

---

中天新材

NEEQ : 836680

常州中天新材料股份有限公司  
(Zenith New Material Co.,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 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第七节	财务会计报告 .....	21
第八节	备查文件目录 .....	57

## 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。

公司负责人刘伟、主管会计工作负责人陈雷俊及会计机构负责人（会计主管人员）孙碧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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
关联方交易占比比较大，关联交易决策执行不规范的风险	<p>2022年1-6月份，公司对关联方实现的采购总额占公司采购总额的87.81%；公司与关联方发生的采购交易主要系与控股股东中发炼铁和中天钢铁之间的原材料采购、矿粉销售、设备维修，若公司疏于履行审批程序或审批程序不规范，仍可能存在损害公司利益的风险。</p> <p>应对措施：公司承诺将严格按照已制定的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等关于关联交易的规定确保履行关联交易决策程序，最大程度保护公司及股东利益。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>至报告期末，董才平通过中天钢铁集团有限公司、常州中发炼铁有限公司可以控制公司84.98%股份的表决权，为公司的实际控制人，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。</p> <p>应对措施：建立了较为完善的内部控制制度和公司治理结</p>

	<p>构，包括制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理办法》等规章制度，力求在制度安排上防范实际控制人操控公司现象的发生，防范通过行使表决权等方式对公司的经营决策等进行不当控制，避免公司决策偏离公司最佳利益目标和可能会给公司经营带来的影响。</p>
对大股东原材料依赖的风险	<p>目前公司生产矿渣微粉所需的主要原材料矿渣，出于供应的稳定性、价格优势等实际情况，还是从大股东中发炼铁采购，中发炼铁也是距公司最近的矿渣供应商，报告期内公司仅从中发炼铁采购原材料矿渣，因此，公司存在对大股东原材料依赖的风险。</p> <p>应对措施：考虑到公司控股股东中发炼铁生产规模较大，产量较稳定，未来在对公司原材料的供给方面较为稳定，此类关联交易对公司业务完整性及持续经营能力造成负面影响的可能性较小。</p>
安全生产风险	<p>尽管公司在安全生产和操作流程等方面制定有一系列严格的制度和要求，并于2018年12月通过常州市新北区安全生产监督管理局《安全生产标准化三级证书》复审和2015年7月通过了GB/T28001-2011《职业健康与安全管理体系》认证，并于2022年6月通过复审，报告期内无安全事故。但不能排除其日常经营仍然存在发生安全事故的潜在风险。</p> <p>应对措施：坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，对照安全生产标准化和安全管理体系要求，预警防控，使安全隐患始终处于受控状态。</p>
环保管控、疫情防控对产能影响的风险	<p>为确保区域性空气质量达标，对涉及影响空气质量的行业，如冶金、建材、建筑等，政府出台严厉的环保管控政策，公司产能存在环保管控限制的风险；今年以来，受沪、江、浙疫情因素影响，下游企业开工率不足、物流不畅，导致公司产能受限，原材料及产品价格出现较大波动。</p> <p>应对措施：公司对照环保政策及要求，对原料运输、堆场管理、环保设施等加大环保提升投入，同时配合政府职能部门，对照更高标准，加强内部管理，有效降低环保、疫情管控对公司产能的影响。</p>
宏观经济影响公司经营业绩的风险	<p>虽然目前公司产品的市场占有率稳定，但如果其经营状况受到宏观经济和形势的不利影响，尤其是房地产、基础设施建设减少等因素影响，市场竞争压力加大，可能使公司出现订单减少、产品价格降低的情况，因此面临经济的波动影响到公司经营业绩、盈利能力下降的风险。</p> <p>应对措施：充分利用公司现在对江浙等地销售的区位优势以及稳定供货能力的优势，巩固和发展优质大客户；加强内部管理，稳定产品质量，技改创新，降本增效，做好产品售后服务，提升产品的品牌效应。</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/股份公司/中天新材	指	常州中天新材料股份有限公司
有限公司/中天新材有限公司/中鼎建材/中天热电	指	常州中天新材料有限公司、常州中鼎建材有限公司、常州中天热电有限公司均为中天新材前身
中发炼铁	指	常州中发炼铁有限公司
中天钢铁	指	中天钢铁集团有限公司
美新达	指	常州美新达投资管理中心（有限合伙）
董事会	指	常州中天新材料股份有限公司董事会
监事会	指	常州中天新材料股份有限公司监事会
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
报告期	指	2022年1月1日-2022年6月30日
主办券商	指	德邦证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
矿渣微粉、超细矿粉	指	又称为矿粉、粒化高炉矿渣粉,是用水淬高炉矿渣,经干燥,粉磨等工艺处理后得到的高细度,高活性粉料,是优质的混凝土掺合料和水泥混合材
矿渣、高炉渣、高炉水渣	指	即高炉矿渣,是冶炼生铁时从高炉中排出的一种废渣,是一种易熔混合物,可采用多种工艺加工成具有多种用途的材料

