

主办券商：申万宏源承销保荐



旭建新材

NEEQ:430485

南京旭建新型建材股份有限公司

(NANJING ASAHI NEW BUILDING MATERIALS CO.,LTD.)



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



因在江苏省重点文化产业项目扬州空港新城影视产业基地项目中关键技术的创新和优秀的工程管理业绩，公司荣获2022年第十四届中国长三角优秀建设工程“金石奖”。



因“高性能建筑围护结构关键技术与应用”科研项目，公司及总经理孙小曦分别获得中冶集团科学技术集体和个人二等奖。

目录

公司年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	4
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	25
第六节 股份变动、融资和利润分配	28
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第八节 行业信息	35
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	36
第十节 财务会计报告	40
第十一节 备查文件目录	128

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人孙维理、主管会计工作负责人曹梅及会计机构负责人（会计主管人员）曹梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1. 公司所处行业受宏观经济波动、政策引导及政策调控影响	公司所处行业为新型建材制造业，国家对装配式建筑和绿色建材的政策指引及推广以及对房地产调控政策会影响公司产品在细分领域的市场需求。
2. 核心技术人员流失及技术泄密的风险	公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和激烈竞争，人力资源竞争将加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。
3. 出现替代产品的风险	公司主要产品 ALC 制品是品质高、功能多样化的新型建材。目前市场上尚未出现能够完全替代 ALC 制品性能的产品，如果公司产品不推陈出新，未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
南京旭建、公司、股份公司	指	南京旭建新型建材股份有限公司
紫金资产	指	南京紫金资产管理有限公司，系公司持股 5%以上的法人股东
香港锦发	指	锦发商务拓展有限公司，系公司持股 5%以上的法人股东
旭建新材科技	指	南京旭建新材科技有限公司，系公司全资子公司
旭建工程	指	南京旭建工程技术有限公司，系公司全资子公司
旭建设计	指	南京旭建建筑规划设计有限公司，系公司全资子公司
旭建常州	指	旭建（常州）新型建筑材料有限公司，系公司全资子公司
旭建澳洲	指	Nasahi Building Materials Australia Pty.Ltd. (旭建建材澳大利亚有限公司)，系公司在澳洲的控股子公司
紫金科贷	指	南京市紫金科技小额贷款有限公司，系公司参股子公司
报告期、本报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
ALC	指	Autoclaved Lightweight Concrete，简称 ALC，蒸压轻质加气混凝土
NALC	指	公司注册商标，南京旭建研发制造的优质 ALC

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京旭建新型建材股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Asahi New Building Materials Co.,Ltd. NASAHI
证券简称	旭建新材
证券代码	430485
法定代表人	孙维理

二、 联系方式

董事会秘书姓名	仇海泓
联系地址	南京市建邺区楠溪江东街 68 号旭建大厦 6 楼
电话	025-68197508
传真	025-68190009
电子邮箱	qhcn@najalc.com
公司网址	www.najalc.cn
办公地址	南京市建邺区楠溪江东街 68 号旭建大厦 6 楼
邮政编码	210019
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	南京市建邺区楠溪江东街 68 号

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	1996 年 3 月 28 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3024 制造业-非金属矿物制品业-轻质建筑材料制造-蒸压加气混凝土板
主要产品与服务项目	生产销售加气混凝土（ALC）制品、混凝土预制构件、加气混凝土（ALC）板钢结构单元房和相关技术、施工及装修工程服务；房屋建筑工程设计、施工、安装、总承包；上述同类产品的进出口业务及技术进出口业务。
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）	170,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2

控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙维理和孙小曦），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	913201006089578120	否
注册地址	江苏省南京市雨花台区建通路1号	否
注册资本	170,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李来民	吴晴宇
	1年	2年
会计师事务所办公地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座13-16层	

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	220,766,742.21	291,518,090.46	-24.27%
毛利率%	13.69%	16.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,274,178.03	11,253,999.50	-17.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,692,844.51	8,820,799.67	-69.47%
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）	2.67%	3.24%	-
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）	0.77%	2.54%	-
基本每股收益	0.05	0.07	-24.24%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	436,400,233.04	492,777,933.42	-11.44%
负债总计	89,486,704.37	146,421,532.00	-40.80%
归属于挂牌公司股东的净资产	344,473,147.08	343,607,808.17	0.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.02	0.25%
资产负债率%（母公司）	19.53%	27.03%	-
资产负债率%（合并）	20.51%	29.71%	-
流动比率	1.96	1.79	-
利息保障倍数	4.14	5.32	-

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	42,336,018.02	39,058,192.30	8.39%
应收账款周转率	1.78	4.91	-
存货周转率	3.56	2.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-12.01%	-10.31%	-
营业收入增长率%	-24.27%	10.87%	-
净利润增长率%	-17.59%	41.26%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	170,000,000.00	170,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	6,102,256.07
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受补助除外）	1,711,775.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,003.76
非经常性损益合计	7,779,027.72
所得税影响数	1,197,694.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	6,581,333.52

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司以绿色装配式建材 ALC 板材研发制造为核心，集新品开发、深化设计、工业化制造、装配式安装、技术服务为一体，通过直销和经销模式开展业务，收入来源是自产的绿色装配式建材 NALC 系列产品的销售及深化设计、配套技术服务，以及绿色装配式建筑的承包工程。

报告期内的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年11月3日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202132001737）。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 220,766,742.21 元，同比减少 24.27%；归属于母公司股东的净利润 9,274,178.03 元，同比减少 17.59%；扣非后净利润 2,692,844.51 元，同比减少 69.47%；经营活动产生的现金流量净额为 42,336,018.02 元，比上年同比增加 8.39%。截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 436,400,233.04 元，同比下降 11.44%，归属于挂牌公司股东的净资产为 344,473,147.08 元，

同比增加 0.25%。

报告期内，公司围绕年初计划目标，展开经营活动，工作重点回顾如下：

- 1、抓住国家发展绿色建材、推广装配式建筑、淘汰落后产能的机遇，发挥企业在绿色建材以及装配式建筑研发制造方面的优势，将企业绿色装配式建材、成品住房技术通过全过程信息化手段以数字智慧建造方式推广到国内国际市场。
- 2、结合市场需求，加大应用技术领域的投入和创新，根据 NALC 产品特点以及公司二十多年来积累的制造应用技术经验，研发装配式建筑配套 NALC 三板新产品，创新装配式 NALC 三板应用建筑体系，提升产品复合功能，以技术创新提升产品附加价值，以服务创新为员工搭建平台、为客户创造价值。
- 3、在企业生产管理方面加强对大宗原材料采购等成本管控，持续进行生产线节能节材技术改造，节能增效，降低生产成本，提升公司盈利水平。
- 4、在质量控制、技术研发、安全生产、环境保护等全方位对标国际一流 ALC 制造企业，全面提升企业安全环保管理水平，达到国际一流同行企业的先进标准。

