



徐耐科技

NEEQ:871436

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

JiangsuXuNaiNewMaterialtechnog., Ltd



半年度报告

— 2022 —

# 目录

|     |                             |    |
|-----|-----------------------------|----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....            | 3  |
| 第二节 | 公司概况 .....                  | 6  |
| 第三节 | 会计数据和经营情况 .....             | 8  |
| 第四节 | 重大事件 .....                  | 13 |
| 第五节 | 股份变动和融资 .....               | 14 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 17 |
| 第七节 | 财务会计报告 .....                | 19 |
| 第八节 | 备查文件目录 .....                | 26 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

### 1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事赵黔因工作缺席，未委托其他董事代为表决。

### 【重大风险提示表】

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

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

|           |   |                                |
|-----------|---|--------------------------------|
| 股东大会      | 指 | 江苏徐耐新材料科技股份有限公司股东大会            |
| 董事会       | 指 | 江苏徐耐新材料科技股份有限公司董事会             |
| 监事会       | 指 | 江苏徐耐新材料科技股份有限公司监事会             |
| 元、万元      | 指 | 人民币元、人民币万元                     |
| 上期、上年同期   | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期、本期、本年 | 指 | 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日 |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|               |                    |
|---------------|--------------------|
| 董事会秘书         | 张翠玲                |
| 联系地址          | 徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北   |
| 电话            | 051687719887       |
| 传真            | 051987711880       |
| 电子邮箱          | xzxn@xzxn.net      |
| 公司网址          | www.xzxnxc1.net    |
| 办公地址          | 徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北   |
| 邮政编码          | 221000             |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn    |
| 公司半年度报告备置地    | 江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室 |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                                             |
| 成立时间            | 2006 年 10 月 13 日                                                         |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 18 日                                                          |
| 分层情况            | 基础层                                                                      |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C30 非矿物质制品业-C308 耐火材料制品制造-C3089 耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造                    |
| 主要业务            | 电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等。                                 |
| 主要产品与服务项目       | 电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务等。                                 |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 43,013,436                                                               |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                                        |
| 控股股东            | 控股股东为（彭广成、彭广侠）                                                           |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（彭广成、彭广侠），无一致行动人                                                   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                  | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 9132030579537198X3  | 否        |
| 注册地址     | 江苏省徐州市贾汪区升级路以东，纳川以北 | 否        |
| 注册资本（元）  | 43,013,436          | 否        |

#### 五、 中介机构

|                |                  |
|----------------|------------------|
| 主办券商（报告期内）     | 江海证券             |
| 主办券商办公地址       | 上海市浦东新区银城中路8号35层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                |
| 主办券商（报告披露日）    | 江海证券             |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例%    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|
| 营业收入                                     | 69,507,402.86 | 41,982,767.86 | 65.56%   |
| 毛利率%                                     | 29.57%        | 32.99%        | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -3,541,937.75 | 1,655,381.81  | -313.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 3,155,582.50  | 2,372,167.34  | 33.03%   |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）           | -5.30%        | 2.72%         | -        |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 4.72%         | 3.9%          | -        |
| 基本每股收益                                   | -0.08         | 0.04          | -300.00% |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 290,167,942.3  | 300,777,057.83 | -3.53% |
| 负债总计            | 225,068,485.18 | 232,135,662.96 | -3.04% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 65,099,457.12  | 68,641,394.87  | -5.16% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.51           | 1.60           | -5.41% |
| 资产负债率%（母公司）     | 77.56%         | 77.18%         | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 77.56%         | 77.18%         | -      |
| 流动比率            | 46.67%         | 54.04%         | -      |
| 利息保障倍数          | 0.15           | 2.11           | -      |

##### (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 | 20,495,279.13 | 7,876,930.52 | 169.19% |
| 应收账款周转率       | 2.90          | 1.45         | -       |
| 存货周转率         | 1.06          | 1.15         | -       |

#### （四） 成长情况

|          | 本期       | 上年同期    | 增减比例% |
|----------|----------|---------|-------|
| 总资产增长率%  | -3.53%   | 6.71%   | -     |
| 营业收入增长率% | 65.56%   | 54.73%  | -     |
| 净利润增长率%  | -313.97% | 146.56% | -     |

#### （五） 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

##### 1、目前公司所处行业、主营业务和产品服务

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

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

报告期内公司所处行业和主营业务均未发生重大变化。

##### 2、公司客户类型

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

##### 3、公司关键资源、销售渠道和收入来源

公司在具体经营上，采取了“研发+采购+生产+销售”为一体化经营模式，能够灵活、快捷地为客户提供相关产品与服务。公司销售模式以订单销售为主。公司已经建立了健全的质量保证体系和完善的质量管理制度，根据客户的工程实施计划及时提供产品，依据合同约定所需商品的样式和规格，公司利用大型生产设备实现流水线式的生产。公司与主要客户合作关系稳定。公司的收入主要来源于自有产品和服务的销售。

公司具有《ISO9001-2008 质量管理体系认证证书》和《ISO14001:2004 环境管理体系认证证书》并参与起草制定《玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品生产和使用规则》、JC/T493-2015《中华人民共和国建材行业标准玻璃熔窑用熔铸锆刚玉耐火制品》行业标准。公司注重新产品的研发，获得实用新型专利 10 项，发明专利 3 项。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

☐有更新 ☒无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 上年期末           |          | 变动比例%    |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|----------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |          |
| 货币资金   | 5,569,995.32   | 1.92%    | 2,036,587.34   | 0.68%    | 173.50%  |
| 应收账款   | 21,895,427.05  | 7.55%    | 26,058,338.20  | 8.66%    | -15.98%  |
| 应收款项融资 | 0              | 0.00%    | 29,679,824.16  | 9.87%    | -100.00% |
| 存货     | 50,208,815.97  | 17.30%   | 42,550,637.50  | 14.15%   | 18.00%   |
| 合同资产   | 12,480,151.36  | 4.30%    | 15,020,382.16  | 4.99%    | -16.91%  |
| 固定资产   | 139,440,529.49 | 48.06%   | 133,665,517.70 | 44.44%   | 4.32%    |
| 在建工程   | 29,353,911.80  | 10.12%   | 25,387,608.41  | 8.44%    | 15.62%   |
| 无形资产   | 12,626,383.62  | 4.35%    | 12,763,626.90  | 4.24%    | -1.08%   |
| 短期借款   | 90,500,000.00  | 31.19%   | 113,573,322.22 | 37.76%   | -20.32%  |
| 应付账款   | 19,250,414.63  | 6.63%    | 17,319,076.53  | 5.76%    | 11.15%   |
| 其他应付款  | 43,609,388.31  | 15.03%   | 25,864,709.01  | 8.60%    | 68.61%   |
| 合同负债   | 44,887,489.73  | 15.47%   | 38,308,522.46  | 12.74%   | 17.17%   |

#### 项目重大变动原因：

- 1、货币资金比上年期末增加 173.50%，主要原因是报告期公司以票据支付大部分货款，开具票据所产生的保证金。
- 2、应收款项融资较上期年末减少 100%，主要为公司上期将收到票据转让支付货款及为获得现金贴现依据相关准则未终止确认所产生的，现相关票据已终止确认。
- 3、其他应付款上年期末增加 68.61%，主要因为报告期内企业归还短期借款所取得临时周转金尚未结算及部分尚未支付市场销售费用所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

| 项目    | 本期            |           | 上年同期          |           | 变动比例%   |
|-------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------|
|       | 金额            | 占营业收入的比重% | 金额            | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入  | 69,507,402.86 | 100.00%   | 41,982,767.86 | 100.00%   | 65.56%  |
| 营业成本  | 48,952,364.24 | 70.43%    | 28,131,483.72 | 67.01%    | 74.01%  |
| 税金及附加 | 531,421.33    | 0.76%     | 301,312.62    | 0.72%     | 76.37%  |
| 销售费用  | 3,875,283.25  | 5.58%     | 2,199,559.17  | 5.24%     | 76.18%  |
| 管理费用  | 4,555,316.23  | 6.55%     | 3,515,031.25  | 8.37%     | 29.60%  |
| 研发费用  | 3,228,450.39  | 4.64%     | 1,183,229.09  | 2.82%     | 172.85% |
| 财务费用  | 5,000,945.89  | 7.19%     | 3,967,271.68  | 9.45%     | 26.06%  |
| 营业利润  | 3,161,851.20  | 4.55%     | 2,953,249.49  | 7.03%     | 7.06%   |

|               |                |        |                |       |          |
|---------------|----------------|--------|----------------|-------|----------|
| 营业外收入         | 74,364.23      | 0.11%  | 20,490.54      | 0.05% | 262.92%  |
| 营业外支出         | 6,771,884.48   | 9.74%  | 1,026,232.02   | 2.44% | 559.88%  |
| 利润总额          | -3,535,669.05  | -5.09% | 1,947,508.01   | 4.64% | -281.55% |
| 净利润           | -3,541,937.75  | -5.10% | 1,655,381.81   | 3.94% | -313.97% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 20,495,279.13  | -      | 7,876,930.52   | -     | 169.19%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -14,803,443.12 | -      | -12,408,029.06 | -     | 19.31%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -2,158,428.03  | -      | 4,583,143.93   | -     | 147.09%  |

