2,745,551.50	2,001,689.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	41,512,068.80	26,691,162.24
合同资产	5.9	600,875.00	35,435.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	2,281,279.08	975,163.79
<b>流动资产合计</b>		<b>223,416,943.79</b>	<b>172,044,604.58</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	5.12	862,995.98	915,067.62
其他权益工具投资	5.11	500,000.00	500,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.13	44,069,360.04	47,278,099.18
在建工程	5.14	874,043.68	269,511.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.15	11,004,026.14	
无形资产	5.16	27,586,902.64	7,842,673.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.17	3,631,811.19	3,425,060.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,529,139.67</b>	<b>60,230,411.40</b>
<b>资产总计</b>		<b>311,946,083.46</b>	<b>232,275,015.98</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.18	10,000,000.00	3,504,229.17
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	5.19	2,804,938.63	-
应付账款	5.20	39,998,794.97	33,758,083.71
预收款项			

合同负债	5.21	3,586,925.23	4,980,072.43
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	5.22	9,704,082.09	9,261,665.32
应交税费	5.23	2,012,966.47	2,544,509.86
其他应付款	5.24	3,813,500.36	3,897,461.01
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	5.25	3,927,033.79	-
其他流动负债	5.26	33,874,409.80	399,238.81
<b>流动负债合计</b>		<b>109,722,651.34</b>	<b>58,345,260.31</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.27	6,811,175.19	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5.28	12,926,137.29	14,142,400.27
递延所得税负债	5.17	3,564.75	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,740,877.23</b>	<b>14,142,400.27</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,463,528.57</b>	<b>72,487,660.58</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	5.29	100,800,000.00	100,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.30	897,445.40	897,445.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.31	17,247,317.40	14,417,653.77
一般风险准备			
未分配利润	5.32	63,421,933.71	43,706,095.70

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		182,366,696.51	159,821,194.87
少数股东权益		115,858.38	-33,839.47
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>182,482,554.89</b>	<b>159,787,355.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>311,946,083.46</b>	<b>232,275,015.98</b>

法定代表人：聂晓霖

主管会计工作负责人：朱克祥

会计机构负责人：朱克祥

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,819,003.18	36,558,281.11
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据		48,545,415.90	26,060,669.50
应收账款	11.1	73,631,224.22	70,736,006.80
应收款项融资		7,420,637.60	0.00
预付款项		2,270,694.52	2,052,422.95
其他应收款		3,482,937.09	1,651,555.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,194,204.72	19,525,263.68
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,912,978.89	802,406.71
<b>流动资产合计</b>		<b>204,277,096.12</b>	<b>157,386,606.38</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	11.3	25,317,995.98	25,115,067.62
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		5,555,096.71	5,938,807.89
在建工程		874,043.68	269,511.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		11,004,026.14	0.00

无形资产		22,015,863.20	2,146,728.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,103,858.01	1,792,238.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		66,870,883.72	35,262,353.27
<b>资产总计</b>		271,147,979.84	192,648,959.65
<b>流动负债：</b>			
短期借款		0.00	500,604.17
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		12,804,938.63	0.00
应付账款		43,779,654.53	32,573,067.93
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,287,509.10	7,868,817.96
应交税费		796,673.55	1,422,061.55
其他应付款		3,647,604.22	4,546,922.76
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,404,270.36	3,654,939.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,927,033.79	0.00
其他流动负债		33,696,818.32	297,654.74
<b>流动负债合计</b>		110,344,502.50	50,864,068.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,811,175.19	0.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,738,774.99	3,339,787.93
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,549,950.18	3,339,787.93
<b>负债合计</b>		120,894,452.68	54,203,856.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		100,800,000.00	100,800,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		897,445.40	897,445.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,247,317.40	14,417,653.77
一般风险准备			
未分配利润		31,308,764.36	22,330,003.75
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>150,253,527.16</b>	<b>138,445,102.92</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>271,147,979.84</b>	<b>192,648,959.65</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业总收入</b>	5.33	312,120,876.40	249,173,604.27
其中：营业收入		312,120,876.40	249,173,604.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		287,515,865.89	216,862,785.57
其中：营业成本	5.33	198,045,205.69	145,382,239.47
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	5.34	2,294,456.55	2,351,634.62
销售费用	5.35	35,282,378.33	28,118,731.07
管理费用	5.36	24,329,362.73	18,974,442.62
研发费用	5.37	27,173,028.96	21,470,638.18
财务费用	5.38	391,433.63	565,099.61
其中：利息费用	5.38	335,179.56	583,823.97
利息收入	5.38	36,213.94	50,200.39
加：其他收益	5.39	6,380,156.92	4,923,376.62
投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	804,167.00	468,116.29

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	5.40	-52,071.64	-70,412.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	5.40	-9,340.00	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）	5.41	23,765.00	3,840.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.42	-1,355,490.36	-2,353,552.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.43	-160,903.46	-371,441.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.44	19,891.09	6,312.37
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>30,316,596.70</b>	<b>34,987,471.11</b>
加：营业外收入	5.45	646,161.99	78,675.16
减：营业外支出	5.46	200,082.80	91,060.45
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>30,762,675.89</b>	<b>34,975,085.82</b>
减：所得税费用	5.47	1,256,476.40	1,953,288.77
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,506,199.49</b>	<b>33,021,797.05</b>
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）		29,506,199.49	33,021,797.05
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）		-95,302.15	-68,143.86
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		29,601,501.64	33,089,940.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		29,506,199.49	33,021,797.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,601,501.64	33,089,940.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-95,302.15	-68,143.86
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.29	0.43
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.29	0.43

法定代表人：聂晓霖

主管会计工作负责人：朱克祥

会计机构负责人：朱克祥

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
<b>一、营业收入</b>	11.4	310,362,469.07	250,264,318.11
减：营业成本	11.4	218,767,120.79	164,405,509.78
税金及附加		1,341,203.34	1,547,274.12
销售费用		34,743,288.44	27,571,453.44
管理费用		18,847,989.73	15,515,883.72
研发费用		21,177,199.17	16,307,234.70
财务费用		101,100.78	419,841.06
其中：利息费用		90,067.06	436,703.13
利息收入		29,926.34	42,271.60
加：其他收益		4,121,268.50	3,506,925.66
投资收益（损失以“-”号填列）		790,000.88	462,253.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-52,071.64	-70,412.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-9,340.00	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,357,978.65	-2,500,496.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-365,757.32	-454,416.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,853.47	6,312.37
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		18,595,953.70	25,517,699.59
加：营业外收入		646,161.90	67,170.74
减：营业外支出		200,082.80	91,059.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,042,032.80	25,493,811.33
减：所得税费用		177,608.56	544,574.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		18,864,424.24	24,949,236.64

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		18,864,424.24	24,949,236.64
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		18,864,424.24	24,949,236.64
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		265,320,277.64	282,944,295.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			



收到其他与经营活动有关的现金		5,655,056.94	10,021,065.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>270,975,334.58</b>	<b>292,965,360.79</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		137,581,560.81	166,744,093.39
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		63,881,748.87	41,588,835.50
支付的各项税费		18,911,031.87	19,882,829.42
支付其他与经营活动有关的现金		26,691,791.86	23,007,467.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,066,133.41</b>	<b>251,223,225.32</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	5.48.3	<b>23,909,201.17</b>	<b>41,742,135.47</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		222,290,000.00	203,550,000.00
取得投资收益收到的现金		860,079.44	538,529.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,284.07	11,674.42
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>223,247,363.51</b>	<b>204,100,203.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,464,760.13	2,515,385.17
投资支付的现金		230,990,000.00	204,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>254,454,760.13</b>	<b>207,065,385.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,207,396.62</b>	<b>-2,965,181.70</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		245,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	39,900,604.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>10,245,000.00</b>	<b>39,900,604.17</b>
偿还债务支付的现金		3,500,000.00	41,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,324,900.01	17,875,407.31
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		874,327.12	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>11,699,227.13</b>	<b>59,275,407.31</b>

筹资活动产生的现金流量净额		-1,454,227.13	-19,374,803.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	5.48.4	-8,752,422.58	19,402,150.63
加：期初现金及现金等价物余额		41,661,889.21	22,259,738.58
六、期末现金及现金等价物余额		32,909,466.63	41,661,889.21