报告期内，公司产品在建筑节能、装配式建筑和保温装饰一体化方面的优势得以进一步发挥，海外市场布局推进顺利，经营稳定，经营利润和营业收入逐步增长。

（二） 行业情况

中国加气混凝土(ALC)板材行业近年来发展迅速，未来前景广阔。

1、政策支持：从中央到地方政府先后出台了一系列环保政策和新型建材产业发展政策，蒸压轻质加气混凝土板材作为一种具有绿色环保、节能保温性能的装配式建筑材料，受到政策的支持和倡导。

2013 年 1 月 1 日，国务院办公厅以国办发〔2013〕1 号转发国家发展改革委、住房城乡建设部制订的《绿色建筑行动方案》，指出开展绿色建筑行动的重要意义，要求加快绿色建筑相关技术研发推广，大力发展绿色建材，推动建筑工业化。

2015 年 8 月 31 日，工信部和住建部发布了《促进绿色建材生产和应用行动方案》，要求以新型工业化、城镇化等需求为牵引，以绿色建材生产和应用突出问题为导向，实现建材工业和建筑业稳增长、调结构、转方式和可持续发展，大力推动绿色建筑发展和绿色城市建设，明确了行动目标：新建建筑中绿色建材应用比例达到 30%，绿色建筑应用比例达到 50%，试点示范工程应用比例达到 70%，既有建筑改造应用比例提高到 80%。

2016 年 9 月 30 日，国务院办公厅发布《关于大力发展装配式建筑的指导意见》（国办发〔2016〕71 号），要求因地制宜发展装配式混凝土结构、钢结构和现代木结构等装配式建筑。力争用 10 年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到 30%。推广绿色建材，提高绿色建材在装配式建筑中的应用比例。开发应用品质优良、节能环保、功能良好的新型建筑材料，鼓励装饰与保温隔热材料一体化应用。

2017 年 3 月 23 日，住建部颁发了关于印发《“十三五”装配式建筑行动方案》，指出：到 2020 年，全国装配式建筑占新建建筑比例达到 15%以上（长三角、珠三角等重点推进地区需达到 20%以上），至 2025 年，装配式建筑占新建建筑的比例达到 30%。对比美国、日本、法国、新加坡等发达国家超过的 70%的装配式建筑占比，我国装配式建筑占新建建筑的比例仍有很大的提升空间。

2022 年 3 月 11 日，住建部发布《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》；住建部发布全文强制性国家标准《建筑节能与可再生能源利用通用规范》于 4 月 1 日起实施。建筑节能领域的两项纲领性文件相继出台，“十四五”规划将引导政策发力方向，国家标准将保障重点任务能落实到执行层面，建筑将强制进行碳排放计算，建筑节能政策的顶层设计已愈发完善。随着顶层设计逐步在地方层面落实执行，提升建筑节能水平、推动绿色建筑高质量发展成为建筑发展的主流，促进绿色建材推广应用、装配式建筑的推广将更上新台阶。

2、市场需求：随着城市进程的不断加快，人们对于建筑质量和环保要求也越来越高。ALC板因其轻质高强、隔热保温、安全防火等优良的性能特点，广泛适用于钢结构、混凝土框架结构、轻钢结构、木结构等各类装配式结构体系以及既有建筑改造和外墙保温建筑体系。从建筑设计、工程应用到最终使用者体验，已普遍为市场认知，越来越受到市场的青睐。

3、技术进步：随着科技的不断进步，ALC板材生产和应用不断完善和创新，主要体现在生产工艺的改进、产品设计的创新、施工技术的改进和施工工法的创新。技术的进步使产品性能越来越提升，质量稳定性越来越高，新产品越来越丰富，使用越来越可靠。

4、成本优势：相较于传统建材，ALC板材的工业化生产水平高，随着劳动力成本的不断上涨和劳动力供给的短缺，制造成本优势逐步显现。ALC板材的装配式建筑方式可有效缩短施工周期，提高安装效率，从而降低施工成本。

5、环境友好：相较于传统建材，ALC板材在原材料选择方面体现了利废环保、节材节水、保护资源，装配式安装有效降低噪音和污染，其保温隔热性能可有效降低建筑物使用能耗，符合绿色环保、可持续发展战略

国家大力推进绿色建材生产应用、推动绿色装配式建筑发展和绿色城市建设，为新型绿色建材行业提供了广阔的发展空间。根据国家发展和改革委员会发布的《产业结构调整指导目录》（2019年本），蒸压轻质混凝土（ALC）板材属于第一类鼓励类“适用于装配式建筑的部品化建材产品”，与其他种类的建材产品相比，综合性价比高。ALC板材是集绿色环保、产业化生产、装配式安装为一体的升级换代新型建材产品，其推广应用是我国建材发展的重要组成部分，也是墙体材料的发展方向。

我司作为行业的领军企业，将进一步发挥在技术研发、新品设计、智能制造方面的优势，满足市场对节能环保、保温装饰化多功能新型建材的需求，实现产品功能一体化，模块、模数多样化，设计、生产和应用标准化。抓住国家发展绿色建材、推广绿色装配式建筑的契机，围绕新型城镇化建设，与时俱进，保持行业龙头企业发展优势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	5,693,768.41	1.30%	14,008,403.31	2.85%	-59.35%
应收票据	1,514,932.99	0.35%	1,015,769.10	0.21%	49.14%
应收账款	109,386,979.76	25.07%	65,856,784.25	13.36%	66.10%
存货	40,102,232.69	9.19%	66,972,925.52	13.60%	-40.12%
短期借款	42,041,494.44	9.63%	76,589,099.35	15.55%	-45.11%
长期借款			18,000,000.00	3.65%	-100.00%
应收账款融资	2,039,349.18	0.47%	4,836,344.00	0.98%	-57.83%
预付账款	6,681,801.83	1.53%	9,045,026.71	1.84%	-26.13%
其他应收款	1,930,433.56	0.44%	1,262,005.71	0.26%	52.97%
合同资产	4,044,925.29	0.93%	63,243,677.23	12.84%	-93.60%