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期内营业收入期末余额较上年同期增长 65.56%，主要原因上年同期企业受疫情及搬迁影响未能全面恢复产能，导致上年同期营业收入较低。
2. 报告期内营业成本期末余额较上年同期增长 74.01%，主要原因报告期内营业收入增长幅度加大及原材料价格上涨等原因，带动相关成本增加。
3. 报告期内税金及附加期末余额较上年同期增长 76.37%，主要原因公司相关在建工程转入固定资产所支付的房产税及城镇土地使用费及营业收入增加的附加税。
4. 销售费用比上年期末增加 76.18%，主要为公司报告期内应收大幅度增加及为进一步扩大企业知名度及树立企业形象，加大在业务宣传投入所产生的费用。
5. 研发费用上年期末增长 172.85%，公司作为高新技术企业，近几年一直持续加大研发力度，研发费用不断增长。报告期内公司取得发明专利 1 项，实用新型专利 3 项。
6. 营业外收入比上年同期增加 262.92%，主要为疫情期间收到政府部门稳岗就业培训补贴费用。
7. 营业外支出比上年同期增加 559.88%，主要为企业受疫情影响期间未能及时发货，造成客户损失的赔偿款。
8. 利润总额及净利润较上年同期分别减少 281.55%和 313.97%，主要原因是报告期内企业受疫情影响期间未能及时发货，造成客户损失的赔偿造成。
9. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 169.19%，主要为企业全面恢复生产后签订新合同所收到的预付款及完成相关产品生产所收到的提货款所产生的现金流。
10. 筹资活动产生的现金流量净额减少 147.09%，主要为企业归还部分借款所产生的的现金流。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额                   |
|--------------------|----------------------|
| 非流动资产处置损益          | 0                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -6,697,520.25        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>-6,697,520.25</b> |
| 所得税影响数             | 0                    |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 0                    |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>-6,697,520.25</b> |

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

☐会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐其他原因 ☒不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐适用 ☒不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐是 ☒否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

#### 八、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

☐适用 ☒不适用

## 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的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.（四） |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.（五） |
| 是否存在被调查处罚的事项                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情

#### （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          |             |            |
| 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                     | 102,000,000 | 44,200,000 |

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                           | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------------------------------|------|--------|---------------|----------|------|
| 机器设备                           | 固定资产 | 抵押     | 20,797,262.31 | 7.17%    | 抵押借款 |
| 土地使用权（苏（2018）贾汪区不动产权第0003574号） | 无形资产 | 抵押     | 12,626,383.62 | 4.35%    | 抵押借款 |
| 受限货币资金                         | 货币资金 | 冻结     | 5,000,000.00  | 1.72%    | 保证金  |
| 总计                             | -    | -      | 38,423,645.93 | 13.24%   | -    |

资产权利受限事项对公司的影响：

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

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 7,329,336  | 17.04% | 0    | 7,329,336  | 17.04% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 35,684,100 | 82.96% | 0    | 35,684,100 | 82.96% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,411,800 | 80%    | 0    | 34,411,800 | 80%    |
|         | 董事、监事、高管      | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 43,013,436 | -      | 0    | 43,013,436 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 26         |        |      |            |        |

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称            | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 彭广成             | 17,205,900 | 0    | 17,205,900 | 40%     | 17,205,900 | 0           | 17,205,900  | 0             |
| 2  | 彭广侠             | 17,205,900 | 0    | 17,205,900 | 40%     | 17,205,900 | 0           | 17,205,900  | 0             |
| 3  | 徐州市融盛科技小额贷款有限公司 | 4,285,700  | 0    | 4,285,700  | 9.96%   | 0          | 4,285,700   | 0           | 0             |
| 4  | 徐州盛瑞资产管理有限公司    | 1,272,300  | 0    | 1,272,300  | 2.96%   | 1,272,300  | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 彭广方             | 580,000    | 0    | 580,000    | 1.35%   | 0          | 580,000     | 0           | 0             |
| 6  | 李宝华             | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.47%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 7  | 阚海燕             | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.47%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 8  | 惠敏              | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.47%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 9  | 于影              | 200,000    | 0    | 200,000    | 0.47%   | 0          | 200,000     | 0           | 0             |
| 10 | 张英              | 150,000    | 0    | 150,000    | 0.35%   | 0          | 150,000     | 0           | 0             |

|                                                           |            |   |            |        |            |           |            |   |
|-----------------------------------------------------------|------------|---|------------|--------|------------|-----------|------------|---|
| 合计                                                        | 41,499,800 | - | 41,499,800 | 96.50% | 35,684,100 | 5,815,700 | 34,411,800 | 0 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：<br>股东彭广侠、彭广成、彭广方系兄弟关系，除此以外，其他股东间不存在关联关系。 |            |   |            |        |            |           |            |   |

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                 |
|-----------|---------|----|-------------|------------------|-----------------|
|           |         |    |             | 起始日期             | 终止日期            |
| 彭广成       | 董事长     | 男  | 1966 年 5 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 彭广侠       | 董事、总经理  | 男  | 1976 年 5 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 蒯兴连       | 董事      | 男  | 1974 年 10 月 | 2020 年 11 月 25 日 | 2022 年 7 月 21 日 |
| 赵黔        | 董事      | 男  | 1974 年 6 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 孙飞        | 董事、财务总监 | 男  | 1981 年 8 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 张翠玲       | 董事会秘书   | 女  | 1978 年 3 月  | 2021 年 3 月 29 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 董士彬       | 监事会主席   | 男  | 1977 年 9 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 张夫民       | 监事      | 男  | 1975 年 5 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 孔波        | 监事      | 男  | 1986 年 9 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 张雪        | 副总经理    | 女  | 1987 年 10 月 | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 沈超群       | 副总经理    | 男  | 1977 年 7 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 高林        | 副总经理    | 男  | 1975 年 1 月  | 2019 年 7 月 22 日  | 2022 年 7 月 21 日 |
| 董事会人数:    |         |    |             |                  | 5               |
| 监事会人数:    |         |    |             |                  | 3               |
| 高级管理人员人数: |         |    |             |                  | 6               |