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	常州中天新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Zenith New Material Co.,Ltd. -
证券简称	中天新材
证券代码	836680
法定代表人	刘伟

### 二、 联系方式

董事会秘书	薛建章
联系地址	常州市新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号
电话	0519-83188555
传真	0519-83188883
电子邮箱	xuejianzhang18@qq.com
公司网址	-
办公地址	常州市新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号
邮政编码	213132
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司档案室

### 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	2003 年 9 月 26 日
挂牌时间	2016 年 4 月 11 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-C42 废弃资源综合利用业-C422 非金属废料和碎屑加工处理-C4220 非金属废料和碎屑加工处理
主要业务	公司的主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	公司主要产品为矿渣微粉，同时为客户提供应用技术的综合解决方案。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	160,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为（常州中发炼铁有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（董才平），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	91320400754623618P	否
注册地址	江苏省常州新北区薛集镇连江桥吕南路2号	否
注册资本（元）	160,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	德邦证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山东二路558号外滩金融中心N1幢9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）	德邦证券

#### 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	248,111,581.18	349,265,455.26	-28.96%
毛利率%	-1.16%	7.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,683,089.34	13,066,856.47	-174.10%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,819,280.32	13,017,061.74	-175.43%
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）	-2.08%	2.59%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-2.11%	2.58%	-
基本每股收益	-0.06	0.08	-175.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	499,115,154.88	531,221,000.69	-6.04%
负债总计	38,823,009.18	61,566,829.58	-36.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	460,292,145.70	469,654,171.11	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.88	2.94	-2.04%
资产负债率%（母公司）	7.78%	11.59%	-
资产负债率%（合并）	7.78%	11.59%	-
流动比率	854.36%	569.35%	-
利息保障倍数	0	0	-

##### (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	-40,019,038.08	-31,085,435.87	28.74%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	2.58	7.91	-



#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.04%	-4.77%	-
营业收入增长率%	-28.96%	25.37%	-
净利润增长率%	-174.10%	-3.82%	-

#### （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

公司属于废弃资源综合利用业（指废弃资源和废旧材料回收加工），行业代码为 C-42-422-4220。主要业务系矿渣微粉的研发、生产和销售，同时为客户提供应用技术的综合解决方案。主营业务收入系矿渣微粉的销售收入。公司通过研发和生产核心产品矿渣微粉，将其销售给下游水泥厂商和混凝土搅拌站，通过销售获取盈利。公司拥有先进的矿渣微粉立磨设备，生产工艺先进，主要原材料高炉水渣供应充足，在保证质量的前提下严格控制成本提高生产效率，并采用买断式经销商销售模式，通过经销商将产品销售至混凝土搅拌站及水泥厂商。公司设立对经销商的选择和评价办法，按经销商进入年限、年协议量、年计划完成情况进行评定优质经销商和优质客户。凭借高质量的产品和服务获得了合作客户以及市场的认可，在下游水泥生产商和混凝土搅拌站行业中积累了稳定的客户资源，在江浙市场形成了较好的口碑和市场影响力，目前订单充足，产能利用率高，是具有可持续性发展的商业模式。报告期内，公司的商业模式无变化。

#### 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	132,873,393.95	26.62%	174,186,877.37	32.79%	-23.72%
应收票据	50,581,567.00	10.13%	106,370,319.68	20.02%	-52.45%
应收账款	-	-	-	-	-
预付款项	10,823,315.86	2.17%	11,925,616.08	2.24%	-9.24%
存货	137,399,631.38	27.53%	57,414,345.55	10.81%	139.31%
固定资产	101,528,326.45	20.34%	113,748,523.01	21.41%	-10.74%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	65,605,071.19	13.14%	66,595,050.37	12.54%	-1.49%

短期借款	-		-	-	-
应付账款	13,745,177.35	2.75%	12,896,905.82	2.43%	6.58%
合同负债	18,633,873.23	3.73%	33,858,437.60	6.37%	-44.97%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

货币资金、应收票据：由于本期受疫情影响较大，销售收入大幅降低，致使整体货币资金偏少，且多以货币资金支付货款，因而应收票据同比去年也减少。

存货：公司依据往年经验，判断1-5月份为水渣价格的低谷期，所以增加了采购量，又因今年疫情缘故，生产量减少，这两者原因导致库存同比去年大幅增加。

## 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	248,111,581.18	-	349,265,455.26	-	-28.96%
营业成本	250,992,364.50	101.16%	324,364,143.53	92.87%	-22.62%
毛利率	-1.16%	-	7.13%	-	-
销售费用	-	-	44,759.52	0.01%	-100.00%
管理费用	6,600,082.66	2.66%	6,904,205.84	1.98%	-4.40%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-911,316.49	-0.37%	-466,998.61	-0.13%	95.14%
信用减值损失	-	-	-	-	-
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	-	-	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动损益	-	-	-	-	-
资产处理损益	-	-	-	-	-
汇兑损益	-	-	-	-	-
营业利润	-9,493,116.79	-3.83%	17,356,082.31	4.97%	-154.70%
营业外收入	157,291.32	0.06%	66,392.98	0.02%	136.91%
营业外支出	21,100.34	0.01%	-	-	-
净利润	-9,683,089.34	-3.90%	13,066,856.47	3.74%	-174.10%
经营活动产生的现金流量净额	-40,019,038.08	-	-31,085,435.87	-	28.74%
投资活动产生的现金流量净额	-1,294,445.34	-	-611,477.54	-	111.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因:

营业收入: 本期由于疫情原因, 超细矿粉销售不畅, 且销售价格一路走低, 导致本期营业收入同去年相比, 大幅减少。

营业成本: 本期由于疫情原因, 水渣采购价格一路下滑, 且产品超细矿粉销量也下降, 无法满产, 造成营业成本同比去年大幅减少。

财务费用: 由于本期未有大量基建或者投资项目, 资金一直存在银行做定期存款, 所以使得利息同比去年大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额: 本期由于公司经营需要, 新购一辆汽车, 所以投资活动产生的现金流量净额同比去年增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	69,570.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,620.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>136,190.98</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>136,190.98</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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	610,000,000	273,698,125.35
2. 销售产品、商品, 提供劳务	600,000	203,005.35
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	1,000,000	-

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明	实际控制人或	同业竞争承	2016年1月13	-	正在履行中

书	控股股东	诺	日		
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	承诺减少和规范关联交易	2016年1月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年1月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	承诺规范关联交易	2016年1月13日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	承诺规范关联交易	2016年1月13日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺

## 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	159,280,000	99.55%	0	159,280,000	99.55%
	其中：控股股东、实际控制人	107,967,000	67.48%	0	107,967,000	67.48%
	董事、监事、高管	240,000	0.15%	0	240,000	0.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	720,000	0.45%	0	720,000	0.45%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	720,000	0.45%	0	720,000	0.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		160,000,000	-	0	160,000,000	-
普通股股东人数		23				

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	常州中发炼铁有限公司	107,967,000	0	107,967,000	67.4794%	0	107,967,000	0	0

	司								
2	中天钢铁集团有限公司	28,000,000	0	28,000,000	17.5000%	0	28,000,000	0	0
3	常州美新达投资管理公司(有限合伙)	22,880,000	0	22,880,000	14.3000%	0	22,880,000	0	0
4	陈耀良	800,000	0	800,000	0.5000%	600,000	200,000	0	0
5	薛建章	160,000	0	160,000	0.1000%	120,000	40,000	0	0
6	德邦证券股份有限公司做市	66,139	-1,000	65,139	0.0407%	0	65,139	0	0



	专用 证券 账户								
7	天 风 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	35,350	100	35,450	0.0222%	0	35,450	0	0
8	张 林	30,000	0	30,000	0.0188%	0	30,000	0	0
9	汤 小 锋	15,000	2,000	17,000	0.0106%	0	17,000	0	0
10	董 淑 娟	13,900	-1,000	12,900	0.0081%	0	12,900	0	0
	<b>合计</b>	159,967,389	-	159,967,489	99.9798%	720,000	159,247,489	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 实际控制人董才平持有中天钢铁 57.20%的股份，中天钢铁持有公司控股股东中发炼铁 100%的股份。中天钢铁与控股股东中发炼铁之间存在关联关系。									

## 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
刘伟	董事, 董事长	男	1963年6月	2021年10月28日	2024年10月27日
周国全	董事	男	1963年12月	2021年10月28日	2024年10月27日
董力源	董事	男	1987年11月	2021年10月28日	2024年10月27日
侯加生	董事	男	1968年4月	2021年10月28日	2024年10月27日
陈耀良	董事, 总经理	男	1965年10月	2021年10月28日	2024年10月27日
赵金涛	监事, 监事会主席	男	1961年7月	2021年10月28日	2024年10月27日
朱英	监事	女	1977年11月	2021年10月28日	2024年10月27日
吕晔平	职工代表监事	男	1972年7月	2021年10月28日	2024年10月27日
高磊	副总经理	男	1988年4月	2021年10月28日	2024年10月27日
薛建章	副总经理, 信息披露负责人	男	1966年12月	2021年10月28日	2024年10月27日
陈雷俊	财务负责人	男	1978年10月	2021年10月28日	2024年10月27日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事周国全与侯加生系连襟关系, 除此之外, 公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

#### (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	10	10
生产人员	66	65
销售人员	3	3
技术人员	5	5
财务人员	3	3
行政人员	8	8
员工总计	95	94

### (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	五、1	132,873,393.95	174,186,877.37
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、2	50,581,567.00	106,370,319.68
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五、3	10,823,315.86	11,925,616.08
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	10,000.00	-
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	137,399,631.38	57,414,345.55
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	-	634,563.86
<b>流动资产合计</b>		331,687,908.19	350,531,722.54
<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	五、7	101,528,326.45	113,748,523.01
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	五、8	65,605,071.19	66,595,050.37
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、9	293,849.05	345,704.77
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		167,427,246.69	180,689,278.15
<b>资产总计</b>		499,115,154.88	531,221,000.69
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、10	13,745,177.35	12,896,905.82
预收款项		-	-
合同负债	五、11	18,633,873.23	33,858,437.60
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、12	451,302.82	500,469.09
应交税费	五、13	1,364,697.52	5,429,420.18
其他应付款	五、14	4,627,958.26	4,480,000.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、15	-	4,401,596.89
<b>流动负债合计</b>		38,823,009.18	61,566,829.58
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-