法定代表人：聂晓霖

主管会计工作负责人：朱克祥

会计机构负责人：朱克祥

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		236,122,132.32	271,751,351.13
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,654,559.86	9,183,397.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>240,776,692.18</b>	<b>280,934,748.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		127,877,952.50	172,923,089.90
支付给职工以及为职工支付的现金		50,497,067.00	32,965,086.60
支付的各项税费		13,110,283.00	15,084,212.37
支付其他与经营活动有关的现金		24,270,531.88	19,309,809.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>215,755,834.38</b>	<b>240,282,198.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>25,020,857.80</b>	<b>40,652,550.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		218,790,000.00	192,800,000.00
取得投资收益收到的现金		842,072.52	532,666.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,464.07	11,674.42
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>219,711,536.59</b>	<b>193,344,340.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,263,862.52	1,279,135.17
投资支付的现金		219,045,000.00	192,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>241,308,862.52</b>	<b>194,079,135.17</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,597,325.93</b>	<b>-734,794.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-

取得借款收到的现金		-	34,900,604.17
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	34,900,604.17
偿还债务支付的现金		500,000.00	39,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,062,162.51	17,719,411.47
支付其他与筹资活动有关的现金		874,327.12	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,436,489.63	57,119,411.47
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,436,489.63	-22,218,807.30
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-5,012,957.76	17,698,948.33
加：期初现金及现金等价物余额		36,558,281.11	18,859,332.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,545,323.35	36,558,281.11

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	100,800,000.00	-	-	-	897,445.40	-	-	-	14,417,653.77		43,706,095.70	-33,839.47	159,787,355.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													

正													
同													
一、控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,800,000.00	-	-	-	897,445.40	-	-	-	14,417,653.77	43,706,095.70	-33,839.47	159,787,355.40	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额										29,601,501.64	-95,302.15	29,506,199.49	

(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股												245,000.00	245,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积									2,829,663.63	-	2,829,663.63		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-	7,056,000.00		-
4. 其他													
(四) 所有													

者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设													



定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)													

其他												
四、 本 年 期 末 余 额	100,800,0 00.00	-	-	-	897,44 5.40	-	-	-	17,247,31 7.40	63,421,93 3.71	115,85 8.38	182,482,5 54.89

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	42,000,000.00	-	-	-	897,445.40	-	-	-	21,175,268.28		79,878,540.28	34,304.39	143,985,558.35
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	42,000,000.00	-	-	-	897,445.40	-	-	-	21,175,268.28		79,878,540.28	34,304.39	143,985,558.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额											33,089,940.91	-68,143.86	33,021,797.05
（二）所有者投入和减少资													-

本													
1. 股东投入的普通股												-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配													-
1. 提取盈余公积							3,742,385.49	-3,742,385.49					-
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-			-	-17,220,000.00
4. 其他									17,220,000.00				-
(四) 所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本(或股本)													-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	10,500,000.00							-	10,500,000.00				-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	48,300,000.00											-	-
									48,300,000.00				-

(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用												-	-
(六) 其他													
<b>四、本期末余额</b>	<b>100,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>897,445.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14,417,653.77</b>		<b>43,706,095.70</b>	<b>-33,839.47</b>	<b>159,787,355.40</b>

法定代表人：聂晓霖

主管会计工作负责人：朱克祥

会计机构负责人：朱克祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,800,000.00				897,445.40				14,417,653.77		22,330,003.75	138,445,102.92
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,800,000.00	-	-	-	897,445.40	-	-	-	14,417,653.77		22,330,003.75	138,445,102.92
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									2,829,663.63		8,978,760.61	11,808,424.24
(一) 综合收益总额											18,864,424.24	18,864,424.24
(二) 所有者投入和减少												

资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								2,829,663.63		-9,885,663.63		-7,056,000.00
1. 提取盈余公积								2,829,663.63		-2,829,663.63		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,056,000.00		-7,056,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,800,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>897,445.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17,247,317.40</b>		<b>31,308,764.36</b>	<b>150,253,527.16</b>

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	42,000,000.00				897,445.40				21,175,268.28		66,643,152.60	130,715,866.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	42,000,000.00				897,445.40				21,175,268.28		66,643,152.60	130,715,866.28
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	58,800,000.00								-6,757,614.51		-	7,729,236.64
(一) 综合收益总额											24,949,236.64	24,949,236.64
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配								3,742,385.49		20,962,385.49	-	-17,220,000.00
1. 提取盈余公积								3,742,385.49		-3,742,385.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										17,220,000.00	-	-17,220,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	58,800,000.00							10,500,000.00	-	48,300,000.00	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）	10,500,000.00							10,500,000.00	-			
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	48,300,000.00									48,300,000.00	-	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,800,000.00</b>				<b>897,445.40</b>			<b>14,417,653.77</b>		<b>22,330,003.75</b>		<b>138,445,102.92</b>





---

### 三、 财务报表附注

#### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

###### 1.1.1 公司注册地址、总部地址、经营范围、注册资本及财务报告批准报出日

公司注册地址：南京市江宁经济技术开发区秦淮路 31 号

总部地址：南京市江宁经济技术开发区

主要经营业务：淬火介质，防锈剂、清洗剂、发黑剂、表面处理剂，切削、磨削、金属成型加工介质、工业用油脂、润滑剂及添加剂原料、与工业介质相关的成套设备及仪器的研发、生产、销售及技术检测、咨询服务；汽车、摩托车、机械零部件加工；房屋租赁；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）

注册资本：10,080.00 万元人民币

财务报告批准报出日：2022 年 4 月 29 日

##### 1.2 公司设立情况

###### 1.2.1 公司注册成立情况

南京科润工业介质股份有限公司（以下简称“科润公司”），成立于 2000 年 5 月 17 日，系由聂晓霖、李卫东、朱文明三人创建，公司原注册资本为人民币 88 万元。

###### 1.2.2 公司历次股权变动情况

1.2.2.1 2003 年 1 月 18 日，公司召开股东会会议，决议公司股东聂晓霖将其持有公司的 2%的股权转让给林天泉，股东李卫东将其持有公司的 1.5%的股权转让给林天泉，股东朱文明将其持有公司的 1.5%的股权转让给林天泉，转让完成后，林天泉持有公司 5%的股权；公司经营范围增加汽车、摩托车、机械等零部件加工经营。

1.2.2.2 2006 年 8 月 28 日，公司召开股东会决议，决议公司注册资本增加至 500 万元，其中货币出资 128 万元，盈余公积转增资本 23 万元，未分配利润转增资本 261 万元。新增注册资本由公司原股东认缴，其中聂晓霖认缴新增注册资本 134.56 万元；朱文明认缴新增注册资本 100.92 万元；李卫东认缴新增注册资本 100.92 万元；林天泉认缴新增注册资本 75.6 万元。

1.2.2.3 2010 年 5 月 21 日，公司召开股东会会议，同意公司股东朱文明将其持有的公司 25.2%的股权以人民币 472.8 万元的价格转让给李海娟。

1.2.2.4 2011 年 6 月 26 日，公司召开股东会会议，会议决议将公司注册资本增加至 1,000 万元，新增注册资本由公司的盈余公积转增 100 万元，未分配利润转增 400 万元。

1.2.2.5 2012 年 3 月 25 日，公司召开股东会会议，会议决议将公司注册资本增加至 1,136.3636 万元，新增加的 136.3636 万元注册资本由新增股东南京普司润投资管理有限公司以人民币 750 万元认缴。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司设立情况（续）

#### 1.2.2 公司历次股权变动情况（续）

1.2.2.6 2012年7月31日，公司召开股东会会议，会议决议如下：将公司以2012年3月31日为审计、评估基准日整体变更为股份有限公司；同意中磊会计师事务所有限责任公司出具的（2012）年中磊（审C）字第0743号《审计报告》，截至2012年3月31日净资产为42,897,445.40元；同意江苏立信永华资产评估房地产估价有限公司出具的立信永华评报字（2012）年第082号《评估报告》，公司截至2012年3月31日的资产评估值7,811.37万元，负债评估值2,654.68万元，净资产评估值5,156.69万元；同意股份公司注册资本为人民币1,136.3636万元，以公司截至2012年3月31日经审计的账面净资产42,897,445.40元，按1:0.2649比例折合为公司股本1,136.3636万元，余额31,533,809.40元记入资本公积。各发起人按变更前所持有南京科润工业介质有限公司的股权比例认购股份公司的股份。

1.2.2.7 2015年10月26日，公司召开2015年第二次临时股东大会决议，决议公司注册资本增加至1,750.00万元，新增注册资本613.6364万元全部由资本公积转增。