其他流动资产	2,429,036.17	0.56%	247,172.13	0.05%	882.73%
应付账款	9,322,006.55	2.14%	22,591,083.93	4.58%	-58.74%
合同负债	3,438,374.61	0.79%	7,389,183.90	1.50%	-53.47%
预收款项	1,158,437.54	0.27%	2,625,340.00	0.53%	-55.87%
递延收益	889,999.96	0.20%	1,780,000.00	0.36%	-50.00%
其他应付款	8,533,793.84	1.96%	6,275,670.00	1.27%	35.98%
在建工程			6,326,539.39	1.28%	-100.00%
其他流动负债	433,387.95	0.10%	307,005.78	0.06%	41.17%
其他非流动资产			164,200.00	0.03%	-100.00%
在建工程			6,326,539.30	1.28%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	14,419,140.01	3.30%			100.00%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 8,314,634.90 元，减少比例为 59.35%，减少的主要原因是：2022 年末归还银行借款 30,000,000.00 元，报告期内暂未续贷。
2. 应收票据：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 466,163.99 元，增加的比例为 49.14%，增加的主要原因是：2022 年末在库银行承兑汇票增加所致。
3. 应收账款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 43,530,195.51 元，增加比例为 66.10%，增加的主要原因是：2022 年末建筑总承包施工项目完成结算后确认了收入及完成履约义务的项目增加所致。
4. 存货：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 26,870,692.83 元，减少比例为 40.12%，减少的主要原因是：2022 年建筑总承包施工项目已完成结算，合同履行成本减少及库存商品减少所致。
5. 短期借款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少 34,547,604.91 元，减少比例为 45.11%，减少的主要原因是：2022 年末归还银行借款 30,000,000.00 元，报告期内暂未续贷。
6. 长期借款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 18,000,000.00 元，减少比例为 100%，减少的主要原因是：该银行借款到期日为 2023 年 12 月 9 日，故 2022 年末该借款列入“一年内到期的非流动负债”。
7. 应收账款融资：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 2,796,994.85 元，减少比例为 57.83%，减少的主要原因是：2022 年末在库商业承兑汇票减少所致。
8. 预付账款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 2,363,224.88 元，减少比例为 26.13%，减少的主要原因是：2022 年末以前年度预付款项收到发票列帐所致。
9. 其他应收款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 668,427.85 元，增加的主要原因是：2022 年增加了应收处置房产款。
10. 合同资产：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 59,198,751.94 元，减少比例为 93.60%，减少的主要原因是：2022 年末建筑总承包施工项目完成结算后确认了收入及完成履约义务的项目增加所致。
11. 其他流动资产：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 2,181,864.04 元，增加比例为 882.73%，增加的主要原因是：2022 年末账面待抵扣进项税额增加所致。

12. 应付账款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 13,269,077.38 元，减少比例为 58.74%，减少的主要原因是：2022 年末支付到期材料款及运输费用所致。
13. 合同负债：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 3,590,809.29 元，减少比例为 53.47%，减少的主要原因是：2022 年期末预收货款项目按合同约定实现发货，报告期内确认收入导致。
14. 预收款项：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 1,466,902.46 元，减少比例为 55.87%，减少的主要原因是：2022 年期末预收房租款到期转入收入减少预收款项账面余额所致。
15. 递延收益：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 890,000.04 元，减少比例为 50.00%，减少的主要原因是：2022 年末政府补贴计入营业外收入后递延收益账面余额减少所致。
16. 其他流动负债：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 126,382.17 元，增加比例为 41.17%，增加的主要原因是：2022 年末待转销项税额增加所致。
17. 其他应付款：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 2,258,123.81 元，增加比例为 35.98%，增加的主要原因是：2022 年收到的保证金及押金增加所致。
18. 其他非流动资产：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 164,200.00 元，减少比例为 100.00%，减少的主要原因是：2022 年收到上年预付设备款发票列帐所致。
19. 在建工程：2022 年期末余额比 2021 年期末余额减少了 6,326,539.30 元，减少比例为 100.00%，减少的主要原因是：2022 年将已完成达到预计可使用状态在建工程转入固定资产所致。
20. 一年内到期的非流动负债：2022 年期末余额比 2021 年期末余额增加了 14419140.01 元，增加比例为 100.00%，增加的主要原因是：向银行的三年期长期借款于 2023 年到期，剩余借款期限为一年，借款余额科目调整所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	220,766,742.21	-	291,518,090.46	-	-24.27%
营业成本	190,549,249.82	86.31%	242,343,512.03	83.13%	-21.37%
毛利率	13.69%	-	16.87%	-	-
销售费用	3,973,534.63	1.80%	3,820,229.47	1.31%	4.01%
管理费用	12,454,899.60	5.64%	13,275,749.82	4.55%	-6.18%
研发费用	7,857,064.78	3.56%	8,382,943.20	2.88%	-6.27%
财务费用	2,520,289.76	1.14%	4,050,809.09	1.39%	-37.78%
信用减值损失	-3,876,444.71	-1.76%	-3,411,432.73	-1.17%	-13.63%
资产减值损失	5,147,717.56	2.33%	-1,281,752.98	-0.44%	501.62%
其他收益	4,065,875.26	1.84%	3,321,478.01	1.14%	22.41%
投资收益	-59,936.21	-0.03%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收	6,285,255.31	2.85%	1,156,259.22	0.40%	443.59%

益					
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	9,862,553.53	4.47%	15,378,646.23	5.28%	-35.87%
营业外收入	8,798.20	0.004%	9,901.99	0.003%	-11.15%
营业外支出	166,864.99	0.08%	233,864.70	0.08%	-28.65%
净利润	8,905,192.43	4.03%	11,069,821.40	3.80%	-19.55%
所得税费用	799,294.31	0.36%	4,084,862.12	1.40%	80.43%

项目重大变动原因：

1. 营业收入：2022年发生额比2021年发生额减少了70,751,348.25元，减少比例为24.27%，减少的主要原因是：2022年度建筑总承包施工项目减少所致。
2. 财务费用：2022年发生额比2021年发生额减少了1,530,519.33元，减少比例为37.78%，减少的主要原因是：2022年银行借款减少，支付银行借款利息减少及汇兑收益所致。
3. 信用减值损失：2022年发生额比2021年发生额变动了465,011.98元，变动比例为-13.63%，变动的主要原因是：2022年应收账款计提坏账损失变动所致。
4. 资产减值损失：2022年发生额比2021年发生额变动了6,429,470.54元，变动比例为501.62%，变动的主要原因是：2022年合同资产计提的坏账损失变动所致。
5. 其他收益：2022年发生额比2021年发生额增加了744,397.25元，增加比例为22.41%，增加的主要原因是：2022年公司享受增“值税即征即退”政策收到的退税金额增加所致。
6. 资产处置收益：2022年发生额比2021年发生额增加了5,128,996.09元，增加比例为443.59%，增加的主要原因是：2022年度公司处置固定资产收益增加所致。
7. 营业利润：2022年发生额比2021年发生额减少了5,516,092.70元，减少比例为35.87%，减少的主要原因是：2022年因疫情影响部分原材料价格上涨、人工成本增加及营业收入减少所致。
8. 所得税费用：2022年发生额比2021年发生额变动3,285,567.81元，变动比例为80.43%，变动的主要原因是：2022年营业利润减少及递延所得税减少所致。
9. 毛利率：2022年比2021年毛利率下降了3.18%，下降的主要原因是：2022年因疫情影响部分原材料价格上涨、人工成本增加及营业收入减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	206,705,593.58	280,202,833.09	-26.23%
其他业务收入	14,061,148.63	11,315,257.37	24.27%
主营业务成本	187,462,832.06	239,617,544.89	-21.17%
其他业务成本	3,086,417.76	2,725,967.14	13.22%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减百分点

				增减%	增减%	
加气混凝土(ALC)制品及施工安装	193,100,765.17	174,674,293.36	9.54%	1.51%	11.85%	-25.21%
建筑总承包施工	13,604,828.41	12,788,538.70	6.00%	-84.88%	-84.67%	-1.83%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
国内地区	150,406,116.14	147,762,635.37	1.76%	-33.62%	-28.22%	-10.57%
国外地区	56,299,477.44	39,700,196.69	29.48%	5.02%	17.56%	-7.5%