公司第二届董事会、监事会、高级管理人员、职工代表监事的任期于 2022 年 7 月 21 日届满，在选出新一届董事会、监事会成员之前，现任董事、监事、高级管理人员继续履行职责，直至选出新一届董事会、监事会成员。公司已于 2022 年 7 月 25 日完成换届工作。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 14   | 15   |
| 生产人员    | 89   | 95   |
| 销售人员    | 8    | 5    |
| 技术人员    | 30   | 31   |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 144  | 149  |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注   | 2022 年 6 月 30 日       | 2021 年 12 月 31 日      |
|---------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |      |                       |                       |
| 货币资金          | 注释 1 | 5,569,995.32          | 2,036,587.34          |
| 结算备付金         |      |                       |                       |
| 拆出资金          |      |                       |                       |
| 交易性金融资产       |      |                       |                       |
| 衍生金融资产        |      |                       |                       |
| 应收票据          |      |                       |                       |
| 应收账款          | 注释 2 | 21,895,427.05         | 26,058,338.20         |
| 应收款项融资        | 注释 3 |                       | 29,679,824.16         |
| 预付款项          | 注释 4 | 9,356,813.60          | 6,840,896.14          |
| 应收保费          |      |                       |                       |
| 应收分保账款        |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金     |      |                       |                       |
| 其他应收款         | 注释 5 | 4,283,112.23          | 1,820,837.46          |
| 其中：应收利息       |      |                       |                       |
| 应收股利          |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |      |                       |                       |
| 存货            | 注释 6 | 50,208,815.97         | 42,550,637.50         |
| 合同资产          | 注释 7 | 12,480,151.36         | 15,020,382.16         |
| 持有待售资产        |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                       |                       |
| 其他流动资产        |      |                       |                       |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>103,794,315.53</b> | <b>124,007,502.96</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |      |                       |                       |
| 债权投资          |      |                       |                       |
| 其他债权投资        |      |                       |                       |
| 长期应收款         |      |                       |                       |
| 长期股权投资        |      |                       |                       |
| 其他权益工具投资      |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产     |      |                       |                       |
| 投资性房地产        |      |                       |                       |

|                |       |                |                |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 固定资产           | 注释 8  | 139,440,529.49 | 133,665,517.70 |
| 在建工程           | 注释 9  | 29,353,911.80  | 25,387,608.41  |
| 生产性生物资产        |       |                |                |
| 油气资产           |       |                |                |
| 使用权资产          |       |                |                |
| 无形资产           | 注释 10 | 12,626,383.62  | 12,763,626.90  |
| 开发支出           |       |                |                |
| 商誉             |       |                |                |
| 长期待摊费用         |       |                |                |
| 递延所得税资产        | 注释 11 | 4,078,001.86   | 4,078,001.86   |
| 其他非流动资产        | 注释 12 | 874,800.00     | 874,800.00     |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 186,373,626.77 | 176,769,554.87 |
| <b>资产总计</b>    |       | 290,167,942.3  | 300,777,057.83 |
| <b>流动负债：</b>   |       |                |                |
| 短期借款           | 注释 13 | 90,500,000.00  | 113,573,322.22 |
| 向中央银行借款        |       |                |                |
| 拆入资金           |       |                |                |
| 交易性金融负债        |       |                |                |
| 衍生金融负债         |       |                |                |
| 应付票据           | 注释 14 | 5,000,000.00   | 1,750,000.00   |
| 应付账款           | 注释 15 | 19,250,414.63  | 17,319,076.53  |
| 预收款项           | 注释 16 | 89,174.36      | 196,183.52     |
| 合同负债           | 注释 17 | 44,887,489.73  | 38,308,522.46  |
| 卖出回购金融资产款      |       |                |                |
| 吸收存款及同业存放      |       |                |                |
| 代理买卖证券款        |       |                |                |
| 代理承销证券款        |       |                |                |
| 应付职工薪酬         | 注释 18 | 2,242,129.54   | 3,732,255.43   |
| 应交税费           | 注释 19 | 9,640,971.94   | 7,580,737.68   |
| 其他应付款          | 注释 20 | 43,609,388.31  | 25,864,709.01  |
| 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    | 注释 21 | 1,339,647.58   | 2,673,628.60   |
| 其他流动负债         | 注释 22 | 5,835,373.66   | 18,463,332.08  |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 222,394,589.75 | 229,461,767.53 |
| <b>非流动负债：</b>  |       |                |                |
| 保险合同准备金        |       |                |                |
| 长期借款           |       |                |                |
| 应付债券           |       |                |                |
| 其中：优先股         |       |                |                |

|                   |       |                |                |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 永续债               |       |                |                |
| 租赁负债              |       |                |                |
| 长期应付款             | 注释 23 | 2,673,895.43   | 2,673,895.43   |
| 长期应付职工薪酬          |       |                |                |
| 预计负债              |       |                |                |
| 递延收益              |       |                |                |
| 递延所得税负债           |       |                |                |
| 其他非流动负债           |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 2,673,895.43   | 2,673,895.43   |
| <b>负债合计</b>       |       | 225,068,485.18 | 232,135,662.96 |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                |                |
| 股本                | 注释 24 | 43,013,436.00  | 43,013,436.00  |
| 其他权益工具            |       |                |                |
| 其中：优先股            |       |                |                |
| 永续债               |       |                |                |
| 资本公积              | 注释 25 | 22,694,186.51  | 22,694,186.51  |
| 减：库存股             |       |                |                |
| 其他综合收益            |       |                |                |
| 专项储备              |       |                |                |
| 盈余公积              | 注释 26 | 2,110,880.76   | 2,110,880.76   |
| 一般风险准备            |       |                |                |
| 未分配利润             | 注释 27 | -2,719,046.15  | 822,891.60     |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 65,099,457.12  | 68,641,394.87  |
| 少数股东权益            |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 65,099,457.12  | 68,641,394.87  |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 290,167,942.30 | 300,777,057.83 |

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠会计机构负责人：孙飞

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2022 年 1-6 月  | 2021 年 1-6 月  |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 69,507,402.86 | 41,982,767.86 |
| 其中：营业收入        | 注释 28 | 69,507,402.86 | 41,982,767.86 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |
| 手续费及佣金收入       |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b> |       | 66,143,781.33 | 39,297,887.53 |
| 其中：营业成本        | 注释 28 | 48,952,364.24 | 28,131,483.72 |
| 利息支出           |       |               |               |

|                               |       |               |              |
|-------------------------------|-------|---------------|--------------|
| 手续费及佣金支出                      |       |               |              |
| 退保金                           |       |               |              |
| 赔付支出净额                        |       |               |              |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |               |              |
| 保单红利支出                        |       |               |              |
| 分保费用                          |       |               |              |
| 税金及附加                         | 注释 29 | 531,421.33    | 301,312.62   |
| 销售费用                          | 注释 30 | 3,875,283.25  | 2,199,559.17 |
| 管理费用                          | 注释 31 | 4,555,316.23  | 3,515,031.25 |
| 研发费用                          | 注释 32 | 3,228,450.39  | 1,183,229.09 |
| 财务费用                          | 注释 33 | 5,000,945.89  | 3,967,271.68 |
| 其中：利息费用                       |       | 4,154,916.36  |              |
| 利息收入                          |       |               |              |
| 加：其他收益                        |       |               |              |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |              |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |              |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |              |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |              |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |              |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |              |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |       |               |              |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 34 | -201,770.33   | -20,586.79   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |               | 288,955.95   |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 3,161,851.20  | 2,953,249.49 |
| 加：营业外收入                       | 注释 35 | 74,364.23     | 20,490.54    |
| 减：营业外支出                       | 注释 36 | 6,771,884.48  | 1,026,232.02 |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | -3,535,669.05 | 1,947,508.01 |
| 减：所得税费用                       | 注释 37 | 6,268.70      | 292,126.20   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | -3,541,937.75 | 1,655,381.81 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |               |              |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -             | -            |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | -3,541,937.75 | 1,655,381.81 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |               |              |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -             | -            |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |       |               |              |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | -3,541,937.75 | 1,655,381.81 |
| <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>         |  |               |              |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | -3,541,937.75 | 1,655,381.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |               |              |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |               |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | -0.08         | 0.04         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | -0.08         | 0.04         |