1.2.2.8 2015年11月2日公司股东李卫、李海娟及林天泉分别与南京百佳和签订《股份转让协议》，合计转让1,575,000.00股。

1.2.2.9 2016年1月26日，全国中小企业股权转让系统有限责任公司同意公司在全国中小企业股权转让系统挂牌；公司于2016年3月28日正式挂牌，证券代码为835906。

1.2.2.10 2017年4月10日，公司召开2016年年度股东大会决议，决议以资本公积向全体股东每10股转增14股，合计增加注册资本人民币2,450万元。

1.2.2.11 2020年5月18日，公司召开2019年年度股东大会决议，决议向全体股东每10股派发11.5股，并以盈余公积向全体股东每10股转增2.5股，合计增加注册资本人民币5,880万元。

1.2.2.12 2021年11月，股东李卫东将其持有的100股转让给王云，将其持有的公司3,125,000股转让给苏州香柏泓石创业投资合伙企业（有限合伙）。

### 1.3 本年度合并财务报表范围

#### 1.3.1 通过设立或投资等方式取得的子公司

	子公司全称	子公司类型	注册地	注册资本（万元）	经营范围	投资额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表
1	南京润威企业管理有限公司	有限公司	南京	200.00	防锈油等	120.00	60.00	60.00	是
2	南京科润新材料技术有限公司	有限公司	南京	2,000.00	淬火槽等	2,000.00	100.00	100.00	是
3	南京科润工业技术有限公司	有限公司	南京	500.00	新材料技术等	500.00	100.00	100.00	是
4	科润新材料科技（天津）有限公司	有限公司	天津	500.00	专用化学产品销售等	500.00	51.00	51.00	是

---

## 1 公司基本情况（续）

### 1.3 本年度合并财务报表范围

#### 1.3.2 合并报表范围的变更

本年合并报表范围新增一户：科润新材料科技（天津）有限公司于 2021 年 7 月 27 日成立。

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

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

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并（续）

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法(续)

##### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.5 合并程序（续）

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.6 特殊交易会计处理（续）

##### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.6.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

##### 3.6.2 共同经营参与方的会计处理（续）

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3.7 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

#### 3.8 外币业务和外币报表折算

##### 3.8.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.8.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具

##### 3.9.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且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，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

##### 3.9.2 金融资产的分类

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

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

##### 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，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 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。
- (2) 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。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 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。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项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（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.2 金融资产的分类（续）

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

##### 3.9.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

1) 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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

该指定一经做出，不得撤销。

##### 3.9.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.9.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.9.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和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。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.7 金融工具的减值（续）

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，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，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.7 金融工具的减值（续）

##### 2) 减值准备的确认和计量（续）

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：  
(1) 对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(3) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

##### 4) 应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 1	账龄组合
应收账款组合 2	应收关联方款项

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.7 金融工具的减值（续）

##### 4) 应收票据及应收账款减值（续）

###### 账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	25.00
2-3年	65.00
3年以上	100.00

##### 5) 其他应收款减值

按照 3.9.7.2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	应收押金和保证金
其他应收款组合 2	应收代垫款
其他应收款组合 3	应收关联方款项
其他应收款组合 4	应收其他款项

###### 各组合预期信用损失率

###### 应收其他款项组合

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	25.00
2-3年	65.00
3年以上	100.00

##### 6) 合同资产减值

对于合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
合同资产组合 1	质保金组合
合同资产组合 2	账龄组合

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.7 金融工具的减值（续）

##### 6) 合同资产减值（续）

账龄组合

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年	25.00
2-3 年	65.00
3 年以上	100.00

##### 3.9.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其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。
- 3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项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（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.9 金融工具（续）

##### 3.9.8 利得和损失（续）

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

##### 3.9.9 报表列示

本公司将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“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.9.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。



---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 应收票据

##### 3.10.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.11 应收账款

##### 3.11.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.12 应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见 3.9 金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

#### 3.13 其他应收款

##### 3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.14 合同资产

##### 3.14.1 合同资产的确认方法及标准

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。

##### 3.14.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.9 金融工具

#### 3.15 存货

##### 3.15.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.15.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.15 存货（续）

##### 3.15.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.15.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.16 合同成本

##### 3.16.1 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1) 该成本与一份当期或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差率费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

##### 3.16.2 与合同成本有关的资产的摊销

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.16 合同成本（续）

##### 3.16.3 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### 3.17 持有待售资产

##### 3.17.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

##### 3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.17 持有待售资产（续）

##### 3.17.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量（续）

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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

#### 3.18 长期股权投资

##### 3.18.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.18.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 长期股权投资（续）

##### 3.18.2 初始投资成本确定（续）

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.18.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.18.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.18.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 长期股权投资（续）

##### 3.18.3 后续计量及损益确认方法（续）

###### 3.18.3.2 权益法后续计量（续）

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

###### 3.18.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算时的留存收益。

###### 3.18.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

###### 3.18.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

###### 3.18.3.6 处置长期股权投资的处理

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 固定资产

##### 3.19.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.19.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20 年	5.00	4.75
机器设备	直线法	5-10 年	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	直线法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输设备	直线法	5-10 年	5.00	9.50-19.00

#### 3.20 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.21 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

##### 3.22.1 使用权资产的初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：

- 1) 租赁负债的初始计量金额；
- 2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3) 承租人发生的初始直接费用；
- 4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

##### 3.22.2 使用权资产的后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3.22.3 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

#### 3.23 无形资产

##### 3.23.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术取得的资产等。无形资产以实际成本计量。

土地使用权按尚可使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限 5-10 年平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

##### 3.23.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。



### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.23 无形资产（续）

##### 3.23.2 内部研究、开发支出会计政策（续）

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.24 长期资产减值

在财务报表中单独列示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，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.25 合同负债

##### 3.25.1 合同负债的确认方法

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。

#### 3.26 职工薪酬

##### 3.26.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 职工薪酬（续）

##### 3.26.1 短期薪酬（续）

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 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。

##### 3.26.2 离职后福利

###### 3.26.2.1 设定提存计划

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

###### 3.26.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

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，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企业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。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 职工薪酬（续）

##### 3.26.3 辞退福利

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) 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) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.26.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.27 租赁负债

##### 3.27.1 租赁负债的初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 3.27.1.1 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3) 本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.27 租赁负债（续）

##### 3.27.1 租赁负债的初始计量（续）

##### 3.27.1.2 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：

- 1) 本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；
  - 2) “借款”的期限，即租赁期；
  - 3) “借入”资金的金额，即租赁负债的金额；
  - 4) “抵押条件”，即标的资产的性质和质量；
  - 5) 经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。
- 本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

##### 3.27.2 租赁负债的后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：

- 1) 确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；
- 2) 支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；
- 3) 因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

##### 3.27.3 租赁负债的重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

- 1) 实质固定付款额发生变动；
- 2) 担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3) 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4) 购买选择权的评估结果发生变化；
- 5) 续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

#### 3.28 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

## 3.29 收入

### 3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策

#### 3.29.1.1 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。
- 3) 本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### 3.29.1.2 收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.29 收入（续）

##### 3.29.1 收入确认和计量所采用的会计政策（续）

##### 3.29.1.2 收入计量原则（续）

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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

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

本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让商品及其他产品前能够控制该产品，则本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确认。

##### 3.29.1.3 收入确认的具体方法

##### 3.29.1.3.1 按时点确认的收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货签收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 3.30 政府补助

##### 3.30.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认

---

为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### **3 重要会计政策和会计估计(续)**

#### **3.30 政府补助（续）**

##### **3.30.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### **3.30.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助**

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。

##### **3.30.4 政府补助在利润表中的核算**

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

##### **3.30.5 政府补助退回的处理**

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

##### **3.30.6 政策性优惠贷款贴息的处理**

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企业提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **3.31 递延所得税资产和递延所得税负债**

---

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的,不予确认。

### **3 重要会计政策和会计估计(续)**

#### **3.32 租赁**

##### **3.32.1 租赁的识别**

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### **3.32.2 本公司作为承租人**

###### **3.32.2.1 初始确认**

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产、租赁负债的会计处理详见“3.22 使用权资产”、“3.27 租赁负债”。

###### **3.32.2.2 租赁变更**

租赁变更,是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更,包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权,延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日,是指双方就租赁变更达成一致的日期。



---

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

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

### 3.32.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 3.32.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