收入构成变动的的原因：

2022年与2021年比收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中交第三航务工程局有限公司南京分公司	100,547,076.37	45.54%	否
2	Rockcote	22,664,418.74	10.27%	否
3	AAC BUILDING PRODUCT PTY LTD	14,505,622.45	6.57%	否
4	中国中材国际工程股份有限公司	13,604,828.41	6.16%	否
5	苏州旭杰建筑科技有限公司	10,213,662.99	4.63%	否
	合计	161,535,608.96	73.17%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中海油江苏天然气利用有限公司	9,474,954.13	16.46%	否
2	全椒海螺水泥有限责任公司	5,867,256.64	10.20%	否
3	江苏省电力公司南京供电公司	4,147,835.36	7.21%	否
4	上海钢银电子商务股份有限公司	3,000,247.60	5.21%	否
5	南京佰顺物资贸易有限公司	2,453,282.69	4.26%	否
	合计	24,943,576.42	43.34%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	42,336,018.02	39,058,192.30	8.39%
投资活动产生的现金流量净额	-3,259,427.60	-1,172,237.93	-178.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,877,155.95	-49,465,409.93	-0.83%

现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额：2022 年比 2021 年增加了 3,277,825.72 元，增加的比例为 8.39%，增加的主要原因是：2022 年公司加大应收账款回收力度，销售回款增加及收到的其他与经营活动有关的现金增加所致。
2. 投资活动产生的现金流量净额：2022 年比 2021 年减少了 2,087,189.67 元，减少比例为 178.05%，减少的主要原因是：2022 年购建固定资产支付的现金增加所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京旭建新材料科技有限公司	控股子公司	新材料技术研发、新建材制造销售	20,000,000	68,132,287.81	7,090,304.7	66,275,562.23	4,107,780.79
南京旭建规划设计有限公司	控股子公司	项目管理、技术咨询、建筑设计	5,000,000	2,602,184.25	2,132,450.13	2,906,695.99	-179,243.03
旭建（常州）新型建筑材料有限公司	控股子公司	ALC 等建材产品生产销售	40,000,000	29,234,360.23	28,931,909.49	841,237.97	-2,507,763.82
Nasahi Building Materials Australia	控股子公司	建材产品技术研发、技术服务	4,600,000	6,313,949.64	6,281,267.69		-922,463.99

Pty. Ltd.	司	务					
南京市紫金科技小额贷款有限公司	参 股 公 司	小额贷 款、融 资担 保、创 业投资	300,000,000	1,121,449,373.72	327,646,383.11	36,472,574.57	14,300,016.83

注：控股子公司南京旭建工程技术有限公司于2022年9月30日经南京市建邺区市场监督管理局核准注销。

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京市紫金科技小额贷款有限公司	参股子公司，与公司业务不存在关联性。经营范围：许可经营项目：面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。公司拥有其权益比例10%。	长期投资

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2. 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,857,064.78	8,382,943.20
研发支出占营业收入的比例	3.56%	2.88%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科以下	51	47

研发人员总计	57	52
研发人员占员工总量的比例	18.10%	19.26%

6

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	26	29
公司拥有的发明专利数量	5	5

研发项目情况：

公司持续投入研发工作，全年研发投入 785.71 万元占营业收入 3.56%。本年度公司研发经费继续投向绿色装配式配套建材产品制造工艺及应用技术研发、生产线自动化水平的提升以及节能降耗技术改造的实施等科研项目，其中研制的 NALC 预制大板、NALC 叠合楼板、高效保温夹芯板、复合音效板等新产品已应用于多个国内外装配式建筑项目，达到装配式建筑、绿色建筑的各项指标要求。研发成果：公司编制的“NALC 叠合楼板配套钢结构应用技术工法”获得冶金行业部级工法认证。公司作为主要完成单位参与承担的“钢结构建筑轻质环保围护体系关键技术与应用”项目获得中国钢结构协会科学技术一等奖。公司自成立以来一直致力于绿色建筑材料制造、装配式建筑应用技术研发，提升研发创新能力，注重人才及团队建设，通过开展持续不断的研发工作使研发成果能够顺利转化为生产力，为企业创造价值。

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	2022 年度南京旭建合并口径营业收入为 220,766,742.21 元，公司收入主要来源于销售蒸压加气混凝土制品及工程建造收入。由于收入是南京旭建公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，	<p>针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其运行有效性。 2、选取样本检查销售合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。 3、根据业务类别，并结合业务特点、行业发展和南京旭建实际情况，对主要收入执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。 4、针对国内客户，选取样本，检查存货出库记录、客户确认的签收单、与客户签订的合同、发票等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；并结合应收账款对部分客户交易额进行函证。 5、针对国外客户，选取样本，检查核对出口报关单、销售发票等出口销售单据。

	我们将收入确认识别为关键审计事项。	6、针对中材施工项目，获取经客户及第三方机构确认的工程进度确认单据，并核对决算资料，核实履约进度的合理性。 7、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 8、检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。
--	-------------------	--

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

南京旭建工程技术有限公司于 2022 年 9 月 30 日注销，不再纳入合并范围内。

(九) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司遵章守法、诚信经营，自觉履行纳税义务，结合经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展，努力承担社会责任，维护公共利益，保障生产及产品安全、维护员工与其他利益相关者合法权益。在生产经营活动中，严格遵守行业标准和产品安全法律法规，建立安全可靠的生产环境和生产流程，切实承担生产及产品安全保障责任。积极践行绿色发展理念，将生态环保要求融入发展战略和公司治理过程，并根据自身生产经营特点和实际情况，承担环境保护责任。未发生推卸社会责任的情形。

三、持续经营评价

公司拥有较为完善的治理机制和独立经营所需的资源，所属行业未发生重大变化。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生影响的重大事项，具备持续经营能力。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