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠会计机构负责人：孙飞

### （三） 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2022 年 1-6 月          | 2021 年 1-6 月         |
|-----------------------|----|-----------------------|----------------------|
| <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        |    | 91,718,465.29         | 61,120,461.45        |
| 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        |    | 17,919,801.70         | -5,201,560.88        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>109,638,266.99</b> | <b>55,918,900.57</b> |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 61,304,492.62  | 43,147,855.26  |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |  |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 10,863,427.42  | 4,585,361.62   |
| 支付的各项税费                   |  | 778,467.82     | 1,196,653.16   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 16,196,600.00  | -887,899.99    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 89,142,987.86  | 48,041,970.05  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 20,495,279.13  | 7,876,930.52   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                | 288,955.95     |
| 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>         |  |                | 288,955.95     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 14,803,443.12  | 12,696,985.01  |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 14,803,443.12  | 12,696,985.01  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -14,803,443.12 | -12,408,029.06 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 44,200,000.00  | 69,378,344.48  |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 9,000,000.00   |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 53,200,000.00  | 69,378,344.48  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 51,076,722.22  | 61,290,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 4,154,913.36   | 3,177,728.85   |
| 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            |  | 126,792.45     | 327,471.70     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 55,358,428.03  | 64,795,200.55  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -2,158,428.03  | 4,583,143.93   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |

|                |  |              |            |
|----------------|--|--------------|------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 |  | 3,533,407.98 | 52,045.39  |
| 加：期初现金及现金等价物余额 |  | 2,036,587.34 | 58,173.45  |
| 六、期末现金及现金等价物余额 |  | 5,569,995.32 | 110,218.84 |

法定代表人：彭广成

主管会计工作负责人：彭广侠会计机构负责人：孙飞

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

登记。现持有统一社会信用代码为 9132030579537198X3 的营业执照。

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 43,013,436.00 股，注册资本为 43,013,436.00 元，注册地址：江苏省徐州市贾汪区升级路以东纳川以北，法定代表人：彭广成。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司属耐火建筑材料制造行业，主要产品和服务为电熔锆刚玉及各种耐火材料生产、销售；玻璃、钢材销售。自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；窑炉技术研发、销售、安装、维修、技术服务；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## **(三) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司于 2022 年 8 月 18 日批准报出。

# **二、 财务报表的编制基础**

## **(一) 财务报表的编制基础**

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

## **(二) 持续经营**

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

## **(三) 记账基础和计价原则**

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

# **三、 重要会计政策、会计估计**

## **(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

## **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

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

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(六) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

#### **1. 金融资产分类和计量**

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

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

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

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

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

有效套期工具的衍生工具除外)。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

## （2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对

价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

## 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司

在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1） 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

（2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

（3） 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相

关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (七) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

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

| 组合名称              | 确定组合的依据                                                 | 计提方法                                  |
|-------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| 低风险银行承兑票据组合       | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |
| 商业承兑汇票和非低风险银行承兑汇票 | 除上述低风险银行承兑票据组合之外的应收票据                                   | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |

#### (八) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预

期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

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

#### （九） 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6. 金融工具减值。

#### （十） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / （六）6. 金融工具减值。

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

| 组合名称 | 确定组合的依据              | 计提方法                                  |
|------|----------------------|---------------------------------------|
| 组合一  | 相同账龄的其他应收款具有类似信用风险特征 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 组合二  | 押金、保证金               | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

#### （十一） 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

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

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

售价格为基础计算。

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

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

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

### **(十二) 合同资产**

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / (六) 6. 金融工具减值。

### **(十三) 持有待售**

#### **1. 划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

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

#### **2. 持有待售核算方法**

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

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用

公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

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

##### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- (1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- (4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### 3. 固定资产后续计量及处置

###### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

###### (2) 固定资产的后续支出

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

### **（3） 固定资产处置**

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

## **（十五） 在建工程**

### **1. 在建工程初始计量**

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

### **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **（十六） 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

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

### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

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

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

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

## **（十七） 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## **（十八） 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、软件著作权。

### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

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

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

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

**2. 无形资产的后继计量**

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

**(1) 使用寿命有限的无形资产**

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

| 项目    | 预计使用寿命 | 依据           |
|-------|--------|--------------|
| 土地使用权 | 50 年   | 土地使用权证登记使用年限 |

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**(十九) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **（二十） 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **（二十一） 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

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

### **2. 离职后福利**

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### **3. 辞退福利**

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

计入当期损益。

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

## **(二十二) 租赁负债**

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。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；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括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。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## **(二十三) 收入**

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

主要产品锆刚玉及其他耐火材料的销售收入。

### **1. 收入确认的一般原则**

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

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

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

## **（二十四） 合同成本**

### **1. 合同履约成本**

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

### **2. 合同取得成本**

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

### **3. 合同成本摊销**

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

### **4. 合同成本减值**

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

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

## **（二十五） 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助

对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

**2. 政府补助的确认**

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

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

**3. 会计处理方法**

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

| 项目             | 核算内容          |
|----------------|---------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 与资产/收益相关的政府补助 |

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

**(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

**1. 确认递延所得税资产的依据**

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

时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## **2. 确认递延所得税负债的依据**

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

## **（二十七） 租赁**

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。

### **1. 租赁合同的分拆**

当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。

当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进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### **2. 租赁合同的合并**

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

### **3. 本公司作为承租人的会计处理**

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资

产为全新资产时价值较低的租赁，本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注四/（十七）和（二十二）。

#### **4. 本公司作为出租人的会计处理**

##### **（1）租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

##### **（2）对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理**

本公司在租赁期内各个期间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；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；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。

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

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。

### （二十八） 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

### （二十九） 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                          | 审批程序              | 备注  |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-----|
| 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 | 根据财政部相关规定和要求进行的变更 | （1） |
| 本公司自 2021 年 2 月 2 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 14 号》   | 根据财政部相关规定和要求进行的变更 | （2） |
| 本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部 2021 年发布的《企业会计准则解释第 15 号》 | 根据财政部相关规定和要求进行的变更 | （3） |

#### （1） 执行新租赁准则对本公司的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号-租赁》，变更后的会计政策详见附注三、重要会计政策、会计估计。在首次执行日，本公司不存在租赁合同或包含租赁的合同，因此无需采用追溯调整法或采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即无需调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

#### （2） 执行企业会计准则解释第 14 号对本公司的影响

2021 年 2 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解

释 14 号”），自 2021 年 2 月 2 日起施行（以下简称“施行日”）。

本公司自施行日起执行解释 14 号，执行解释 14 号对本报告期内财务报表无重大影响。

### （3） 执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），于发布之日起实施。解释 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的列报做出规范。

本公司自 2021 年 12 月 31 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### （一） 公司主要税种和税率

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

### （二） 税收优惠政策及依据

公司于 2019 年 12 月 5 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书号 GR201932006534），有效期为 3 年。本报告期企业所得税税率为 15%。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

### 注释1. 货币资金

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 库存现金   | 8,503.12     | 200,828.03   |
| 银行存款   | 561,492.20   | 85,759.31    |
| 其他货币资金 | 5,000,000.00 | 1,750,000.00 |
| 合计     | 5,569,995.32 | 2,036,587.34 |

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 5,000,000.00 | 1,750,000.00 |
| 业务保证金     |              |              |
| 合计        | 5,000,000.00 | 1,750,000.00 |

## 注释2. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 14,923,881.74 | 17,651,923.93 |
| 1—2 年  | 5,890,886.29  | 7,399,168.69  |
| 2—3 年  | 3,500,013.69  | 4,094,049.30  |
| 3—4 年  | 2,380,061.32  | 2,324,964.40  |
| 4—5 年  | 636,679.18    | 792,310.48    |
| 5 年以上  | 8,468,365.36  | 7,660,592.93  |
| 小计     | 35,799,887.58 | 39,923,009.73 |
| 减：坏账准备 | 13,903,875.73 | 13,864,671.53 |
| 合计     | 21,895,427.05 | 26,058,338.20 |

### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额          |        |               |           |               |
|------------------|---------------|--------|---------------|-----------|---------------|
|                  | 账面余额          |        | 坏账准备          |           | 账面价值          |
|                  | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 预期损失率 (%) |               |
| 单项计提预期信用损失的应收账款  | 4,259,302.40  | 11.90  | 4,259,302.40  | 100.00    |               |
| 按组合计提预期信用损失的应收账款 | 31,540,585.18 | 88.10  | 9,645,158.13  | 26.94     | 21,895,427.05 |
| 其中：账龄组合          | 31,540,585.18 | 88.10  | 9,645,158.13  | 26.94     | 21,895,427.05 |
| 合计               | 35,799,887.58 | 100.00 | 13,904,460.53 | 38.84     | 21,895,427.05 |