#### 3.32.3.1 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.32 租赁（续）

#### 3.32.3 本公司作为出租人（续）

##### 3.32.3.1 经营租赁会计处理（续）

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变

---

更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3.32.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3.32.4 转租赁

本公司作为转租出租人，将原租赁及转租赁合同作为两个合同单独核算。本公司基于原租赁产生的使用权资产，而不是租赁资产，对转租赁进行分类。

### 3.32.5 售后租回

本公司按照“3.29 收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 3.32.5.1 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见“3.9 金融工具”。

## 3 重要会计政策和会计估计(续)

### 3.32 租赁（续）

#### 3.32.5 售后租回（续）

##### 3.32.5.2 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“3.32.3 本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见“3.9 金融工具”。

### 3.33 重要会计政策、会计估计的变更

### 3.33.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
财政部于 2018 年 12 月颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2021 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	公司执行新租赁准则对首次执行日前各年财务报表无影响。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、6%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南京润威企业管理有限公司	25%
科润新材料科技（天津）有限公司	25%

### 4.2 税收优惠

公司已通过高新技术企业复审，并于 2021 年 11 月 30 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132002255。2021 年公司所得税税率为 15%。

#### 4 税项 (续)

##### 4.2 税收优惠 (续)

子公司南京科润新材料技术有限公司已通过高新技术企业复审，并于 2021 年 11 月 30 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132009134。2021 年公司所得税税率为 15%。

子公司南京科润工业技术有限公司已通过高新技术企业认定，并于 2021 年 11 月 30 日获得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为：GR202132010141。2021 年公司所得税税率为 15%。

#### 5 合并财务报表项目附注

##### 5.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	10,709.62	26,679.05
银行存款	32,898,757.01	41,635,210.16
其他货币资金	1,273,679.83	-
合计	34,183,146.46	41,661,889.21
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,273,679.83	-

##### 5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,723,765.00	1,003,840.80
其中：债务工具投资	9,723,765.00	1,003,840.80
合计	9,723,765.00	1,003,840.80

##### 5.3 应收票据

###### 5.3.1 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	47,310,819.35	25,288,765.72
商业承兑汇票	1,488,442.90	1,220,742.08
合计	48,799,262.25	26,509,507.80

###### 5.3.2 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	38,656,894.22	33,336,049.52
商业承兑汇票	-	72,060.00
合计	38,656,894.22	33,408,109.52

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.3 应收票据（续）

#### 5.3.3 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,877,601.35	100.00	78,339.10	0.16	48,799,262.25
其中：组合 1	47,310,819.35	96.79	-	-	47,310,819.35
组合 2	1,566,782.00	3.21	78,339.10	5.00	1,488,442.90
合计	48,877,601.35	100.00	78,339.10	0.16	48,799,262.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	26,573,757.38	100.00	64,249.58	0.24	26,509,507.80
其中：组合 1	25,288,765.72	95.16	-	-	25,288,765.72
组合 2	1,284,991.66	4.84	64,249.58	5.00	1,220,742.08
合计	26,573,757.38	100.00	64,249.58	0.24	26,509,507.80

#### 5.3.4 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	
按组合计提	64,249.58	14,089.52	-	-	-	78,339.10

5.3.5 上述银行承兑汇票中 1,624,132.55 元银行承兑汇票质押中信银行。

### 5.4 应收账款

#### 5.4.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,471,013.16	69,286,144.00
1 至 2 年	2,991,436.66	5,854,916.16
2 至 3 年	2,508,565.87	2,107,243.87
3 年以上	1,774,907.29	928,098.42
小计	81,745,922.98	78,176,402.45
减：坏账准备	8,096,963.26	7,315,531.90
合计	73,648,959.72	70,860,870.55

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 应收账款 (续)

#### 5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	549,924.12	0.67	549,924.12	100.00	
按组合计提坏账准备	81,195,998.86	99.33	7,547,039.14	9.29	73,648,959.72
其中：组合 1	81,195,998.86	99.33	7,547,039.14	9.29	73,648,959.72
合计	81,745,922.98	100.00	8,096,963.26	9.91	73,648,959.72

  

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	256,253.50	0.33	256,253.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,920,148.95	99.67	7,059,278.40	9.06	70,860,870.55
其中：组合 1	77,920,148.95	99.67	7,059,278.40	9.06	70,860,870.55
合计	78,176,402.45	100.00	7,315,531.90	9.36	70,860,870.55

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 (%)	
零星客户	549,924.12	549,924.12	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	74,468,513.16	3,723,425.66	5.00
1 至 2 年	2,926,174.42	731,543.60	25.00
2 至 3 年	2,026,403.99	1,317,162.59	65.00
3 年以上	1,774,907.29	1,774,907.29	100.00
合计	81,195,998.86	7,547,039.14	

#### 5.4.3 坏账准备情况

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	
按单项	256,253.50	293,670.62	-	-	-	549,924.12
按组合	7,059,278.40	1,141,527.47	260,550.00	914,316.73	-	7,547,039.14
合计	7,315,531.90	1,435,198.09	260,550.00	914,316.73	-	8,096,963.26

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.4 应收账款（续）

5.4.4 本期实际核销的主要应收账款情况：

项目	核销金额
冠县源丰热处理有限公司	253,291.50
柳州渝青机械配件制造有限公司	154,236.00
唐山市融德冷轧镀锌有限公司	153,792.00
重庆渝青机械配件制造有限公司	115,500.00
南京长江特钢有限公司	60,000.00
永年县宜亨紧固件制造有限公司	56,200.00
河间市占良金属件热处理加工有限公司	42,900.00
邯郸市浩盛紧固件有限公司	20,025.40
重庆建大恒益气门有限公司	17,400.00
眉山中车紧固件科技有限公司	15,000.00
其他零星客户	25,971.83
合计	914,316.73

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
冠县源丰热处理有限公司	货款	253,291.50	无法收回	总经理审批	否
柳州渝青机械配件制造有限公司	货款	154,236.00	无法收回	总经理审批	否
唐山市融德冷轧镀锌有限公司	货款	153,792.00	无法收回	总经理审批	否
重庆渝青机械配件制造有限公司	货款	115,500.00	无法收回	总经理审批	否
合计		676,819.50			

5.4.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例(%)	坏账准备
山东伟力达能源科技有限公司	非关联方	1,671,945.17	2.05	83,597.26
重庆蓝黛传动机械有限公司	非关联方	1,534,737.97	1.88	76,736.90
南京奥特佳新能源科技有限公司	非关联方	1,339,428.83	1.64	66,971.44
重庆比速汽车有限公司	非关联方	1,261,392.50	1.54	1,261,392.50
洛阳 LYC 轴承有限公司	非关联方	1,251,608.50	1.53	62,580.43
合计		7,059,112.97	8.64	1,551,278.53

5.4.6 期末应收账款中，应收持有本公司 17.0757% 股权的股东李卫东控制的其他公司的款项具体见 7.5.1。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,420,637.60	-

### 5.6 预付款项

#### 5.6.1 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	2,337,146.68	93.43	2,287,265.38	99.23
1~2 年	164,251.70	6.57	17,780.40	0.77
合计	2,501,398.38	100.00	2,305,045.78	100.00

#### 5.6.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额的 比例 (%)
南京蓝孔雀装饰设计工程有限公司	非关联方	396,000.00	1 年以内	15.83
江苏今元人才科技有限公司	非关联方	175,696.18	1 年以内	7.02
中国移动通信集团江苏有限公司	非关联方	128,241.87	1 年以内	5.13
上海瑟蓝企业发展中心	非关联方	110,000.00	1 年以内	4.40
江苏朗安科技服务有限公司	非关联方	104,650.64	1 年以内	4.18
合计		914,588.69		36.56

#### 5.6.3 期末预付款项中无持公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 5.7 其他应收款

#### 5.7.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,745,551.50	2,001,689.41
合计	2,745,551.50	2,001,689.41



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 其他应收款 (续)

#### 5.7.2 其他应收款

##### 5.7.2.1 按账龄披露:

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,142,109.95	1,162,558.36
1 至 2 年	81,998.27	538,791.98
2 至 3 年	324,716.98	311,693.33
3 年以上	653,637.99	539,354.68
小计	3,202,463.19	2,552,398.35
减: 坏账准备	456,911.69	550,708.94
合计	2,745,551.50	2,001,689.41

##### 5.7.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,237,390.00	1,377,972.31
备用金	1,278,033.61	265,693.76
代垫款项	197,431.95	90,661.10
往来款	489,607.63	818,071.18
小计	3,202,463.19	2,552,398.35
减: 坏账准备	456,911.69	550,708.94
合计	2,745,551.50	2,001,689.41