其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		38,823,009.18	61,566,829.58
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、16	160,000,000	160,000,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	152,478,226.09	152,478,226.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	17,951,843.87	17,951,843.87
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	129,862,075.74	139,224,101.15
归属于母公司所有者权益合计		460,292,145.70	469,654,171.11
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		460,292,145.70	469,654,171.11
<b>负债和所有者权益总计</b>		499,115,154.88	531,221,000.69

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：陈雷俊

会计机构负责人：孙碧

## （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>		248,111,581.18	349,265,455.26
其中：营业收入	五、20	248,111,581.18	349,265,455.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		257,604,697.97	331,909,372.95
其中：营业成本	五、20	250,992,364.50	324,364,143.53
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-

退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、21	923,567.30	1,063,262.67
销售费用	五、22	-	44,759.52
管理费用	五、23	6,600,082.66	6,904,205.84
研发费用		-	-
财务费用	五、24	-911,316.49	-466,998.61
其中：利息费用		-	-
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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-9,493,116.79	17,356,082.31
加：营业外收入	五、25	157,291.32	66,392.98
减：营业外支出	五、26	21,100.34	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,356,925.81	17,422,475.29
减：所得税费用	五、27	326,163.53	4,355,618.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,683,089.34	13,066,856.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,683,089.34	13,066,856.47
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（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）		-9,683,089.34	13,066,856.47
<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>		-9,683,089.34	13,066,856.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,683,089.34	13,066,856.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.08

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：陈雷俊

会计机构负责人：孙碧

### （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		296,113,275.37	429,398,985.80
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		9,066,146.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	1,067,070.47	8,469,578.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>306,246,492.73</b>	<b>437,868,564.75</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		325,797,238.22	448,393,126.93

客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-	-
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		6,590,674.08	6,053,903.41
支付的各项税费		6,187,000.43	8,493,162.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	7,690,618.08	6,013,807.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		346,265,530.81	468,954,000.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-40,019,038.08	-31,085,435.87
<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		-	56,312.98
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>		-	56,312.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,445.34	667,790.52
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>		1,294,445.34	667,790.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,294,445.34	-611,477.54
<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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、29	-41,313,483.42	-31,696,913.41

---

加：期初现金及现金等价物余额		174,186,877.37	199,411,128.97
六、期末现金及现金等价物余额		132,873,393.95	167,714,215.56

法定代表人：刘伟

主管会计工作负责人：陈雷俊

会计机构负责人：孙碧

### 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:

-

## （二） 财务报表项目附注

### 财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 基本情况

常州中天新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于 2003 年 9 月 26 日在常州市市场监督管理局注册成立。截至 2021 年 12 月 31 日工商信息如下：

统一社会信用代码：91320400754623618P

法定代表人：刘伟

公司住所：常州新北区薛家镇连江桥吕南路 2 号

注册资本：人民币 16,000 万元，

实收资本：人民币 16,000 万元

公司类型：股份责任公司

经营期限：2003 年 9 月 26 日至长期

经营范围：矿渣微粉（超细矿粉）的研发、制造、加工、销售；锰铁、水泥的制造；金属材料、矿产品、建筑材料的销售；港口经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表及财务报表附注已经公司管理层批准于 2022 年 8 月 30 日报出。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### 1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

##### 2、 持续经营

公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

#### 三、 公司主要会计政策、会计估计

##### 1、 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的公司财务状况，以及 2022 上半年度的公司经营成果、现金流量。

##### 2、 会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3、 营业周期

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

##### 4、 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 5、 现金及现金等价物的确定标准

公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

##### 6、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的

衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### (1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### (2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

#### (3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司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。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对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；
- ④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；
- ⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和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。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	组合划分方法
应收账款组合 1	合并范围内关联方客户
应收账款组合 2	非合并范围内关联方客户

预期信用损失金额按照资产负债表日各账龄金额乘以对应的预期信用损失率进行确认。

本公司依据近期四个完整年度期末应收账款，采用减值矩阵法并考虑本年的前瞻性信息，计算出期末应收账款在整个存续期内各账龄年度预期信用损失率，具体如下：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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：

项目	组合划分方法	计提方法或计提比例（%）
其他应收款组合 1	合并范围内关联方款项	不计提
其他应收款组合 2	非合并范围内关联方款项	账龄

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### （6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

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

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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时，使用不可观察输入值。

## 7、存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资、在产品、低值易耗品、开发成本。

### （2）存货（除开发产品、开发成本和出租开发产品外）取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）建造合同形成的存货

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。



#### (4) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。开发成本以该存货估计售价减去至完工时的估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关的税费后的金额，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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