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称           | 期末余额         |              |           |            |
|----------------|--------------|--------------|-----------|------------|
|                | 账面余额         | 坏账准备         | 预期损失率 (%) | 计提理由       |
| 洪湖吉兴玻璃有限公司     | 1,646,233.50 | 1,646,233.50 | 100.00    | 已起诉,预计无法收回 |
| 宣城市进晶玻璃有限公司    | 213,679.50   | 213,679.50   | 100.00    | 已起诉,预计无法收回 |
| 廊坊紫光化工建材有限公司   | 1,079,912.40 | 1,079,912.40 | 100.00    | 已起诉,预计无法收回 |
| 宣城市德胜玻璃有限公司    | 520,093.40   | 520,093.40   | 100.00    | 已起诉,预计无法收回 |
| 山东郓城华晶玻璃制品有限公司 | 799,383.60   | 799,383.60   | 100.00    | 已起诉,预计无法收回 |

| 单位名称 | 期末余额         |              |          |      |
|------|--------------|--------------|----------|------|
|      | 账面余额         | 坏账准备         | 预期损失率(%) | 计提理由 |
| 合计   | 4,259,302.40 | 4,259,302.40 | 100.00   |      |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称              | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例(%) | 已计提坏账准备      |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|
| 安徽发强玻璃有限责任公司      | 4,431,912.32  | 11.32           | 1,141,503.35 |
| 内蒙古赤峰市金澳新材料科技有限公司 | 2,383,352.00  | 5.97            | 1,488,345.80 |
| 烟台索坤玻璃容器有限公司      | 2,211,284.51  | 5.65            | 400,000.00   |
| 青岛蓝海动力玻璃制品有限公司    | 2,000,000.00  | 5.01            | 417,722.03   |
| 徐州嘉隆玻璃制品有限公司      | 1,988,758.40  | 4.98            | 110,564.23   |
| 合计                | 13,015,307.23 | 36.36%          | 3,558,135.41 |

#### 注释3. 应收款项融资

| 项目     | 期末余额 | 期初余额          |
|--------|------|---------------|
| 银行承兑汇票 |      | 29,679,824.16 |
| 合计     |      | 29,679,824.16 |

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 金额           | 比例(%)  |
| 1年以内 | 7,912,173.66 | 84.56  | 3,692,924.98 | 58.55  |
| 1至2年 | 1,408,418.35 | 15.05  | 2,884,935.75 | 37.99  |
| 2至3年 | 5,679.14     | 0.06   | 119,068.71   | 1.57   |
| 3年以上 | 30,542.45    | 0.33   | 143,966.70   | 1.89   |
| 合计   | 9,356,813.60 | 100.00 | 6,840,896.14 | 100.00 |

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称            | 期末金额         | 占预付款项总额的比例(%) | 预付款时间 | 未结算原因 |
|-----------------|--------------|---------------|-------|-------|
| 蚌埠中恒新材料科技有限责任公司 | 6,144,887.44 | 65.67         | 1年以内  | 合同未完成 |
| 江苏国众商贸有限公司      | 986,670.34   | 10.54         | 1年以内  | 合同未完成 |
| 徐州众磐建设有限公司      | 761,900.00   | 8.14          | 1年以内  | 合同未完成 |
| 徐州徐耐物流有限公司      | 361,399.24   | 3.86          | 1年以内  | 合同未完成 |
| 沈阳鹏程非金属设备有限公司   | 186,000.00   | 1.99          | 1年以内  | 合同未完成 |
| 合计              | 8,440,857.02 | 90.21         |       |       |

#### 注释5. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 4,283,112.23 | 1,820,837.46 |
| 合计    | 4,283,112.23 | 1,820,837.46 |

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 3,915,565.28  | 1,805,477.73  |
| 1—2 年  | 579,168.55    | 114,101.00    |
| 2—3 年  | 52,779.40     | 3,678.40      |
| 3—4 年  |               |               |
| 4—5 年  |               |               |
| 5 年以上  | 12,176,750.00 | 12,176,750.00 |
| 小计     | 16,724,263.23 | 14,100,007.13 |
| 减：坏账准备 | 12,441,151.00 | 12,279,169.67 |
| 合计     | 4,283,112.23  | 1,820,837.46  |

#### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款    | 14,904,927.29 | 12,183,750.00 |
| 保证金    | 1,005,500.00  | 792,500.00    |
| 社保及公积金 |               | 402,081.25    |
| 备用金    | 816,835.94    | 721,675.88    |
| 合计     | 16,727,263.23 | 14,100,007.13 |

#### 3. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

| 单位名称          | 期末余额          |               |              |        |
|---------------|---------------|---------------|--------------|--------|
|               | 账面余额          | 坏账准备          | 预期损失率<br>(%) | 计提理由   |
| 徐州迪克尔板业发展有限公司 | 12,176,750.00 | 12,176,750.00 | 100          | 对方已被吊销 |
| 合计            | 12,176,750.00 | 12,176,750.00 | 100          |        |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称          | 款项性质 | 期末余额          | 账龄      | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额  |
|---------------|------|---------------|---------|------------------|---------------|
| 徐州迪克尔板业发展有限公司 | 货款   | 12,176,750.00 | 5 年以上   | 72.80            | 12,176,750.00 |
| 仲利国际租赁有限公司    | 保证金  | 792,500.00    | 1-2 年以内 | 4.74             | 61,625.00     |

| 单位名称       | 款项性质 | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备          |
|------------|------|---------------|-------|------------------|---------------|
|            |      |               |       |                  | 期末余额          |
| 江苏国众商贸有限公司 | 货款   | 650,060.56    | 1 年以内 | 3.89             | 32,503.03     |
| 张彭         | 备用金  | 126,063.95    | 1 年以内 | 0.75             | 6,303.20      |
| 王晟         | 备用金  | 35,351.00     | 1 年以内 | 0.21             | 1,767.55      |
| 合计         |      | 13,780,725.51 |       | 82.38            | 12,278,948.78 |

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 13,536,231.33 |      | 13,536,231.33 | 10,841,871.72 |      | 10,841,871.72 |
| 在产品    | 32,881,624.72 |      | 32,881,624.72 | 2,386,819.75  |      | 2,386,819.75  |
| 库存商品   | 3,790,959.92  |      | 3,790,959.92  | 28,685,786.93 |      | 28,685,786.93 |
| 委托加工物资 |               |      |               | 636,159.10    |      | 636,159.10    |
| 合计     | 50,208,815.97 |      | 50,208,815.97 | 42,550,637.50 |      | 42,550,637.50 |

## 注释7. 合同资产

### 1. 其他流动资产分项列示

| 项目    | 期末余额          |              |               | 期初余额          |              |               |
|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
|       | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备         | 账面价值          |
| 合同质保金 | 13,522,989.20 | 1,042,837.84 | 12,480,151.36 | 16,063,220.00 | 1,042,837.84 | 15,020,382.16 |
| 合计    | 13,522,989.20 | 1,042,837.84 | 12,480,151.36 | 16,063,220.00 | 1,042,837.84 | 15,020,382.16 |

## 注释8. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 139,440,529.49 | 133,665,517.70 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 139,440,529.49 | 133,665,517.70 |