##### 5.7.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	31,468.08	514,240.86	5,000.00	550,708.94
本期计提	24,832.96	-118,630.21	-	-93,797.25
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	56,301.04	395,610.65	5,000.00	456,911.69

##### 5.7.2.4 其他应收款坏账准备的情况

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	
按组合计提坏账准备	550,708.94	-93,797.25	--	-	-	456,911.69

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.7 其他应收款（续）

#### 5.7.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准备 期末余额
徐佳君	备用金	379,140.00	0-3 年	11.84	-
吴孝刚	备用金	258,720.00	1 年以内	8.08	-
汤跃飞	备用金	162,078.30	2-3 年及 3 年以上	5.06	-
丁敏	备用金	150,000.00	1 年以内	4.68	-
重庆办事处	备用金	138,486.69	3 年以上	4.32	-
合计		1,088,424.99		33.99	-

### 5.8 存货

#### 5.8.1 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
原材料	30,033,374.47	1,059,025.71	28,974,348.76	16,176,997.88	913,134.13	15,263,863.75
产成品	11,523,517.07	323,355.78	11,200,161.29	7,522,483.48	338,103.90	7,184,379.58
发出商 品	1,337,558.75	-	1,337,558.75	4,242,918.91	-	4,242,918.91
合计	42,894,450.29	1,382,381.49	41,512,068.80	27,942,400.27	1,251,238.03	26,691,162.24

#### 5.8.2 存货跌价准备/合同履约成本减值准则

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	913,134.13	145,891.58	-	-	-	1,059,025.71
产成品	338,103.90	-	-	14,748.12	-	323,355.78
合计	1,251,238.03	145,891.58	-	14,748.12	-	1,382,381.49

### 5.9 合同资产

#### 5.9.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
组合 1	632,500.00	31,625.00	600,875.00	37,300.00	1,865.00	35,435.00

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税	955,848.77	786,658.99
待抵扣进项税	117,127.49	122,024.68
预缴增值税	442,985.26	41,529.94
预缴所得税	765,317.56	24,950.18
合计	2,281,279.08	975,163.79

### 5.11 其他权益工具投资

#### 5.11.1 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
南京京科新材料研究院有限公司	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

#### 5.11.2 非交易性权益工具投资的情况

项目名称	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京京科新材料研究院有限公司	-	-	-	-		
合计	-	-	-	-		

南京京科新材料研究院有限公司注册资本 6,250,000.00 元，本公司持股占比为 8.00%。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.12 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1.联营企业											
南京亚之清环保服务有限公司	915,067.62	-	-	-52,071.64	-	-	-	-	-	862,995.98	-
小计	915,067.62	-	-	-52,071.64	-	-	-	-	-	862,995.98	-
合计	915,067.62	-	-	-52,071.64	-	-	-	-	-	862,995.98	-

科润公司持有南京亚之清环保服务有限公司 47%的股权。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.13 固定资产

#### 5.13.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,069,360.04	47,278,099.18
固定资产清理	-	-
合计	44,069,360.04	47,278,099.18

#### 5.13.2 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	42,601,038.44	20,812,522.53	10,986,682.93	3,395,096.27	77,795,340.17
2.本期增加金额	564,034.43	416,371.69	896,707.16	185,734.51	2,062,847.79
(1) 购置	564,034.43	416,371.69	896,707.16	185,734.51	2,062,847.79
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	5,384.62	245,047.95	145,519.66	395,952.23
(1) 处置或报废	-	5,384.62	245,047.95	145,519.66	395,952.23
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	43,165,072.87	21,223,509.60	11,638,342.14	3,435,311.12	79,462,235.73
二、累计折旧					
1.期初余额	11,381,873.69	8,051,780.72	8,629,208.15	2,454,378.43	30,517,240.99
2.本期增加金额	1,993,096.44	1,976,235.50	1,026,501.44	200,410.66	5,196,244.04
(1) 计提	1,993,096.44	1,976,235.50	1,026,501.44	200,410.66	5,196,244.04
3.本期减少金额	-	3,318.12	187,227.77	130,063.45	320,609.34
(1) 处置或报废	-	3,318.12	187,227.77	130,063.45	320,609.34
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	13,374,970.13	10,024,698.10	9,468,481.82	2,524,725.64	35,392,875.69
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	29,790,102.74	11,198,811.50	2,169,860.32	910,585.48	44,069,360.04
2.期初账面价值	31,219,164.75	12,760,741.81	2,357,474.78	940,717.84	47,278,099.18

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.14 在建工程

#### 5.14.1 在建工程汇总情况

项目	期末余额			账面余额
	账面余额	减值准备	账面价值	
在建工程	874,043.68	-	874,043.68	269,511.01
工程物资	-	-	-	
合计	874,043.68	-	874,043.68	269,511.01

#### 5.14.2 在建工程情况

项目	期末余额			账面余额
	账面余额	减值准备	账面价值	
总部大楼项目	605,133.97	-	605,133.97	250,643.09
其他	268,909.71	-	268,909.71	18,867.92
合计	874,043.68	-	874,043.68	269,511.01

#### 5.14.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	工程进 度
总部大楼项目	250,643.09	20,771,974.88	-	20,417,484.00	605,133.97	
其他	18,867.92	289,956.46	-	39,914.67	268,909.71	
合计	269,511.01	21,061,931.34	-	20,457,398.67	874,043.68	

本期其他减少系转入无形资产。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.15 无形资产

#### 5.15.1 无形资产情况

项目	土地使用权 1	土地使用权 2	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,633,936.00	6,245,268.90	1,554,015.24	9,433,220.14
2.本期增加金额	20,417,484.00	-	89,914.67	20,507,398.67
(1) 购置	-	-	50,000.00	50,000.00
(2) 在建工程转入	20,417,484.00	-	39,914.67	20,457,398.67
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4.期末余额	22,051,420.00	6,245,268.90	1,643,929.91	29,940,618.81
二、累计摊销				
1.期初余额	514,538.92	549,324.10	526,683.64	1,590,546.66
2.本期增加金额	588,265.19	124,905.36	49,998.96	763,169.51

(1) 计提	588,265.19	124,905.36	49,998.96	763,169.51
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-
4.期末余额	1,102,804.11	674,229.46	576,682.60	2,353,716.17
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	20,948,615.89	5,571,039.44	1,067,247.31	27,586,902.64
2.期初账面价值	1,119,397.08	5,695,944.80	1,027,331.60	7,842,673.48

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.16 使用权资产

项目	房屋建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	11,528,027.38
(1) 新增租赁	11,528,027.38
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 合同变更	-
4.期末余额	11,528,027.38
二、累计折旧	
1.期初余额	-
2.本期增加金额	524,001.24
(1) 计提	524,001.24
3.本期减少金额	-
(1) 处置	-
(2) 合同变更	-
4.期末余额	524,001.24
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	11,004,026.14
2.期初账面价值	-

### 5.17 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.17.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	1,301,408.21	8,632,214.05	1,196,398.49	7,930,490.42
合同资产减值准备	7,906.25	31,625.00	466.25	1,865.00
存货跌价准备	207,357.22	1,382,381.49	187,685.70	1,251,238.03
政府补助	1,938,920.60	12,926,137.29	1,971,360.04	13,142,400.27
租赁费用	91,276.49	608,509.96	-	-
未实现销售	84,942.42	566,282.77	69,149.63	460,997.52
合计	3,631,811.19	24,147,150.56	3,425,060.11	22,786,991.24



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 递延所得税资产/递延所得税负债（续）

#### 5.17.2 未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异
公允价值变动收益	3,564.75	23,765.00	-	-

### 5.18 短期借款

#### 5.18.1 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	-
保证借款	-	3,504,229.17
合计	10,000,000.00	3,504,229.17

上述抵押借款为子公司南京科润新材料有限公司将本公司开具的信用证贴现取得的借款。该信用证以子公司南京科润新材料有限公司持有的房屋及地上建筑物为抵押。

### 5.19 应付票据

借款类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,804,938.63	-

### 5.20 应付账款

#### 5.20.1 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	38,918,507.76	32,363,288.05
1-2 年	402,615.17	283,522.63
2-3 年	58,678.38	192,461.90
3 年以上	618,993.66	918,811.13
合计	39,998,794.97	33,758,083.71