#### (5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### (6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法。

### 8、合同资产和合同负债

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

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

### 9、持有待售资产

公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：（1）某项非流动资产或处置组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）公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产

在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、6“金融工具”。

共同控制，是指公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法：

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但公司与被投资单位发生的未实

现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 11、固定资产及折旧

### （1）固定资产的确认条件

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

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

### （2）固定资产分类及折旧政策

公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
构筑物	20-30	5.00	4.75-3.17
管道沟槽	20-30	5.00	4.75-3.17
机器设备	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	4-5	5.00	23.75-19.00
电子设备	3-5	5.00	31.67-19.00
其他	10-15	5.00	9.50-6.33

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

### （3）大修理费用

公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 12、在建工程

公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用

状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 15、长期待摊费用摊销方法

公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 17、职工薪酬

公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住

房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 19、股份支付

### （1）股份支付的种类

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

## 20、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

- ①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- ②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

### （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、13“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 21、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。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（简称商品）的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该时间段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### 商品销售收入

本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

### 提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 工程建造收入

本公司对外提供工程建造劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，履约进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超出已完成的劳务进度，则将超出部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本公司为提供工程建造劳务而发生的成本，确认为合同履约成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度结转主营业务成本。本公司将为获取工程劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，在确认收入时按照已完成劳务的进度摊销计入损益。

如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本公司对超出的部分计提减值准备，确认为资产减值损失。资产负债表日，根据合同履约成本初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关减值准备后的净额，列示为存货或其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

公司具体的收入确认原则：

本公司的具体的收入确认方法如下：

销售超细矿粉产品的销售业务：

- a.根据与客户签订的销售协议，完成相关产品生产后发货，客户验收合格；
- b.产品销售收入货款金额已确定，或款项已收讫；
- c.销售产品的单位成本能够合理计算。

本公司在租赁开始日将租赁为经营租赁，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得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。

## 22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。政府补助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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，

并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

**B、**对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

**A、**该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

**B、**对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 25、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

### （1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（新租赁准则第十二条规定了采用简化处理情形，承租人可以按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。选择不分拆的，将各租赁部分及其相关的非租赁部分分别合并成租赁。此处根据公司的实际情况进行描述。）租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

#### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备（根据实际情况描述）。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法（根据实际情况描述）对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率（根据实际情况描述）为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。



当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

### ③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

### ④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将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的资产成本或当期损益。

### ⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，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；不属于销售的，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。

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### ①融资租赁

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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A. 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E. 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本公司提供的担保余值。

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

#### ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法（根据实际情况描述），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

## 26、重要会计政策和会计估计变更

### 1、会计政策变更

本期报告期内无会计政策变更。

### 2、会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

## 四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2022年1月1日】，期末指【2022年6月30日】，本期指2022年1-6月份，上期指2021年1-6月份。

### 1、货币资金

#### ① 货币资金明细

项目	2022.6.30	2021.12.31
库存现金	-	-
银行存款	132,873,393.95	174,186,877.37
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>132,873,393.95</b>	<b>174,186,877.37</b>

### 2、应收款项融资

种类	2022.6.30	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	50,581,567.00	106,370,319.68
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
<b>合计</b>	<b>50,581,567.00</b>	<b>106,370,319.68</b>

#### ① 应收票据分类列示：

类别	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	50,581,567.00		50,581,567.00
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>50,581,567.00</b>		<b>50,581,567.00</b>

(续)

类别	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	106,370,319.68		106,370,319.68
商业承兑汇票			
<b>合计</b>	<b>106,370,319.68</b>		<b>106,370,319.68</b>

② 坏账准备：截至2022年6月30日止，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

③ 截至2022年6月30日止公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,950,000.00	
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>8,950,000.00</b>	

### 3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2022.6.30		2021.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	10,823,315.86	100.00	11,925,616.08	100.00
1至2年				
2至3年				
<b>合计</b>	<b>10,823,315.86</b>	<b>100.00</b>	<b>11,925,616.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	非关联方	10,747,942.01	99.30	1年以内	合同未履行完毕
绿锌投资(上海)有限公司	非关联方	55,569.00	0.51	1年以内	合同未履行完毕
中国石化销售股份有限公司江苏常州石油分公司	非关联方	9,999.96	0.09	1年以内	合同未履行完毕
江苏通行宝智慧交通科技股份有限公司	非关联方	4,845.47	0.04	1年以内	合同未履行完毕
苏州西电产品销售有限公司	非关联方	4,654.42	0.04	1年以内	合同未履行完毕
<b>合计</b>		<b>10,823,010.86</b>	<b>99.98</b>		

#### 4、其他应收款

##### 4、1.其他应收款分类披露

种类	2022-6-30			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款的应收账款	10,000.00	100		10,000.00
组合 1: 账龄组合计提坏账准备				
2: 无风险组合	10,000.00	100		10,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