## (一) 固定资产

### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 家具用具       | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 一. 账面原值   |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 85,341,356.74 | 54,129,233.67 | 1,449,690.56 | 1,134,002.32 | 359,503.27 | 142,413,786.56 |
| 2. 本期增加金额 | 7,823,269.65  | 3,108,484.16  | -            | 19,629.20    | 23,000.00  | 10,974,383.01  |
| 购置        |               | 472,532.50    |              | 19,629.20    | 23,000.00  | 515,161.70     |
| 在建工程转入    | 7,823,269.65  | 2,635,951.66  |              |              |            | 10,459,221.31  |

| 项目        | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备         | 家具用具       | 合计             |
|-----------|---------------|---------------|--------------|--------------|------------|----------------|
| 3. 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -              |
| 处置或报废     |               |               |              |              |            |                |
| 改造        |               |               |              |              |            |                |
| 4. 期末余额   | 93,164,626.39 | 57,237,717.83 | 1,449,690.56 | 1,153,631.52 | 382,503.27 | 153,388,169.57 |
| 二. 累计折旧   |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额   | 1,568,573.48  | 5,856,652.44  | 622,645.35   | 601,396.58   | 99,001.01  | 8,748,268.86   |
| 2. 本期增加金额 | 2,232,617.24  | 2,672,426.84  | 135,339.06   | 116,081.10   | 42,906.98  | 5,199,371.22   |
| 本期计提      | 2,232,617.24  | 2,672,426.84  | 135,339.06   | 116,081.10   | 42,906.98  | 5,199,371.22   |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             | -            | -            | -          | -              |
| 处置或报废     |               |               |              |              |            |                |
| 改造        |               |               |              |              |            |                |
| 4. 期末余额   | 3,801,190.72  | 8,529,079.28  | 757,984.41   | 717,477.68   | 141,907.99 | 13,947,640.08  |
| 三. 减值准备   |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期初余额   |               |               |              |              |            |                |
| 2. 本期增加金额 |               |               |              |              |            |                |
| 3. 本期减少金额 |               |               |              |              |            |                |
| 4. 期末余额   |               |               |              |              |            |                |
| 四. 账面价值   |               |               |              |              |            |                |
| 1. 期末账面价值 | 89,363,435.67 | 48,708,638.55 | 691,706.15   | 436,153.84   | 240,595.28 | 139,440,529.49 |
| 2. 期初账面价值 | 83,772,783.26 | 48,272,581.23 | 827,045.21   | 532,605.74   | 260,502.26 | 133,665,517.70 |

## 注释9. 在建工程

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 29,353,911.80 | 25,387,608.41 |
| 工程物资 |               |               |
| 合计   | 29,353,911.80 | 25,387,608.41 |

### 1. 在建工程情况

| 项目               | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|------------------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|                  | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 二期项目β高档新材料搬迁技改项目 | 29,353,911.80 |      | 29,353,911.80 | 25,387,608.41 |      | 25,387,608.41 |
| 合计               | 29,353,911.80 |      | 29,353,911.80 | 25,387,608.41 |      | 25,387,608.41 |

### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称           | 期初余额          | 本期增加          | 本期转入固定资产      | 本期其他减少 | 期末余额          |
|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|---------------|
| 二期项目β高档新材料搬迁技改项目 | 25,387,608.41 | 14,372,425.73 | 10,406,122.34 |        | 29,353,911.80 |
| 合计               | 25,387,608.41 | 14,372,425.73 | 10,406,122.34 |        | 29,353,911.80 |

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 土地使用权         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |               |
| 1. 期初余额   | 13,724,330.00 | 13,724,330.00 |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 13,724,330.00 | 13,724,330.00 |
| 二. 累计摊销   |               |               |
| 1. 期初余额   | 960,703.10    | 960,703.10    |
| 2. 本期增加金额 | 137,243.28    | 137,243.28    |
| 本期计提      | 137,243.28    | 137,243.28    |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 三. 减值准备   |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   | 1,097,946.38  | 1,097,946.38  |
| 三. 减值准备   |               |               |
| 1. 期初余额   |               |               |
| 2. 本期增加金额 |               |               |
| 3. 本期减少金额 |               |               |
| 4. 期末余额   |               |               |
| 四. 账面价值   |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 12,626,383.62 | 12,626,383.62 |
| 2. 期初账面价值 | 12,763,626.90 | 12,763,626.90 |

## 注释11. 递延所得税资产

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 27,186,679.04 | 4,078,001.86 | 27,186,679.04 | 4,078,001.86 |
| 合计     | 27,186,679.04 | 4,078,001.86 | 27,186,679.04 | 4,078,001.86 |

## 注释12. 其他非流动资产

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

| 项目 | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|----|------------|------|------------|------------|------|------------|
|    | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 合计 | 874,800.00 |      | 874,800.00 | 874,800.00 |      | 874,800.00 |

### 注释13. 短期借款

| 项目      | 期末余额          | 期初余额           |
|---------|---------------|----------------|
| 信用借款    |               |                |
| 抵押借款    | 2,500,000.00  | 2,500,000.00   |
| 保证借款    | 58,000,000.00 | 55,700,000.00  |
| 质押借款    | 30,000,000.00 | 39,000,000.00  |
| 未到期应付利息 |               | 176,722.22     |
| 票据未终止确认 |               | 16,196,600.00  |
| 合计      | 90,500,000.00 | 113,573,322.22 |

#### 短期借款分类的说明：

1. 公司向江苏银行股份有限公司云龙支行借款 9,300,000.00 元为保证借款，年利率 6.15%，担保人为徐州市融资担保有限公司、彭广侠、彭广成，借款期限为 2022 年 4 月 9 日到 2023 年 4 月 8 日。

2. 公司向南京银行股份有限公司徐州分行借款 29,500,000.00 元为质押借款，年利率为 5.655%，担保人为徐州市融资担保有限公司、陈爱勤、彭广侠、彭广成，由徐州市融资担保有限公司作为出质人，以其所有或依法有权处分的动产或权力提供质押担保，借款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2022 年 9 月 5 日。

3. 公司向徐州农村商业银行股份有限公司借入的短期借款 2,500,000.00 元为抵押借款，年利率 8.10%，抵押物为机器设备，由彭广成、彭广侠提供连带责任保证担保，借款期限为 2021 年 12 月 15 日到 2022 年 11 月 9 日。

4. 公司向徐州农村商业银行股份有限公司借入的短期借款 11,300,000.00 元为保证借款，年利率为 8.10%，担保人为江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成，借款期限为 2021 年 12 月 16 日到 2022 年 11 月 7 日。

5. 公司向徐州农村商业银行股份有限公司借入的短期借款 17,000,000.00 元为保证借款，年利率为 6.53%，担保人为江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成，借款期限为 2021 年 1 月 19 日到 2022 年 1 月 12 日。

6. 公司向徐州市华辰科技小额贷款有限公司借入的短期借款 8,000,000.00 元为保证借款，年利率 10.00%，担保人为徐州工业园区投资发展有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤，借款期限为 2022 年 1 月 18 日到 2023 年 1 月 16 日。

7. 公司向徐州市盛汇科技小额贷款有限公司借入的短期借款 3,000,000.00 元为保证借款，年利率 11.00%，担保人为江苏苏彭贸易有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤，借款期限

为 2021 年 11 月 13 日到 2022 年 11 月 12 日。

8. 公司向江苏张家港农村商业银行股份有限公司徐州云龙支行借款 9,900,000.00 元为保  
证借款，担保人为徐州市融资担保有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、  
彭广方、陈爱勤，借款期限为 2022 年 1 月 18 日到 2023 年 1 月 17 日。

#### 注释14. 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 5,000,000.00 | 1,750,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 合计     | 5,000,000.00 | 1,750,000.00 |

#### 注释15. 应付账款

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 应付货款 | 19,250,414.63 | 17,319,076.53 |
| 合计   | 19,250,414.63 | 17,319,076.53 |

#### 注释16. 预收账款

##### 1. 预收账款情况

| 项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 预收房租款 | 89,174.36 | 196,183.52 |
| 合计    | 89,174.36 | 196,183.52 |

#### 注释17. 合同负债

##### 1. 合同负债情况

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 46,416,061.15 | 38,308,522.46 |
| 合计   | 46,416,061.15 | 38,308,522.46 |

#### 注释18. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少        | 期末余额         |
|--------------|--------------|------------|-------------|--------------|
| 短期薪酬         | 3,732,255.43 | 9312657.53 | 10812705.42 | 2,232,207.54 |
| 离职后福利-设定提存计划 |              |            |             |              |
| 合计           | 3,732,255.43 | 9312657.53 | 10812705.42 | 2,232,207.54 |

##### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 3,620,333.43 | 8,368,138.33 | 9,918,908.22 | 2,069,563.54 |

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少          | 期末余额         |
|-------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 职工福利费       |              |              |               |              |
| 社会保险费       |              | 883,875.20   | 883,875.20    |              |
| 其中：基本医疗保险费  |              | 290184.86    | 290184.86     |              |
| 工伤保险费       |              | 41053.76     | 41053.76      |              |
| 生育保险费       |              | 31570.54     | 31570.54      |              |
| 住房公积金       | 111,922.00   | 60,644.00    |               | 172,566.00   |
| 工会经费和职工教育经费 |              |              |               |              |
| 合计          | 3,732,255.43 | 9,675,466.69 | 11,165,592.58 | 2,242,129.54 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 505,276.16 | 505,276.16 |      |
| 失业保险费  |      | 15,789.88  | 15,789.88  |      |
| 合计     |      | 521,066.04 | 521,066.04 |      |