（一） 行业发展趋势

行业发展前景广阔，主要表现在以下方面：

- 1、根据国家发展和改革委员会发布《产业结构调整指导目录》（2019 年本），蒸压轻质混凝土（ALC）板材属于第一类鼓励类“适用于装配式建筑的部品化建材产品”，与其他种类的建材产品相比，其综合性价比高。ALC 板材是集绿色环保、产业化生产、装配式安装为一体的升级换代产品，其推广应用是我国建材发展的重要组成部分，也是墙体材料的发展方向。
- 2、我国加快城镇化发展和推进新农村建设将促进建筑建材业的高度繁荣与发展。规模化建设为绿色优质新型建材提高了广阔的发展空间。
- 3、国家大力发展装配式建筑和钢结构建筑，力争用 10 年左右的时间，使装配式建筑占新建建筑面积的比例达到 30%。ALC 板材是装配式建筑和钢结构建筑围护体系的理想选择。
- 4、我国承诺在 2030 年前碳达峰，2060 年实现“碳中和”。建筑领域是我国节能减排的三大重要领域之一。我国 26 个省（区、市）已经发布地方绿色建筑创建实施方案。推动绿色建筑立法，发展绿色建筑，是转变城乡建设粗放发展方式，破解能源资源瓶颈约束，促进建筑领域减排的重要手段，对实现我国碳达峰、碳中和目标有十分重要的意义。国家加速推动绿色建筑发展和绿色城市建设，ALC 板材具有节能节地、保温节能、轻质抗震、耐火安全的特点，可满足各类节能建筑的功能需求。
- 5、2022 年 3 月 11 日，住建部发布《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》；住建部发布全文强制性国家标准《建筑节能与可再生能源利用通用规范》于 4 月 1 日起实施。建筑节能领域的两项纲领性文件相继出台，“十四五”规划将引导政策发力方向，国家标准将保障重点任务能落实到执行层面，建筑将强制进行碳排放计算，建筑节能政策的顶层设计已愈发完善。随着顶层设计逐步在地方层面落实执行，提升建筑节能水平、推动绿色建筑高质量发展成为建筑发展的主流，促进绿色建材推广应用、装配式建筑的推广将更上新台阶。

国家经济建设的发展方向和产业政策导向将极大地带动蒸压轻质加气混凝土工业的发展。在新的经济形势下，行业将面对更加广阔的发展空间，持续稳健地发展。

（二） 公司发展战略

公司未来将继续专注于绿色装配式建材蒸压轻质加气混凝土（NALC）系列产品特别是多功能复合功效板材的制造和应用技术研发及推广，继续秉承“为客户创造价值，为员工提供平台”的企业宗旨，抓住国家大力发展绿色建材、积极推广绿色装配式建筑的发展机遇，在《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》指引下，以提升建筑节能水平、推动绿色建筑高质量发展为抓手，遵循供给侧改革和工业制造 2025 战略部署，充分发挥公司 20 多年来所积淀的 NALC 制造技术成果与实践经验，在完成创新升级、技术研发、产业链延伸所形成的自有知识产权的基础上，整合国内外优质资源，发展成为世界领先水平的 NALC 先进制造企业和优秀的国家级装配式建筑产业示范基地。

（三） 经营计划或目标

- 1、加强国内国际营销网络建设，发挥旭建品牌、技术、管理等核心资源优势，扩大国内国际市场份额，实现销售收入和利润稳步增长。
- 2、发挥公司 NALC 板材深加工技术优势，实现多功能复合功效板研发、装配式板材和保温装饰一体化板材的研发和规模化生产与应用。以提高产品装配化水平为手段适应我国建筑产业化发展进程，发挥公司 20 多年来积累的制造、应用技术优势，加快推进我国建筑三板应用技术进入国际先进行列。使

产品品种和质量与国际一流生产线保持同步，提档升级至世界先进水平行列。产品质量达到日本、澳洲质量体系认证要求，树立国际一流国内领先的质量品牌。

2、建立深化设计、定制生产、包装仓储、物流运输、施工服务、信息化装配管理体系。采用 BIM 技术，实现装配式建筑从深化设计到安装完成全过程信息化管理。

3、大力推广公司已形成的产业化装配式集成技术以及获得绿色建筑创新奖的国家级、省级科技成果，努力实施绿色建筑全产业链发展计划，完成 NALC 板材向 NALC 装配式墙体产品提档升级，实现 NALC 大板、多功能装饰一体化板、叠合楼板、高效保温板等新产品研发和规模化生产应用，年推广应用 NALC 板材 300 万平方米。

4、完成《蒸压轻质加气混凝土（NALC）保温系统应用技术规程》的修编和《蒸压轻质加气混凝土（NALC）叠合楼板应用技术规程》的编制及认证，以推动公司保温节能、绿色装配式新产品的推广应用。

5、通过与国内外著名高校、设计院所合作，整合国际相关 ALC 板无框架承重低层建造技术，以及在国内外成功应用的经验，开发 NALC 板无框架承重装配式低层绿色房建体系，满足国家乡村装配式节能建房市场需求。

特别提示：上述公司发展目标不构成对投资者的业绩承诺。

（四） 不确定性因素

公司目前不存在对业绩影响的不确定因素。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司所处行业受宏观经济波动及政策引导和调控的影响

公司所处行业为新型建材制造业，宏观经济波动及政策引导和政策调控会影响到公司产品在细分领域的市场需求。

针对该风险，公司将抓住国家大力推广装配式建筑和绿色建筑的发展机遇，发挥企业装配式板材先进制造优势，不断研发满足绿色装配式建筑发展需求的新产品和新技术，提升产品的附加价值和售后服务，满足新的市场需求。

2、核心技术人员流失及技术泄密的风险

公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术人员是公司进行持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和激烈竞争，人力资源的竞争加剧。核心技术人员流失可能会对公司生产经营造成一定影响。

针对该风险，公司与核心技术人员签订了《避免同业竞争承诺》。积极推进为客户创造价值，为员工搭建平台的企业宗旨，全面推行公开透明、公正公平的考核激励分配方式，落实核心员工股权激励方案，使核心技术人员个人价值与公司的战略目标紧密结合同步发展。

3、出现替代产品的风险

公司主要产品 ALC 制品是品质高、功能多样化的新型建材。目前市场上尚未出现能够完全替代 ALC 制品性能的产品，如果公司产品不推陈出新，未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。

针对该风险，公司加大研发力度，加强与国内外高校、科研院所和国外知名企业的合作，发挥专业的技术研发优势，在制造技术和应用技术上不断创新，扩大新型绿色节能建材 NALC 制品和装配式建筑工法的研发与应用，实现由单一建材产品销售向绿色装配式建筑建造的转型升级。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(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	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、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	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,706,721.94		5,706,721.94	1.66%

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

2. 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	300,000.00	34,652.80
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		20,900,000.00
提供担保		30,000,000.00
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方孙维理、包进、南京旭建新材科技有限公司同时为公司银行贷款无偿提供30,000,000元担保。孙维理向公司无偿提供资金拆借20,900,000元。以上是公司单方受益的关联交易，免于按照关联交易审议。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人控制的其他法人股东出具了《股份限制流通及自愿锁定承诺》；公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》；公司控股股东与实际控制人均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》；公司董事、监事、高级管理人员就个人诚信状况出具了承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让

的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺；参与公司 2015 年《股权激励股票发行》的董事、监事、高级管理人员以及核心员工承诺对该次发行的新增股票限售，并按照认购协议履约。

报告期内，上述人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(六) 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
南京市建邺区楠溪江东街 68 号房产	投资性房地产	抵押	17,837,001.86	4.11%	银行授信抵押
南京市建邺区楠溪江东街 68 号房产	固定资产	抵押	3,567,399.99	0.82%	银行授信抵押
南京市建邺区楠溪江东街 68 号土地	无形资产	抵押	4,032,746.35	0.93%	银行授信抵押
南京市雨花台区建通路 1 号厂房	固定资产	抵押	13,980,821.20	3.22%	银行授信抵押
南京市雨花台区建通路 1 号土地	无形资产	抵押	11,332,787.31	2.61%	银行授信抵押
其他货币资金	货币资金	保证金	3,167,571.76	0.74%	银行承兑及保函保证金
总计	-	-	53,918,328.47	12.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押用于银行融资补充公司流动资金，不影响资产的正常使用，有利于公司的经营周转，对公司经营活动不产生不利影响。