<b>合计</b>	<b>10,000.00</b>	<b>100</b>			<b>10,000.00</b>
-----------	------------------	------------	--	--	------------------

续:

种类	2021-12-31				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款的应收账款					
组合 1: 账龄组合计提坏账准备	-				-
2: 无风险组合					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	-				-

#### 4、2.本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	-

#### 4、3 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2022.6.30	2021.12.31
押金保证金	10,000.00	-
往来款项		
合计	10,000.00	-

#### 5、存货

##### (1) 存货分类列示

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	131,291,788.57		131,291,788.57
库存商品	6,107,842.81		6,107,842.81

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	137,399,631.38		137,399,631.38

(续)

项目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,135,429.70		40,135,429.70
库存商品	17,278,915.85		17,278,915.85
合计	57,414,345.55		57,414,345.55

## 6、其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
待抵扣进项税	-	634,563.86
合计	-	634,563.86

## 7、固定资产及累计折旧

### (1) 固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31
固定资产	101,528,326.45	113,748,523.01
固定资产清理		
合计	101,528,326.45	113,748,523.01

### (2) 持有自用固定资产

项目	房屋建筑物	生产专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	114,878,533.87	257,434,456.10	3,401,315.59	1,728,742.70	377,443,048.26
2、本期增加金额		2,167,659.30	1,141,528.83		3,309,188.13
(1) 购置		2,167,659.30	1,141,528.83		3,309,188.13
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					
(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额	114,878,533.87	259,602,115.40	4,542,844.42	1,728,742.70	380,752,236.39
二、累计折旧					
1、年初余额	51,671,562.15	213,425,789.14	1,944,288.98	1,406,990.53	268,448,630.80
2、本期增加金额	2,703,801.72	12,123,363.36	377,505.55	75,776.46	15,280,447.09
(1) 计提	2,703,801.72	12,123,363.36	377,505.55	75,776.46	15,280,447.09
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并减少					

(3) 自用转为经营租赁					
4、期末余额	54,375,363.87	225,549,152.50	2,321,794.53	1,482,766.99	283,729,077.89
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 合并减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	60,503,170.00	34,052,962.90	2,221,049.89	245,975.71	97,023,158.50
2、年初账面价值	63,206,971.72	44,008,666.96	1,457,026.61	321,752.17	108,994,417.46

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	房屋建筑物	专用设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	7,752,680.18	1,966,596.51	62,214.02	9,781,490.71
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额	7,752,680.18	1,966,596.51	62,214.02	9,781,490.71
二、累计折旧				
1、年初余额	3,247,541.84	1,725,619.20	54,224.12	5,027,385.16
2、本期增加金额	186,064.26	61,072.14	1,801.20	248,937.60
(1) 计提	186,064.26	61,072.14	1,801.20	248,937.60
(2) 企业合并增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额	3,433,606.10	1,786,691.34	56,025.32	5,276,322.76
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 自用转为经营租赁				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				

(2) 合并范围减少				
(3) 经营租赁转为自用				
4、期末余额				
四、账面价值				
<b>1、期末账面价值</b>	<b>4,319,074.08</b>	<b>179,905.17</b>	<b>6,188.70</b>	<b>4,505,167.95</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>4,505,138.34</b>	<b>240,977.31</b>	<b>7,989.90</b>	<b>4,754,105.55</b>

注 1: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司无固定资产用于借款抵押担保。

注 2: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司无未办妥产权证的固定资产。

注 3: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司固定资产未发生减值迹象。

## 8、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	98,997,921.03	98,997,921.03
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额	98,997,921.03	98,997,921.03
二、累计摊销		
1、年初余额	32,402,870.66	32,402,870.66
2、本期增加金额	989,979.18	989,979.18
(1) 计提	989,979.18	989,979.18
3、本期减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额	33,392,849.84	33,392,849.84
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 合并减少		
4、期末余额		
四、账面价值		
<b>1、期末账面价值</b>	<b>65,605,071.19</b>	<b>65,605,071.19</b>
<b>2、年初账面价值</b>	<b>66,595,050.37</b>	<b>66,595,050.37</b>

注 1: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司无未办妥权证的土地使用权证。

注 2: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司不存在需要计提减值准备的无形资产。

注 3: 截至 2022 年 6 月 30 日止, 本公司不存在用于借款抵押的无形资产。

## 9、长期待摊费用

项目	2021.12.31	本期增加	本期摊销	2022.6.30
大修费	345,704.77		51,855.72	293,849.05
<b>合计</b>	<b>345,704.77</b>		<b>51,855.72</b>	<b>293,849.05</b>

## 10、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2022.6.30	2021.12.31
货款	4,958,734.32	2,918,122.09
材料暂估款	8,786,443.03	9,978,783.73
合计	<b>13,745,177.35</b>	<b>12,896,905.82</b>

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 11、 合同负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
预收款项	18,633,873.23	33,858,437.60
合计	<b>18,633,873.23</b>	<b>33,858,437.60</b>