### 注释19. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 9,258,985.65 | 7,316,905.24 |
| 土地使用税   | 169,991.67   | 169,991.67   |
| 印花税     | 3,034.77     | 845.60       |
| 个人所得税   | 11,450.24    | 1,258.17     |
| 房产税     | 164,467.43   | 62,968.83    |
| 城市维护建设税 | 11,785.69    | 16,781.44    |
| 教育费附加   | 12,753.89    | 7,192.04     |
| 地方教育费附加 | 8,502.60     | 4,794.69     |
| 合计      | 9,640,971.94 | 7,580,737.68 |

### 注释20. 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 | 43,609,388.31 | 25,864,709.01 |
| 合计    | 43,609,388.31 | 25,864,709.01 |

#### （一）其他应付款

##### 1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质 | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 往来款  | 28,558,343.14 | 15,221,457.81 |

| 款项性质    | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 应付费用    | 367,215.56    | 904,877.66    |
| 垫付款     | 2,202,704.50  | 257,248.43    |
| 非金融机构借款 | 8,061,125.11  | 5,061,125.11  |
| 保证金     | 20,000.00     | 20,000.00     |
| 投资款     | 4,400,000.00  | 4,400,000.00  |
| 其他      |               |               |
| 合计      | 43,609,388.31 | 25,864,709.01 |

## 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

| 单位名称         | 期末余额         | 未偿还或结转的原因  |
|--------------|--------------|------------|
| 徐州财润资产管理有限公司 | 4,400,000.00 | 未就投资协议达成一致 |
| 合计           | 4,400,000.00 |            |

## 注释21. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期应付款 | 1,339,647.58 | 2,673,628.60 |
| 合计          | 1,339,647.58 | 2,673,628.60 |

## 注释22. 其他流动负债

| 项目            | 期末余额         | 期初余额          |
|---------------|--------------|---------------|
| 合同负债增值税       | 5,835,373.66 | 4,980,107.92  |
| 未终止确认的应收票据背书款 |              | 13,483,224.16 |
| 合计            | 5,835,373.66 | 18,463,332.08 |

## 注释23. 长期应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 长期应付款 | 2,673,895.43 | 2,673,895.43 |
| 专项应付款 |              |              |
| 合计    | 2,673,895.43 | 2,673,895.43 |

### (一) 长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

| 款项性质          | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 工程质量保证金       |              |              |
| 长期非金融机构借款     | 4,013,543.01 | 5,347,524.03 |
| 应付股权收购款       |              |              |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 1,339,647.58 | 2,673,628.60 |
| 合计            | 2,673,895.43 | 2,673,895.43 |

## 注释24. 股本

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

#### 注释25. 资本公积

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

#### 注释26. 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 2,110,880.76 |      |      | 2,110,880.76 |
| 合计     | 2,110,880.76 |      |      | 2,110,880.76 |

#### 注释27. 未分配利润

| 项目                    | 本期            | 提取或分配比例（%） |
|-----------------------|---------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 822,891.60    |            |
| 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            | 822,891.60    |            |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润      | -3,541,937.75 |            |
| 减：提取法定盈余公积            |               |            |
| 提取任意盈余公积              |               |            |
| 期末未分配利润               | -2,719,046.15 |            |

#### 注释28. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 68,969,112.09 | 48,827,297.09 | 39,903,393.19 | 26,537,553.43 |
| 其他业务 | 538,290.77    | 125,067.15    | 2,079,374.67  | 1,593,930.29  |
| 合计：  | 69,507,402.86 | 48,952,364.24 | 41,982,767.86 | 28,131,483.72 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 合同分类         | 营业收入          | 合计            |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、商品类型       |               |               |
| 耐火材料销售收入     | 69,327,386.31 | 41,144,604.34 |
| 其他收入         | 180,016.55    | 838,163.52    |
| 二、按商品转让的时间分类 |               |               |
| 在某一时点转让      | 69,507,402.86 | 41,982,767.86 |
| 合计           | 69,507,402.86 | 41,982,767.86 |

### 注释29. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 土地使用税   | 156,650.00 | 156,650.00 |
| 房产税     | 334,931.54 | 107,032.86 |
| 城市维护建设税 | 16,854.45  | 17,900.89  |
| 教育费附加   | 7,223.33   | 7,671.81   |
| 地方教育费附加 | 4,815.56   | 5,114.53   |
| 其他      | 10,946.45  | 6,942.53   |
| 合计      | 531,421.33 | 301,312.62 |

### 注释30. 销售费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 业务招待费 | 460,269.77   | 325,781.55   |
| 职工薪酬  | 149,200.12   | 137,006.68   |
| 业务宣传费 | 1,752,154.09 | 1,242,286.10 |
| 差旅费   | 61,572.75    | 157,758.20   |
| 折旧费   | 38,036.09    | 38,353.77    |
| 维修费   | 59,434.00    | 3,431.33     |
| 包装费   | 140,865.00   |              |
| 过路费   | 4,844.89     |              |
| 会务费   | 83,143.40    | 52,360.00    |
| 保险费   | 4,677.78     |              |
| 办公费   |              |              |
| 车辆费用  |              | 10,261.40    |
| 运费    | 906,750.92   | 221,501.74   |
| 其他    | 214,334.44   | 10,818.40    |
| 合计    | 3,875,283.25 | 2,199,559.17 |

### 注释31. 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,841,094.91 | 1,645,687.91 |
| 业务招待费 | 616,484.46   | 654,154.49   |
| 折旧费   | 1,200,345.11 | 510,745.32   |
| 中介机构费 | 363,833.74   | 233,673.04   |
| 摊销费   | 137,243.28   | 137,243.28   |
| 交通费   | 92,266.19    | 73,136.60    |
| 修理费   | 40,790.53    | 62,407.83    |
| 办公费   | 55,199.25    | 71,407.60    |
| 差旅费   | 20,141.54    | 52,512.04    |

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 诉讼费  | 39,391.00    |              |
| 车辆费用 | 18,292.62    | 52,629.56    |
| 其他   | 121,171.60   | 21,433.58    |
| 合计   | 4,546,254.23 | 3,515,031.25 |

### 注释32. 研发费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 979,000.00   | 894,000.00   |
| 原料领用  | 1,957,439.60 | 120,693.28   |
| 费用类支出 | 158,302.58   | 88,031.98    |
| 折旧费用  | 133,708.21   | 80,503.83    |
| 合计    | 3,228,450.39 | 1,183,229.09 |

### 注释33. 财务费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出   | 4,154,916.36 | 3,177,728.85 |
| 减：利息收入 | 12,326.28    | 508.84       |
| 银行手续费  | 117,135.57   | 230,401.50   |
| 担保费    | 126,792.45   | 195,471.70   |
| 现金折扣   | 207,178.15   | 101,992.42   |
| 票据贴现   | 407,249.64   | 364,178.47   |
| 合计     | 5,000,945.89 | 4,070,281.78 |

### 注释34. 信用减值损失

| 项目       | 本期发生额       | 上期发生额      |
|----------|-------------|------------|
| 坏账损失     | -201,770.33 | -18,868.64 |
| 合同资产减值损失 |             | -1,718.15  |
| 合计       | -201,770.33 | -20,586.79 |

### 注释35. 营业外收入

| 项目     | 本期发生额     | 上期发生额     | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-----------|---------------|
| 违约赔偿收入 |           | 20,490.54 |               |
| 补贴收入   | 43,018.00 |           |               |
| 其他     | 31,346.23 |           |               |
| 合计     | 74,364.23 | 20,490.54 |               |