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	119,349,623	70.21%	-1,089,466	118,260,157	69.56%
	其中：控股股东、实际控制人	15,913,500	9.36%	5,000,000	20,913,500	12.30%
	董事、监事、高管	2,326,917	1.37%	4,041,475	6,368,392	3.75%
	核心员工	1,841,500	1.08%	-510,525	1,330,975	0.78%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	50,650,377	29.79%	1,089,466	51,739,843	30.44%
	其中：控股股东、实际控制人	35,140,500	20.67%	0	35,140,500	20.67%
	董事、监事、高管	13,172,753	7.75%	160,425	13,333,178	7.84%
	核心员工	112,500	0.07%	0	272,925	0.16%
总股本		170,000,000	-	0	170,000,000	-
普通股股东人数		339				

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%	期末持有无限售股份数量	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	南京紫金资产管理有限公司	44,800,000	0	44,800,000	26.35%	0	44,800,000	0	0
2	孙维理	39,396,000	0	39,396,000	23.17%	29,547,000	9,849,000	0	0
3	锦发商务拓展有限公司	40,095,000	-14,595,000	25,500,000	15%	0	25,500,000	0	0
4	孙小曦	11,658,000	5,000,000	16,658,000	9.80%	5,593,500	11,064,500	0	0
5	仇海泓	7,019,497	4,250,000	11,269,497	6.63%	7,009,123	4,260,374	0	0
6	曹梅	7,788,173	0	7,788,173	4.58%	5,841,130	1,947,043	0	0
7	陈文姬	1,718,885	3,328,000	5,046,885	2.97%	0	5,046,885	0	0
8	邓苏萍	3,116,165	0	3,116,165	1.83%	3,116,165	0	0	0
9	倪健生	2,985,000	-34,000	2,951,000	1.74%	0	2,951,000	0	0
10	申万宏源证券有限公司做市专用账户	2,049,328	20,017	2,069,345	1.22%	0	2,069,345	0	0
合计		160,626,048	-2,030,983	158,595,065	93.29%	51,106,918	107,488,147	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：孙维理与孙小曦是父子关系。									

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

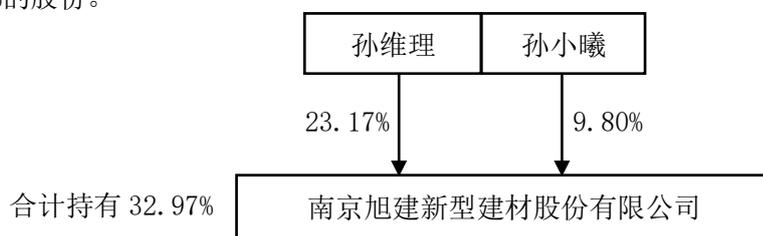
是 否

(一) 控股股东情况

截至2022年12月31日，公司股权结构有所分散，无任何股东单独持股比例高于30%。公司任何股东无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项。因此，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

孙维理与孙小曦为公司的共同实际控制人。孙维理与孙小曦为父子关系。孙维理和孙小曦合计持有公司 32.97% 的股份。



2019年3月25日，中国证监会发布了《首发业务若干问题解答》。根据该监管指引，实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到5%以上或者虽未超过5%但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，除非有相反证据，原则上应认定为共同实际控制人。为遵循从严把握和审慎认定的精神和原则，公司实际控制人认定为：孙维理、孙小曦为公司共同实际控制人。详见公司于2020年5月21日在全国股转系统官网披露《关于实际控制人认定说明的公告》（公告编号2020-29）。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期内普通股股票发行情况**

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	

			型				
1	抵押	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	银行	10,000,000.00	2022年7月7日	2023年3月7日	4.30%
2	抵押	上海浦东发展银行股份有限公司南京分行	银行	10,000,000.00	2022年7月22日	2023年3月22日	4.30%
3	抵押	中国银行股份有限公司南京河西支行	银行	14,400,000.00	2022年12月10日	2023年12月9日	4.35%
4	抵押	中国银行股份有限公司南京河西支行	银行	12,000,000.00	2022年10月27日	2023年10月26日	4.15%
合计	-	-	-	46,400,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2022年5月18日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙维理	董事长	男	1954年2月	2020年8月20日	2023年8月19日
孙小曦	董事、总经理	男	1984年7月	2021年4月23日	2023年8月19日
纪海林	董事	男	1981年4月	2021年4月23日	2023年8月19日
胡国统	董事	男	1948年5月	2020年8月20日	2023年8月19日
仇海泓	董事、董秘、副总经理	女	1967年11月	2020年8月20日	2023年8月19日
刘军	监事	男	1984年9月	2020年8月20日	2023年8月19日
汪明明	监事会主席	女	1981年9月	2020年8月20日	2023年8月19日
龚正净	职工代表监事	男	1979年8月	2021年4月22日	2023年8月19日
曹梅	财务总监	女	1967年11月	2020年8月20日	2023年8月19日
罗怡	副总经理	女	1978年12月	2021年4月23日	2023年8月19日
崇睿	副总经理	女	1979年12月	2021年4月23日	2023年8月19日
董事会人数：				5	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙维理、孙小曦为实际控制人。孙维理与孙小曦为父子关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙维理	董事长	39,396,000	0	39,396,000	23.17%	0	0
孙小曦	董事、总经理	11,658,000	5,000,000	16,658,000	9.80%	0	0
仇海泓	董事、董秘、副总经理	7,019,497	4,250,000	11,269,497	6.63%	0	0
曹梅	财务总监	7,788,173	0	7,788,173	4.58%	0	0
崇睿	副总经理	140,000	0	140,000	0.08%	0	0
罗怡	副总经理	262,000	0	262,000	0.15%	0	0
汪明明	监事会主席	140,000	0	140,000	0.08%	0	0

龚正净	职工代表监事	101,900	0	101,900	0.06%	0	0
合计	-	66,505,570	-	75,755,570	44.55%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

适用 不适用

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
戴兴全	副总经理	离任	无	辞职	

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	29	0	5	24
生产人员	204	9	34	179
销售人员	13	0	1	12
技术人员	59	2	14	47
财务人员	10	0	2	8
员工总计	315	11	56	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	39	33
专科	46	34
专科以下	224	197
员工总计	315	270

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内人员稳定，期末人数变化属于正常流动。公司根据岗位需求，通过猎头公司、高等院校、人才市场、劳务市场、网络等多种渠道，有针对性地招聘高级管理人员、专业技术人员、应届毕业生和技术工人，储备人才。年初制订针对全员的培训计划，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、