## 12、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
一、短期薪酬	500,469.09	7,707,760.72	7,756,926.99	451,302.82
二、离职后福利-设定提存计划		1,068,160.64	1,068,160.64	
合计	<b>500,469.09</b>	<b>8,775,921.36</b>	<b>8,825,087.63</b>	<b>451,302.82</b>

(3) 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,274,166.60	5,274,166.60	
2、职工福利费		390,114.87	390,114.87	
3、社会保险费		1,076,796.64	1,076,796.64	
其中：医疗保险费		1,025,431.20	1,025,431.20	
工伤保险费		17,090.58	17,090.58	
生育保险费		34,274.86	34,274.86	
4、住房公积金		394,980.00	394,980.00	
5、工会经费和职工教育经费	500,469.09	101,803.83	150,970.10	451,302.82
合计	<b>500,469.09</b>	<b>7,237,861.94</b>	<b>7,287,028.21</b>	<b>451,302.82</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险		1,025,431.20	1,025,431.20	
2、失业保险费		42,729.44	42,729.44	
合计		<b>1,068,160.64</b>	<b>1,068,160.64</b>	

## 13、 应交税费

税项	2022.6.30	2021.12.31
应交企业所得税	326,163.53	4,965,125.30
增值税	592,054.63	
土地使用税	254,804.64	254,804.64
应交房产税	179,012.01	179,012.01
应交城建税	200.00	200.00
应交教育费附加	142.85	142.85
应交印花税	8,659.68	15,312.10
应交个人所得税	3,660.18	14,823.28



合计	1,364,697.52	5,429,420.18
----	--------------	--------------

#### 14、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2022.6.30	2021.12.31
代收代付款		
押金保证金	4,627,958.26	4,480,000.00
合计	4,627,958.26	4,480,000.00

(2) 截至 2022 年 6 月 30 日止本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### 15、 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31
待转销项税额		4,401,596.89
合计		4,401,596.89

#### 16、 股本

项目	2021.12.31	本期增减					2022.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00						160,000,000.00

#### 17、 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
股本溢价	130,135,732.38			130,135,732.38
其他资本公积	22,342,493.71			22,342,493.71
合计	152,478,226.09			152,478,226.09

#### 18、 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30
法定盈余公积	17,951,843.87			17,951,843.87
合计	17,951,843.87			17,951,843.87

#### 19、 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	139,224,101.15	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	321,063.93	
调整后期初未分配利润	139,545,165.08	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,683,089.34	
减：提取法定盈余公积		0.10
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	129,862,075.74	

#### 20、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下

项目	2022 年 1-6 月		2021 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,948,301.83	237,278,137.03	336,110,626.14	312,339,813.39

其他业务	14,163,279.35	13,714,227.47	13,154,829.12	12,024,330.14
<b>合计</b>	<b>248,111,581.18</b>	<b>250,992,364.50</b>	<b>349,265,455.26</b>	<b>324,364,143.53</b>

(2) 主营业务按产品类别列示如下

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
矿粉	233,948,301.83	237,278,137.03	336,110,626.14	312,339,813.39
<b>合计</b>	<b>233,948,301.83</b>	<b>237,278,137.03</b>	<b>336,110,626.14</b>	<b>312,339,813.39</b>

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下

行业名称	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
废弃资源综合利用业	233,948,301.83	237,278,137.03	336,110,626.14	312,339,813.39
<b>合计</b>	<b>233,948,301.83</b>	<b>237,278,137.03</b>	<b>336,110,626.14</b>	<b>312,339,813.39</b>

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下

地区	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	233,948,301.83	237,278,137.03	336,110,626.14	312,339,813.39
<b>合计</b>	<b>233,948,301.83</b>	<b>237,278,137.03</b>	<b>336,110,626.14</b>	<b>312,339,813.39</b>

(5) 2022年1-6月份营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	租赁	其它	合计
在某一时段内确认收入		3,428,571.43		3,428,571.43
在某一时点确认收入	244,683,009.75			244,683,009.75
<b>合计</b>	<b>244,683,009.75</b>	<b>3,428,571.43</b>		<b>248,111,581.18</b>

(6) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、21。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。本公司在租赁开始日将租赁为经营租赁，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

## 21、税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
城市维护建设税	1,781.89	70,968.57
教育费附加	1,272.73	50,691.80
房产税	358,024.02	358,024.02
土地使用税	509,609.28	509,609.28
印花税	52,879.38	73,969.00
<b>合计</b>	<b>923,567.30</b>	<b>1,063,262.67</b>

## 22、销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
销售费用		44,759.52
<b>合计</b>		<b>44,759.52</b>

## 23、管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

办公费	145,863.24	17,677.64
差旅费	1,839.19	90.00
业务招待费	120,954.00	114,227.90
修理费	156,981.76	161,679.33
车辆费	27,608.14	795.00
水电费	29,758.97	43,261.53
实验、检测费	159,676.04	6,759.70
审计、评估费	365,929.09	418,556.36
工资社保	3,472,441.34	3,135,150.60
折旧费	1,129,051.71	953,528.71
无形资产摊销	989,979.18	989,979.18
绿化费		1,021,850.00
其他		40,649.89
<b>合计</b>	<b>6,600,082.66</b>	<b>6,904,205.84</b>