### 注释36. 营业外支出

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入本期非经常性损益的金<br>额 |
|----------|--------------|--------------|-------------------|
| 固定资产报废损失 |              |              |                   |
| 罚款及赔偿款   | 6,672,313.79 | 744,690.00   |                   |
| 对外捐赠     | 4,000.00     |              |                   |
| 税收滞纳金    |              | 279,992.02   |                   |
| 其他       | 95,570.69    | 1,550.00     |                   |
| 合计       | 6,771,884.48 | 1,026,232.02 |                   |

### 注释37. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额    | 上期发生额      |
|---------|----------|------------|
| 当期所得税费用 | 6,268.70 | 292,126.20 |
| 递延所得税费用 |          |            |
| 合计      | 6,268.70 | 292,126.20 |

### 注释38. 现金流量表附注现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |               |               |
| 净利润                              | -3,541,937.75 | 1,655,381.81  |
| 加：信用减值损失                         | 201,770.33    | 20,586.79     |
| 资产减值准备                           |               |               |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,199,371.22  | 2,059,979.08  |
| 使用权资产折旧                          |               |               |
| 无形资产摊销                           | 137,243.28    | 137,243.28    |
| 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） |               | 288,955.95    |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |               |               |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 4,154,913.36  | 3,177,728.85  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             |               |               |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |               |               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -7,658,178.47 | -1,019,418.59 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 1,724,949.72  | -4,780,050.20 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 29,968,083.88 | 5,508,864.70  |
| 其他                               | -9,690,936.44 |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 9,545,162.87  | 7,876,930.52  |

| 项目                   | 本期金额         | 上期金额       |
|----------------------|--------------|------------|
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 |              |            |
| 债务转为资本               |              |            |
| 一年内到期的可转换公司债券        |              |            |
| 融资租入固定资产             |              |            |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况     |              |            |
| 现金的期末余额              | 5,569,995.32 | 110,218.84 |
| 减：现金的期初余额            | 2,036,587.34 | 58,173.45  |
| 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         | 3,533,407.98 | 52,045.39  |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 569,995.32 | 286,587.34 |
| 其中：库存现金        | 8,503.12   | 200,828.03 |
| 可随时用于支付的银行存款   | 561,492.2  | 85759.31   |
| 可随时用于支付的其他货币资金 |            |            |
| 二、现金等价物        |            |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资 |            |            |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 598,995.32 | 286,587.34 |

## 注释39. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 余额            | 受限原因 |
|------|---------------|------|
| 货币资金 | 5,000,000.00  | 保证金  |
| 固定资产 | 20,797,262.31 | 抵押贷款 |
| 无形资产 | 12,626,383.62 | 抵押贷款 |
| 合计   | 38,423,645.93 |      |

## 六、与金融工具相关的风险披露

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作

来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2022 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目    | 账面余额          | 减值准备          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收账款  | 55,799,887.58 | 13,904,460.53 |
| 合同资产  | 13,522,989.20 | 1,042,837.84  |
| 其他应收款 | 16,571,541.23 | 12,409,962.61 |
| 合计    | 85,894,418.01 | 27,357,260.98 |

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协

议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目          | 期末余额          |               |              |            |                |
|-------------|---------------|---------------|--------------|------------|----------------|
|             | 即时偿还          | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-3 年      | 合计             |
| 应付票据        |               | 5,000,000.00  |              |            | 5,000,000.00   |
| 短期借款        |               | 90,500,000.00 |              |            | 90,500,000.00  |
| 应付账款        | 19,250,414.63 |               |              |            | 19,250,414.63  |
| 长期应付款       |               |               | 2,168,873.68 | 505,021.75 | 2,673,895.43   |
| 一年内到期的非流动负债 |               | 1,339,647.58  |              |            | 1,339,647.58   |
| 其他应付款       | 43,609,388.31 |               |              |            | 43,609,388.31  |
| 合计          | 62,859,802.94 | 96,839,647.58 | 2,168,873.68 | 505,021.75 | 162,373,345.95 |

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

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

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

#### 2. 价格风险

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

## 七、公允价值

### （一）以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本企业情况

| 控股股东及最终控制方名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 彭广成、彭广侠[注]   | 80           | 80            |

注：二者为一致行动人

### （二）其他关联方情况

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

### (三) 关联交易

#### 1. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

| 担保方                                      | 担保金额          | 担保起始日       | 担保终止日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------------------------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 徐州市融资担保有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、彭广方、陈爱勤 | 9,900,000.00  | 2021年1月15日  | 2022年1月14日  | 是          |
| 江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成                     | 17,000,000.00 | 2021年1月19日  | 2022年1月12日  | 是          |
| 徐州工业园区投资发展有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤               | 5,000,000.00  | 2021年2月5日   | 2022年1月18日  | 是          |
| 徐州市融资担保有限公司、彭广成、彭广侠                      | 9,000,000.00  | 2021年5月13日  | 2022年5月12日  | 是          |
| 陈爱勤、彭广侠、彭广成                              | 9,500,000.00  | 2021年4月9日   | 2022年4月8日   | 是          |
| 徐州市融资担保有限公司、陈爱勤、彭广侠、彭广成                  | 30,000,000.00 | 2021年9月24日  | 2022年9月5日   | 否          |
| 江苏苏彭贸易有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤                   | 3,000,000.00  | 2021年11月13日 | 2022年11月14日 | 否          |
| 彭广成、彭广侠                                  | 2,500,000.00  | 2021年12月15日 | 2022年11月9日  | 否          |
| 江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成                     | 11,300,000.00 | 2021年12月16日 | 2022年11月7日  | 否          |
| 江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广侠、彭广成                     | 17,000,000.00 | 2022年1月19日  | 2023年1月10日  | 否          |
| 徐州市融资担保有限公司、江苏腾宇玻璃科技有限公司、彭广成、彭广侠、彭广方、陈爱勤 | 9,900,000.00  | 2022年1月18日  | 2022年3月17日  | 否          |

| 担保方                        | 担保金额         | 担保起始日      | 担保终止日      | 担保是否已经履行完毕 |
|----------------------------|--------------|------------|------------|------------|
| 徐州工业园区投资发展有限公司、彭广成、彭广侠、陈爱勤 | 8,000,000.00 | 2021年2月26日 | 2023年1月25日 | 否          |
| 陈爱勤、彭广侠、彭广成                | 9,300,000.00 | 2022年4月15日 | 2023年4月14日 | 否          |

## 2. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 960,950.00 | 960,950.00 |

## 3. 关联方应收应付款项

### (1) 本公司应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额      |          | 期初余额      |          |
|-------|-----|-----------|----------|-----------|----------|
|       |     | 账面余额      | 坏账准备     | 账面余额      | 坏账准备     |
| 其他应收款 |     |           |          |           |          |
|       | 张夫民 | 778.40    | 155.68   | 778.40    | 155.68   |
|       | 蒯兴连 | 26,063.95 | 2,606.40 | 26,063.95 | 2,606.40 |

### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----------------|--------------|--------------|
| 短期借款  |                 |              |              |
|       | 徐州市盛汇科技小额贷款有限公司 | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 其他应付款 |                 |              |              |
|       | 江苏国富新材料科技有限公司   | 630,000.00   |              |
|       | 沈超群             | 190,267.64   | 32,016.00    |
|       | 彭广成             |              | 1,182.04     |
|       | 彭广侠             | 13,202.10    | 6,034.80     |
|       | 张翠玲             | 1,734.58     | 12,934.30    |
|       | 董士彬             | 387,794.90   | 57,512.44    |
|       | 孙飞              | 6,397.37     | 24,888.88    |

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 补充资料

### （一） 当期非经常性损益明细表

| 项目                  | 金额            | 说明 |
|---------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益           |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -6,697,520.25 |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 |               |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |               |    |
| 小计                  | -6,697,520.25 |    |
| 减：所得税影响额            |               |    |
| 少数股东权益影响额（税后）       |               |    |
| 合计                  | -6,697,520.25 |    |

### （二） 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均      | 每股收益   |        |
|-------------------------|-----------|--------|--------|
|                         | 净资产收益率（%） | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -5.30     | -0.08  | -0.08  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.72      | 0.05   | 0.05   |

江苏徐耐新材料科技股份有限公司

（公章）

二〇二二年八月十八日

## 第八节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

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

文件备置地址：

江苏徐耐新材料科技股份有限公司办公室