企业文化等范围，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，建立了科学的绩效考核体系和激励性的薪酬制度。无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
戴兴全	离职	-	150,000	0	150,000
王浩	离职	-	100,000	0	100,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

戴兴全、王浩因个人原因离职，二人工作已由他人接替，其离职对公司生产经营不构成影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司现有法理机制注重保护股东权益，能够给所有股东提供合适的保护，并保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内发生的重大决策事项，均严格按照相关法律及《公司章程》等履行规定程序，并在全国中小企业股份转让系统公告。

4、 公司章程的修改情况

公司第四届董事会第十一次会议通过修改章程的议案，详见公司于2022年4月26日在全国股份转让系统官网上披露的公司《关于拟修订〈公司章程〉》的公告。（公告编号2022-010）

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	2	2

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

公司治理均按照《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求进行。

目前除控股股东、实际控制人之外，公司持股 5%以上的股东，南京紫金资产管理有限公司提名、董事会选举纪海林担任公司董事及刘军担任公司监事；公司持股 5%以上的股东锦发商务拓展有限公司提名、董事会选举胡国统担任公司董事，上述董事、监事未实际参与公司的内部经营管理。

（四） 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司与投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，并由董事会秘书负责具体工作。公司设立并公告了联系电话、电子邮件和公司网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道通畅、事务处理良好。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

除公司总经理孙小曦担任全资子公司南京旭建建筑规划设计有限公司的总经理外，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，该等人员均在公司领取薪酬，未在关联企业领取薪酬；公司的财务人员未在关联企业中兼职，且公司的销售和采购人员亦均独立于关联企业。

3、资产完整及独立性

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产、在建工程均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

5、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告（2011）41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

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

(1) 关于会计核算体系

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

(2) 关于财务管理体系

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

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东大会存在需进行网络投票的情形，均按相关规定进行，具体情况如下：2022年5月18日召开的2021年年度股东大会以提供现场与网络投票相结合方式对议案进行表决。国浩律师(南京)事务所的两名律师出席会议并出具法律意见书。

会议的召集和召开程序、召集人资格和出席人员资格、会议审议事项、表决程序和表决结果均符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，股东大会通过的各项决议均合法、有效。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏亚审（2023）740号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座13-16层	
审计报告日期	2023年4月25日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李来民 1年	吴晴宇 2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	12年	
会计师事务所审计报酬	20万元	
<p>审计报告正文：</p> <p>南京旭建新型建材股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了南京旭建新型建材股份有限公司（以下简称南京旭建公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2022年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京旭建公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于南京旭建公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>三、 关键审计事项</p> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。</p> <p>收入确认</p> <p>请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释二十六所述的会计政策及附注五“合并财务报表项目附注”注释26。</p> <p>1、事项描述</p> <p>2022年度，南京旭建合并口径营业收入220,766,742.21元，公司收入主要来源于销售蒸压加气混凝土制品及工程建造收入。由于收入是南京旭建公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>2、审计对应</p>		

针对收入确认执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价与收入确认相关的内部控制设计的有效性，并测试其运行有效性。
- (2) 选取样本检查销售合同，识别合同包含的各项履约义务，确定并评价履约义务的履约时点，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。
- (3) 根据业务类别，并结合业务特点、行业发展和南京旭建实际情况，对主要收入执行分析程序，判断销售收入和毛利率变动的合理性。
- (4) 针对国内客户，选取样本，检查存货出库记录、客户确认的签收单、与客户签订的合同、发票等证据，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；并结合应收账款对部分客户交易额进行函证。
- (5) 针对国外客户，选取样本，检查核对出口报关单、销售发票等出口销售单据。
- (6) 针对中材施工项目，获取经客户及第三方机构确认的工程进度确认单据，并核对决算资料，核实履约进度的合理性。
- (7) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单据及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
- (8) 检查财务报表有关收入确认的披露是否符合企业会计准则的规定。

四、其他信息

南京旭建公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责，其他信息包括南京旭建 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督南京旭建公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京旭建公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致南京旭建公司不能持续经营。

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

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

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

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

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 李来民
(项目合伙人)

中国注册会计师： 吴晴宇

中国 南京市二〇二三年四月二十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（1）	5,693,768.41	14,008,403.31
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)	1,514,932.99	1,015,769.10
应收账款	五(3)	109,386,979.76	65,856,784.25
应收款项融资	五(4)	2,039,349.15	4,836,344.00
预付款项	五(5)	6,681,801.83	9,045,026.71
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(6)	1,930,433.56	1,262,005.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(7)	40,102,232.69	66,972,925.52
合同资产	五(8)	4,044,925.29	63,243,677.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(9)	2,429,036.17	247,172.13
流动资产合计		173,823,459.85	226,488,107.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五(10)	30,200,000.00	30,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五(11)	22,363,062.19	23,519,363.71
固定资产	五(12)	164,943,573.39	159,297,005.84
在建工程			6,326,539.30
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五(13)	29,780,380.62	30,599,205.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五(14)	7,335,199.56	7,611,999.60
递延所得税资产	五(15)	7,954,557.43	8,571,511.53
其他非流动资产			164,200.00
非流动资产合计		262,576,773.19	266,289,825.46
资产总计		436,400,233.04	492,777,933.42
流动负债：			
短期借款	五(16)	42,041,494.44	76,589,099.35

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（17）	9,322,006.55	22,591,083.93
预收款项	五（18）	1,158,437.54	2,625,340.00
合同负债	五（19）	3,438,374.61	7,389,183.90
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（20）	2,231,687.13	2,137,648.58
应交税费	五（21）	7,018,382.34	8,726,500.43
其他应付款	五（22）	8,533,793.84	6,275,670.03
其中：应付利息		2,797,880	2,821,805.55
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	五（23）	14,419,140.01	
其他流动负债	五（24）	433,387.95	307,005.78
流动负债合计		88,596,704.41	126,641,532.00
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			18,000,000.00
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	五（25）	889,999.96	1,780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		889,999.96	19,780,000.00
负债合计		89,486,704.37	146,421,532.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（26）	170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	五（27）	46,779,622.75	46,779,622.75
减：库存股			
其他综合收益	五（28）	-374,526.64	-465,687.52
专项储备			
盈余公积	五（29）	22,427,124.32	21,304,050.47
一般风险准备			
未分配利润	五（30）	105,640,926.65	105,989,822.47
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		344,473,147.08	343,607,808.17
少数股东权益		2,440,381.59	2,748,593.25
所有者权益（或股东权益） 合计		346,913,528.67	346,356,401.42
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		436,400,233.04	492,777,933.42