#### 24、 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出		
减：利息收入	912,033.47	468,931.32
手续费	716.98	1,932.71
<b>合计</b>	<b>-911,316.49</b>	<b>-466,998.61</b>

#### 25、 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补贴	69,570.00		69,570.00
保险赔款	85,400.00		85,400.00
其他	2,321.32	66,392.98	2,321.32
<b>合计</b>	<b>157,291.32</b>	<b>66,392.98</b>	<b>157,291.32</b>

#### 26、 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	9,101.80		9,101.80
其他	11,998.54		11,998.54
<b>合计</b>	<b>21,100.34</b>		<b>21,100.34</b>

#### 27、 所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	326,163.53	4,355,618.82
递延所得税费用		
<b>合计</b>	<b>326,163.53</b>	<b>4,355,618.82</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-9,356,925.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	326,163.53
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
<b>所得税费用</b>	<b>-9,683,089.34</b>

## 28、 现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	912,033.47	468,931.32
营业外收入及其他收益	87,721.32	66,392.98
往来款	67,315.68	7,934,254.65
<b>合计</b>	<b>1,067,070.47</b>	<b>8,469,578.95</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
支付往来款	7,690,618.08	6,013,807.36
<b>合计</b>	<b>7,690,618.08</b>	<b>6,013,807.36</b>

## 29、 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,683,089.34	13,066,856.47
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,529,384.69	15,050,885.82
无形资产摊销	989,979.18	989,979.18
长期待摊费用摊销	51,855.72	69,140.96
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-56,312.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
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）	-79,985,285.83	-44,121,936.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	55,798,069.82	21,607,166.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,719,952.32	-37,673,930.05
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-40,019,038.08</b>	<b>-31,085,435.87</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		

现金的期末数	132,873,393.95	167,714,215.56
减：现金的期初数	174,186,877.37	199,411,128.97
加：现金等价物的期末数		
减：现金等价物的期初数		
现金及现金等价物净增加额	-41,313,483.42	-31,696,913.41

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2022.6.30	2021.6.30
一、现金	132,873,393.95	167,714,215.56
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	132,873,393.95	167,714,215.56
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	132,873,393.95	167,714,215.56

**30、 所有权或使用权受到限制的资产**

截至 2022 年 6 月 30 日止本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

**31、 政府补助**

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
稳定岗位补贴	69,570.00					69,570.00	是
合计	69,570.00					69,570.00	

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
稳定岗位补贴	与收益相关		69,570.00	
合计			69,570.00	

**六、关联方关系及其交易**

**1、 本公司的母公司情况**

本公司的控股股东为常州中发炼铁有限公司，直接持有本公司 67.48%的股权，本公司的实际控制人为中天钢铁集团有限公司，直接持有本公司 17.50%的股权，间接持有本公司 67.48%的股权。报告期内，本公司母公司注册资本未发生变化。

**2、 不存在控制关系的关联方情况**

关联方名称	性质	与本企业关系
常州美新达投资管理中心(有限合伙)	合伙企业	股东
陈耀良	自然人	董事、总经理
薛建章	自然人	副总经理兼信息披露负责人
赵金涛	自然人	监事
朱英	自然人	监事

吕晔平	自然人	监事
高磊	自然人	副总经理
侯加生	自然人	董事
周国全	自然人	董事
董力源	自然人	董事
陈雷俊	自然人	财务负责人
刘伟	自然人	董事长、法人代表

### 3、关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
常州中发炼铁有限公司	材料、水渣采购	273,698,125.35	345,313,758.14
<b>合计</b>		<b>273,698,125.35</b>	<b>345,313,758.14</b>

#### ②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2022年1-6月	2021年1-6月
中天钢铁集团有限公司	销售矿粉	203,005.35	256,218.44
<b>合计</b>		<b>203,005.35</b>	<b>256,218.44</b>

(2) 关联担保情况：无

(3) 关联方资产转让、债务重组情况：无

### 4、关联方应收应付款项

科目	对方单位	2022.6.30	2021.12.31
应付账款	常州中发炼铁有限公司		721,118.36
<b>合计</b>			<b>721,118.36</b>

### 5、关键管理人员报酬

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
关键管理人员报酬	1,159,744.64	1,104,518.70

### 6、关联方承诺：无

#### 七、承诺事项

截至2022年6月30日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

#### 八、资产负债表日后事项

截止财务报表及附注披露日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

#### 九、其他重要事项

截至2022年6月30日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

#### 十、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	69,570.00	政府补助收入

项 目	2022 年 1-6 月	说明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	66,620.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	136,190.98	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	136,190.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	136,190.98	

## 2、净资产收益率及每股收益

2022 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.08	-0.0605	-0.0605
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.11	-0.0614	-0.0614

常州中天新材料股份有限公司

---

2022年8月30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) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司档案室