#### 5.20.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甲公司	123,922.05	未到账期
乙公司	95,040.00	未到账期
丙公司	88,486.00	未到账期
丁公司	86,500.00	未到账期
合计	393,948.05	

5.20.3 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.21 合同负债

#### 5.21.1 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,400,553.34	4,874,440.89
1年以上	186,371.89	105,631.54
合计	3,586,925.23	4,980,072.43

5.20.3 本报告期合同负债中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

### 5.22 应付职工薪酬

#### 5.22.1 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	9,261,665.32	60,904,758.52	60,462,341.75	9,704,082.09
二、离职后福利- 设定提存计划	-	2,791,889.57	2,791,889.57	-
三、辞退福利	-	673,713.00	673,713.00	-
合计	9,261,665.32	64,370,361.09	63,927,944.32	9,704,082.09

#### 5.22.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	9,261,665.32	55,160,833.38	54,718,416.61	9,704,082.09
2.职工福利费	-	1,542,432.28	1,542,432.28	-
3.社会保险费	-	1,686,961.55	1,686,961.55	-
其中：1.医疗保险费	-	1,415,816.72	1,415,816.72	-
2.工伤保险费	-	145,398.70	145,398.70	-
3.生育保险费	-	116,088.75	116,088.75	-
4.其他	-	9,657.38	9,657.38	-
4.住房公积金	-	2,144,044.92	2,144,044.92	-
5.工会经费和职工教育经费	-	370,486.39	370,486.39	-
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	9,261,665.32	60,904,758.52	60,462,341.75	9,704,082.09

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.22 应付职工薪酬（续）

#### 5.22.3 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	-	2,654,350.72	2,654,350.72	-
2.失业保险费	-	137,538.85	137,538.85	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,791,889.57	2,791,889.57	-

### 5.23 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,480,043.52	1,542,005.23
土地使用税	39,651.00	39,651.15
房产税	100,764.34	99,579.87
企业所得税	-	453,777.63
个人所得税	206,016.10	159,820.65
城市维护建设税	103,622.67	139,498.87
教育费附加	74,016.22	99,642.06
印花税	8,852.62	10,534.40
合计	2,012,966.47	2,544,509.86

### 5.24 其他应付款

#### 5.24.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,813,500.36	3,897,461.01
合计	3,813,500.36	3,897,461.01

#### 5.24.2 其他应付款

##### 5.24.2.1 按账龄性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1年以内	3,580,204.62	3,809,205.31
1-2年	145,040.04	24,255.70
2-3年	24,255.70	30,000.00
3年以上	64,000.00	34,000.00
合计	3,813,500.36	3,897,461.01

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.24 其他应付款（续）

#### 5.24.2 其他应付款（续）

##### 5.24.2.2 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
预提电费、运费	3,321,048.79	3,391,840.89
押金、投标保证金	260,000.00	100,000.00
往来款	187,582.78	364,400.91
代收代付款	44,868.79	41,219.21
合计	3,813,500.36	3,897,461.01

##### 5.24.2.3 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海思锐供应链管理有 限公司	30,000.00	押金
南京瑞乾物流有限公司	30,000.00	押金
合计	60,000.00	

### 5.25 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,927,033.79	-
合计	3,927,033.79	-

### 5.26 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待结转销项税	466,300.28	399,238.81
信用评级一般的银行开具的已 背书未到期的银行承兑汇票	33,408,109.52	-
合计	33,874,409.80	399,238.81

### 5.27 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,199,749.76	-
未确认融资费用	-388,574.57	-
合计	6,811,175.19	-

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.28 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,142,400.27	2,581,000.00	3,797,262.98	12,926,137.29	

#### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
高淳基础设施补贴	1,802,612.34	-	115,250.04	-	1,687,362.30	资产
研发生产、热处理装备制造及提供整体解决方案项目	8,000,000.00	-	500,000.00	-	7,500,000.00	资产
高端装备关键构件用低碳高性能热加工材料研发及产业化项目	1,289,787.93	-	713,388.94	-	576,398.99	资产
JITRI—南京科润联合创新中心工作经费	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	收益
产业平台升级建设-绿色制造系统	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	资产
节能环保型金属加工废液生物处理反应器的联合研发	1,050,000.00	-	-	-	1,050,000.00	资产
新型切削液清洁加工成套技术及示范应用	-	345,000.00	-	-	345,000.00	收益
绿色环保工业介质研发及产业化高价值专利培育中心	-	800,000.00	-	-	800,000.00	收益
2020 年省双创人才第一批资助资金	-	200,000.00	200,000.00	-	-	收益
2020 年科技顶尖专家第一好评资助资金	-	1,236,000.00	268,624.00	-	967,376.00	收益
合计	14,142,400.27	2,581,000.00	3,797,262.98	-	12,926,137.29	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.29 实收资本

股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例%			金额	比例%
聂晓霖	29,804,544.00	29.56	-	-	29,804,544.00	29.5680
李卫东	20,337,408.00	20.18	-	3,125,100.00	17,212,308.00	17.0757
林天泉	12,176,640.00	12.08	-	-	12,176,640.00	12.0760
李海娟	17,313,408.00	17.18	-	-	17,313,408.00	17.18
南京普司润投资管理有限公 司	12,096,000.00	12.00	-	-	12,096,000.00	12.00
南京百佳和投资管理合伙企 业(有限合伙)	9,072,000.00	9.00	-	-	9,072,000.00	9.00
苏州香柏泓石创业投资合伙企 业(有限合伙)	-	-	3,125,000.00	-	3,125,000.00	3.1002
王云	-	-	100.00	-	100.00	0.0001
合计	100,800,000.00	100.00	3,125,100.00	3,125,100.00	100,800,000.00	100.00

2021年11月, 股东李卫东将其持有的100股转让给王云, 将其持有的公司3,125,000股转让给苏州香柏泓石创业投资合伙企业(有限合伙)。

### 5.30 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
— 资本溢价(股本溢价)	897,445.40	-	-	897,445.40
— 合计	897,445.40	-	-	897,445.40

### 5.31 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	9,536,288.91	1,886,442.42	-	11,422,731.33
任意盈余公积	4,881,364.86	943,221.21	-	5,824,586.07
— 合计	14,417,653.77	2,829,663.63	-	17,247,317.40

### 5.32 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	43,706,095.70	79,878,540.28
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	43,706,095.70	79,878,540.28
加: 本期归属于公司所有者的净利润	29,601,501.64	33,089,940.91
减: 提取法定盈余公积	1,886,442.42	2,494,923.66
提取任意盈余公积	943,221.21	1,247,461.83
应付普通股股利	7,056,000.00	17,220,000.00
转作股本的普通股股利	-	48,300,000.00
期末未分配利润	63,421,933.71	43,706,095.70

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 营业收入及营业成本

#### 5.33.1 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,023,976.42	198,005,854.36	249,040,188.92	145,275,896.37
其他业务	96,899.98	39,351.34	133,415.35	106,343.10
合计	<u>312,120,876.40</u>	<u>198,045,205.70</u>	<u>249,173,604.27</u>	<u>145,382,239.47</u>

### 5.34 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	942,272.15	1,002,059.52
教育费附加	673,051.56	715,756.83
车船税	-	90.00
印花税	118,712.52	80,137.21
房产税	401,815.87	394,986.46
土地使用税	158,604.45	158,604.60
合计	<u>2,294,456.55</u>	<u>2,351,634.62</u>

### 5.35 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,931,051.82	14,150,343.63
差旅费	2,991,211.30	3,392,268.33
业务招待费	2,484,966.59	3,491,956.48
服务费	5,392,849.85	2,952,300.89
办公费	571,010.32	1,154,855.66
业务宣传费	1,004,570.68	736,394.01
房屋租赁费	529,458.97	429,815.48
其他	154,580.93	153,432.51
仓储费	360,727.77	209,997.91
折旧费	81,624.64	85,059.02
修理费	197,981.37	366,665.76
邮寄费	202,205.02	146,961.37
车辆费	379,991.07	747,255.49
其他	148.00	101,424.53
合计	<u>35,282,378.33</u>	<u>28,118,731.07</u>

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.36 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,506,948.96	11,297,343.11
办公费	1,662,667.25	1,166,561.49
折旧费	1,690,351.65	1,245,147.35
业务招待费	1,917,790.96	1,208,804.74
咨询费	4,800,378.95	1,147,776.16
差旅费	939,576.16	756,702.05
能源动力费	345,605.28	388,589.78
租赁费	21,163.08	238,387.26
其他	587,934.86	20,162.16
中介机构费用	745,909.91	586,417.67
无形资产摊销	763,169.51	646,804.69
通讯费	228,647.99	92,800.83
修理费	119,218.17	178,945.33
培训费	-	-
合计	24,329,362.73	18,974,442.62

### 5.37 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,326,003.37	18,555,209.12
折旧费	1,138,295.00	1,645,478.81
材料费	1,048,501.52	855,920.33
其他	660,229.07	414,029.92
合计	27,173,028.96	21,470,638.18

### 5.38 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	335,179.56	583,823.97
减:利息收入	36,213.94	50,200.39
利息净支出	298,965.62	533,623.58
银行手续费	92,468.01	31,476.03
合计	391,433.63	565,099.61

### 5.39 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常经营相关的政府补助	6,347,475.04	4,804,911.84
稳岗补贴	2,000.00	90,552.18
个税手续费返还	30,681.88	27,912.6
合计	6,380,156.92	4,923,376.62



## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.39 其他收益（续）

补助项目	本期发生额	上期发生额	产生其他收益的来源
基础设施补贴收益	115,250.04	115,250.04	递延收益转入
“宁聚行动”吸纳目标人群见习奖励	6,000.00	-	拨款
高新技术企业培育入库奖励	-	150,000.00	拨款
研发生产、热处理装备制造及提供整体解决方案项目	500,000.00	500,000.00	递延收益转入
双创人才资助资金	-	405,000.00	拨款
双创人才资助资金	200,000.00	-	递延收益转入
专利补助	-	58,500.00	拨款
专利导航资金奖补	-	200,000.00	拨款
南京科润联合创新中心工作经费	1,000,000.00	1,000,000.00	递延收益转入
知识产权奖励	112,330.00	47,000.00	拨款
工业企业“送稳产奖励”	50,000.00	-	拨款
江宁工业信息化产业转型转型资金奖励	100,000.00	-	
高端装备关键构件用低碳高性能热加工材料研发及产业化项目	713,388.94	1,371,261.80	递延收益转入
产业平台升级建设-绿色制造系统	1,000,000.00	-	递延收益转入
2021年度科技发展计划及科技经费指标考评奖励	1,000,000.00	-	拨款
绿色制造科学技术进步奖	20,000.00	-	拨款
2020年度江宁区知识产权战略推进计划	70,000.00	-	拨款
双创计划扶持金	-	330,000.00	拨款
南京市标准化项目奖励	300,000.00	-	拨款
激励重点工业企业加快发展奖励资金	75,000.00	-	拨款
自主知识产权战略经费	30,000.00	-	拨款
南京市科学技术协会大讲堂委托业务费	4,000.00	-	拨款
展会补贴	10,000.00	-	拨款
社保补贴	46,332.06	-	拨款
见习补贴	40,050.00	-	拨款
人才安家补贴	30,000.00	80,000.00	拨款
高淳区扶持资金	-	176,000.00	拨款
科技创新券补助	-	88,900.00	拨款
名校优生生活补贴	-	56,000.00	拨款
南京市新增规上民营工业企业和限额以上批零企业经济发展贡献奖励	579,300.00	143,000.00	拨款
南京市江宁区工业和信息化局中小微企业企业发展专项资金	-	20,000.00	拨款
培训补贴费用	76,000.00	63,000.00	拨款
统计补贴	1,200.00	1,000.00	拨款
科技顶尖专家第一好评资助资金	268,624.00	-	递延收入转入
合计	6,347,475.04	4,804,911.84	

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.40 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	865,578.64	538,529.05
权益法核算的长期股权投资收益	-52,071.64	-70,412.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-9,340.00	-
合计	804,167.00	468,116.29

### 5.41 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	23,765.00	3,840.80
合计	23,765.00	3,840.80

### 5.42 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-14,089.52	-64,249.58
应收账款坏账损失	-1,435,198.09	-2,171,903.95
其他应收款坏账损失	93,797.25	-117,398.98
合计	-1,355,490.36	-2,353,552.51

### 5.43 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-131,143.46	-376,333.41
合同资产减值损失	-29,760.00	4,892.25
合计	-160,903.46	-371,441.16

### 5.44 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益/损失	19,891.09	6,312.37
合计	19,891.09	6,312.37

### 5.45 营业外收入

#### 5.45.1 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
质量赔偿	605,365.90	-	605,365.90
无需支付的应付账款	33,376.00	-	33,376.00
其他	7,420.09	78,675.16	7,420.09
合计	646,161.99	78,675.16	646,161.99

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.46 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
罚款、滞纳金	3,354.00	1.45	3,354.00
固定资产清理损失	-	50,000.00	-
其他	13,542.68	-	13,542.68
质量赔款、违约金	183,186.12	41,059.00	183,186.12
合计	200,082.80	91,060.45	200,082.80

### 5.47 所得税费用

#### 5.47.1 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	1,386,519.02	3,913,171.91
递延所得税费用	-203,186.33	-419,828.87
上期所得税汇算清缴差异	73,143.71	-1,540,054.27
合计	1,256,476.40	1,953,288.77

### 5.48 现金流量表项目

#### 5.48.1 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
政府补助	5,163,896.07	3,986,864.78
营业外收入	7,420.09	78,675.16
贷款贴息	-	69,166.67
利息收入	36,213.94	50,200.39
其他	447,526.84	5,836,158.52
合计	5,655,056.94	10,021,065.52

#### 5.48.2 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
销售费用付现	12,192,377.16	13,883,329.16
管理费用付现	11,304,982.26	6,817,923.83
研发费用付现	1,707,730.59	1,269,950.25
手续费	78,468.01	31,476.03
赔款及罚款支出	217,599.12	1.45
其他	1,190,634.72	1,004,786.29
合计	26,691,791.86	23,007,467.01

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.48 现金流量表项目 (续)

#### 5.48.3 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	29,506,199.49	33,021,797.05
加: 信用减值损失	1,355,490.36	2,353,552.51
资产减值损失	160,903.46	371,441.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,196,244.04	5,694,187.64
使用权资产折旧	524,001.24	
无形资产摊销	763,169.51	646,804.69
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-19,891.09	-6,312.37
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-23,765.00	-3,840.80
财务费用(收益以“-”号填列)	335,179.56	652,990.64
投资损失(收益以“-”号填列)	-804,167.00	-468,116.29
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-206,751.08	-419,828.87
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	3,564.75	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-14,952,050.02	-7,176,854.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-35,386,199.47	-2,719,480.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	37,457,272.42	9,795,795.86
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>23,909,201.17</u>	<u>41,742,135.47</u>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	32,909,466.63	41,661,889.21
减: 现金的期初余额	41,661,889.21	22,259,738.58
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-8,752,422.58</u>	<u>19,402,150.63</u>

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.48 现金流量表项目（续）

#### 5.48.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,909,466.63	41,661,889.21
其中：库存现金	10,709.62	26,679.05
可随时用于支付的银行存款	32,898,757.01	41,635,210.16
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	-	-
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	32,909,466.63	41,661,889.21

### 5.49 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
货币资金	1,273,679.83	票据保证金
应收票据	1,624,132.55	质押
固定资产	26,446,137.72	抵押
无形资产	5,571,039.44	抵押
合计	34,914,989.54	/

## 6 在其他主体中权益的披露

### 6.1 在子公司中的权益

#### 6.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京润威企业管理有限公司	南京	南京	企业管理与技术咨询；防锈油等	60.00		设立
南京科润新材料技术有限公司	南京	南京	新材料技术研发；淬火槽等	100.00		设立
南京科润工业技术有限公司	南京	南京	新材料技术等	100.00		设立
科润新材料科技（天津）有限公司	天津	天津	专用化学产品销售等	51.00		设立

## 7 关联方及关联交易

### 7.1 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	持有本公司股份	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（%）
聂晓霖			29,804,544.00	29.5680	29.5680

## 7 关联方及关联交易（续）

### 7.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

### 7.3 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
江苏东明集团有限公司	股东李卫东控制的公司
上海鑫瑞炉业有限公司	股东李卫东控制的公司
兴化市科润机械零部件有限公司	股东李卫东直系亲属控制的公司
李卫东	持有 17.0757 %股权的股东
林天泉	持有 12.0760%股权的股东
李海娟	持有 17.18%股权的股东
苏州香柏泓石创业投资合伙企业（有限合伙）	持有 3.1002%股权的股东
吴进彩	实际控制人聂晓霖配偶
南京京科新材料研究院有限公司	子公司南京工业技术科技有限公司参股的公司

### 7.4 关联交易情况

#### 7.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 7.4.1.1 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
上海鑫瑞炉业有限公司	销售商品	83,893.82	23,716.84
南京京科新材料研究院有限公司	销售商品	739,011.70	-
兴化市科润机械零部件有限公司	销售商品	124,704.32	-

#### 7.4.2 关联担保情况

##### 7.4.2.1 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
聂晓霖、吴进彩	3,500,000.00	2020/11/5	2021/11/5	是

## 7 关联方及关联交易（续）

### 7.5 关联方应收应付款项

#### 7.5.1 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京京科新材料研究院有限公司	296,875.35	14,843.77	-	-
应收账款	上海鑫瑞炉业有限公司	209,817.50	68,781.38	257,017.52	113,461.38
应收账款	兴化市科润机械零部件有限公司	72,420.00	3,621.00	-	-

## 8 承诺及或有事项

### 8.1 重要承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

### 8.2 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

## 9 资产负债表日后事项

2022 年 4 月 29 日，董事会决议审议通过了向全体股东按每 10 股派发 0.3 元的现金股利的利润分配方案。

截至本财务报表签发日止，除上述外，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 10 其他重要事项

### 10.1 租赁

公司作为承租人

项目	本期发生额
租赁负债利息费用	84,508.72
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	536,238.97
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	1,457,966.85
售后租回交易产生的相关损益	-

## 11 公司财务报表主要项目附注

### 11.1 应收账款

#### 11.1.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	74,443,817.66	69,259,644.00
1 至 2 年	2,991,436.66	5,719,771.16
2 至 3 年	2,508,565.87	2,107,243.87
3 年以上	1,774,907.29	928,098.42
小计	81,718,727.48	78,014,757.45
减：坏账准备	8,087,503.26	7,278,750.65
合计	73,631,224.22	70,736,006.80

#### 11.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	549,924.12	0.67	549,924.12	100.00	-
按组合计提坏账准备	81,168,803.36	99.33	7,537,579.14	9.29	73,631,224.22
其中：组合 1	81,006,798.86	99.13	7,537,579.14	9.30	73,469,219.72
组合 2	162,004.50	0.20	-	-	162,004.50
合计	81,718,727.48	100.00	8,087,503.26	9.90	73,631,224.22

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	256,253.50	0.33	256,253.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	77,758,503.95	99.67	7,022,497.15	9.03	70,736,006.80
其中：组合 1	77,725,103.95	99.63	7,022,497.15	9.04	70,702,606.80
组合 2	33,400.00	0.04	-	-	33,400.00
合计	78,014,757.45	100.00	7,278,750.65	9.33	70,736,006.80

#### 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 (%)	
零星客户	549,924.12	549,924.12	100.00	无法收回



## 11 公司财务报表主要项目附注（续）

### 11.1 应收账款（续）

#### 11.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	74,279,313.16	3,713,965.66	5.00
1至2年	2,926,174.42	731,543.60	25.00
2至3年	2,026,403.99	1,317,162.59	65.00
3年以上	1,774,907.29	1,774,907.29	100.00
合计	81,006,798.86	7,537,579.14	

#### 11.1.3 坏账准备情况

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	
按单项计提	256,253.50	293,670.62			-	549,924.12
按组合计提	7,022,497.15	1,168,848.72	260,550.00	914,316.73	-	7,537,579.14
合计	7,278,750.65	1,462,519.34	260,550.00	914,316.73	-	8,087,503.26

#### 11.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
冠县源丰热处理有限公司	253,291.50
柳州渝青机械配件制造有限公司	154,236.00
唐山市融德冷轧镀锌有限公司	153,792.00
重庆渝青机械配件制造有限公司	115,500.00
南京长江特钢有限公司	60,000.00
永年县宜亨紧固件制造有限公司	56,200.00
河间市占良金属件热处理加工有限公司	42,900.00
邯郸市浩盛紧固件有限公司	20,025.40
重庆建大恒益气门有限公司	17,400.00
眉山中车紧固件科技有限公司	15,000.00
其他零星客户	25,971.83
合计	914,316.73

## 11 公司财务报表主要项目附注（续）

### 11.1 应收账款（续）

#### 11.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例（%）	坏账准备
山东伟力达能源科技有限公司	非关联方	1,671,945.17	2.05	83,597.26
重庆蓝黛传动机械有限公司	非关联方	1,534,737.97	1.88	76,736.90
南京奥特佳新能源科技有限公司	非关联方	1,339,428.83	1.64	66,971.44
重庆比速汽车有限公司	非关联方	1,261,392.50	1.54	1,261,392.50
洛阳 LYC 轴承有限公司	非关联方	1,251,608.50	1.53	62,580.43
合计		7,059,112.97	8.64	1,551,278.53

11.1.6 期末应收账款中，应收持有本公司 17.0757% 股权的股东李卫东控制的其他公司的款项具体见 7.5.1。

### 11.2 其他应收款

#### 11.2.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,482,937.09	1,651,555.63
合计	3,482,937.09	1,651,555.63

#### 11.2.2 其他应收款

##### 11.2.2.1 按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,923,009.75	868,573.48
1 至 2 年	69,800.00	451,175.00
2 至 3 年	237,100.00	311,693.33
3 年以上	653,637.99	539,354.68
小计	3,883,547.74	2,170,796.49
减：坏账准备	400,610.65	519,240.86
合计	3,482,937.09	1,651,555.63

##### 11.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,221,158.00	1,377,972.31
备用金	1,249,835.34	243,495.49
代垫款项	112,494.97	14,150.99
往来款	1,300,059.43	535,177.70
小计	3,883,547.74	2,170,796.49
减：坏账准备	400,610.65	519,240.86
合计	3,482,937.09	1,651,555.63

## 11 公司财务报表主要项目附注（续）

### 11.2 其他应收款（续）

#### 11.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	-	514,240.86	5,000.00	519,240.86
本期计提	-	-118,630.21	-	-118,630.21
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额		395,610.65	5,000.00	400,610.65

#### 11.2.2.4 其他应收款坏账准备的情况

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	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	519,240.86	-118,630.21	-	-	-	400,610.65
合计	519,240.86	-118,630.21	-	-	-	400,610.65

### 11.3 长期股权投资

#### 11.3.1 长期股权投资情况表

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	24,455,000.00	-	24,455,000.00	24,200,000.00	-	24,200,000.00
对联营企业投资	862,995.98	-	862,995.98	915,067.62	-	915,067.62
合计	25,317,995.98	-	25,317,995.98	25,115,067.62	-	25,115,067.62

## 11 公司财务报表主要项目附注(续)

### 11.3 长期股权投资（续）

#### 11.3.2 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
南京润威企业管理有 限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
南京科润新材料技术 有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
南京科润工业技术有 限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
科润新材料科技（天 津）有限公司	-	255,000.00	-	255,000.00	-	-
合计	<u>24,200,000.00</u>	<u>255,000.00</u>	<u>-</u>	<u>24,455,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 11.3.3 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
1.联营企业											
南京亚之清 环保服务有 限公司	915,067.62	-	-	-52,071.64	-	-	-	-	-	862,995.98	-
小计	<u>915,067.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-52,071.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>862,995.98</u>	<u>-</u>
合计	<u>915,067.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-52,071.64</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>862,995.98</u>	<u>-</u>

## 11 公司财务报表主要项目附注(续)

### 11.4 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	305,814,564.08	214,242,626.00	248,736,490.45	162,913,316.25
其他业务	4,547,904.99	4,524,494.79	1,527,827.66	1,492,193.53
合计	310,362,469.07	218,767,120.79	250,264,318.11	164,405,509.78

## 12 补充资料

### 12.1 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	19,891.09	6,312.37
赔款收支及其他	446,079.19	-12,385.29
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,347,475.04	4,923,376.62
理财产品/货币基金收益	865,578.64	538,529.05
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	23,765.00	3,840.80
债务重组损益	-9,340.00	-
所得税影响额	-1,001,327.69	-806,753.39
少数股东权益影响额(税后)	-4,232.36	-
合计	6,687,888.91	4,652,920.16

### 12.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	17.30	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.39	0.23	0.23

---

**13 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

南京科润工业介质股份有限公司

法定代表人：聂晓霖

主管会计工作的负责人：朱克祥

会计机构负责人：朱克祥

日期：2022年4月29日

---

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。