法定代表人：孙维理主管会计工作负责人：曹梅会计机构负责人：曹梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,326,568.90	7,045,670.36
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,514,932.99	859,769.10
应收账款	十二（1）	106,380,710.06	60,229,892.31
应收款项融资		938,908.12	4,236,344.00
预付款项		6,303,513.81	4,960,701.40
其他应收款		47,788,490.67	42,277,349.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		25,797,454.39	59,429,121.88
合同资产		4,026,560.91	63,149,846.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		196,077,139.85	242,188,695.30
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（3）	50,069,050.00	50,069,050.00
其他权益工具投资		30,200,000.00	30,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		22,363,062.19	23,519,363.71
固定资产		116,544,375.81	108,699,293.52
在建工程			1,341,101.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,396,374.37	15,960,754.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,335,199.56	7,611,999.60
递延所得税资产		5,748,388.44	5,977,918.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		247,656,450.37	243,379,482.30
资产总计		443,733,590.22	485,568,177.60
流动负债：			
短期借款		32,041,494.44	76,589,099.35
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		10,000,000.00	
应付账款		6,741,873.53	7,098,679.15
预收款项		1,158,437.54	2,625,340.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,077,435.13	1,420,088.51
应交税费		6,903,987.19	8,586,043.56
其他应付款		9,631,093.03	11,211,949.81
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,481,729.81	3,638,530.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		14,419,140.01	
其他流动负债		337,533.73	298,319.14
流动负债合计		85,792,724.41	111,468,050.21
非流动负债：			
长期借款			18,000,000.00
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		889,999.96	1,780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		889,999.96	19,780,000.00
负债合计		86,682,724.37	131,248,050.21
所有者权益（或股东权益）：			
股本		170,000,000.00	170,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		46,779,622.75	46,779,622.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,427,124.32	21,304,050.47
一般风险准备			
未分配利润		117,844,118.78	116,236,454.17
所有者权益（或股东权益）合计		357,050,865.85	354,320,127.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		443,733,590.22	485,568,177.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入	五（31）	220,766,742.21	291,518,090.46
其中：营业收入	五（31）	220,766,742.21	291,518,090.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		222,466,655.89	275,923,995.75
其中：营业成本	五（31）	190,549,249.82	242,343,512.03
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（32）	5,111,617.30	4,050,752.14
销售费用	五（33）	3,973,534.63	3,820,229.47
管理费用	五（34）	12,454,899.60	13,275,749.82
研发费用	五（35）	7,857,064.78	8,382,943.20
财务费用	五（36）	2,520,289.76	4,050,809.09
其中：利息费用		3,089,766.05	3,560,184.25
利息收入		195,821.83	112,857.47
加：其他收益	五（37）	4,065,875.26	3,321,478.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五（38）	-59,936.21	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五（39）	-3,876,444.71	-3,411,432.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（40）	5,147,717.56	-1,281,752.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（41）	6,285,255.31	1,156,259.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,862,553.53	15,378,646.23
加：营业外收入	五（42）	8,798.20	9,901.99
减：营业外支出	五（43）	166,864.99	233,864.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,704,486.74	15,154,683.52
减：所得税费用	五（44）	799,294.31	4,084,862.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,905,192.43	11,069,821.40
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）		8,905,192.43	11,069,821.40
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）		-368,985.60	-184,178.10
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,274,178.03	11,253,999.50
六、其他综合收益的税后净额		151,934.82	-656,106.59
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		91,160.88	-393,663.95
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		91,160.88	-393,663.95
(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		91,160.88	-393,663.95
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		60,773.94	-262,442.64
七、综合收益总额		9,057,127.25	10,413,714.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,365,338.91	10,860,335.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-308,211.66	-446,620.74
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.07

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十二（4）	195,168,885.89	270,978,014.24
减：营业成本	十二（4）	164,352,858.12	221,356,274.24
税金及附加		3,787,215.66	3,377,881.61
销售费用		3,609,202.63	2,897,536.61
管理费用		6,767,671.15	7,747,529.70
研发费用		8,037,428.78	8,589,521.74
财务费用		2,403,058.98	4,067,176.23
其中：利息费用		3,089,766.05	3,560,184.25
利息收入			86,503.95
加：其他收益		1,398,987.38	1,866,518.19
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,478,518.02	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-3,610,953.93	-4,185,694.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		5,141,155.29	-1,273,593.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,289,623.81	1,294,241.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,951,745.10	20,643,565.23
加：营业外收入		4,925.00	
减：营业外支出		162,972.61	9,450.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,793,697.49	20,634,115.23
减：所得税费用		562,959.03	5,239,007.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,230,738.46	15,395,107.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,230,738.46	15,395,107.43
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		11,230,738.46	15,395,107.43
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.07	0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	0.09

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		247,937,953.81	234,572,487.88
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		2,354,099.85	1,444,643.68
收到其他与经营活动有关的现金	五（46）	47,291,148.60	22,758,685.34
经营活动现金流入小计		297,583,202.26	258,775,816.90
购买商品、接受劳务支付的现金		170,753,589.60	147,822,641.43
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		31,988,576.32	35,158,938.68
支付的各项税费		14,174,765.21	9,853,266.08
支付其他与经营活动有关的现金	五（46）	38,330,253.11	26,882,778.41
经营活动现金流出小计		255,247,184.24	219,717,624.60
经营活动产生的现金流量净额		42,336,018.02	39,058,192.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,666,037.77	1,726,681.95
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			
投资活动现金流入小计		5,666,037.77	1,726,681.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,925,465.37	2,898,919.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,925,465.37	2,898,919.88
投资活动产生的现金流量净额		-3,259,427.60	-1,172,237.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,000,000.00	94,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,700,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	109,200,000.00
偿还债务支付的现金		80,100,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,777,155.95	12,065,409.93
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			56,600,000.00
筹资活动现金流出小计		91,877,155.95	158,665,409.93
筹资活动产生的现金流量净额		-49,877,155.95	-49,465,409.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-514,104.96	533,205.74
五、现金及现金等价物净增加额		-11,314,670.49	-11,046,249.82
加：期初现金及现金等价物余额		13,840,867.14	24,887,116.96
六、期末现金及现金等价物余额		2,526,196.65	13,840,867.14

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		234,211,885.45	216,894,546.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		77,877,793.59	72,682,553.75
经营活动现金流入小计		312,089,679.04	289,577,100.43
购买商品、接受劳务支付的现金		186,169,795.67	192,216,748.79
支付给职工以及为职工支付的现金		15,301,313.60	22,205,696.82
支付的各项税费		7,891,151.09	5,845,896.01
支付其他与经营活动有关的现金		45,847,433.08	22,412,092.08
经营活动现金流出小计		255,209,693.44	242,680,433.70
经营活动产生的现金流量净额		56,879,985.60	46,896,666.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,521,348.11	
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		5,660,154.27	1,696,681.95

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,181,502.38	1,696,681.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,506,252.83	3,583,609.47
投资支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,506,252.83	13,583,609.47
投资活动产生的现金流量净额		-3,324,750.45	-11,886,927.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	94,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			14,700,000.00
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	109,200,000.00
偿还债务支付的现金		80,100,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,642,155.95	12,065,409.93
支付其他与筹资活动有关的现金			56,600,000.00
筹资活动现金流出小计		91,742,155.95	158,665,409.93
筹资活动产生的现金流量净额		-59,742,155.95	-49,465,409.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-532,216.25	446,267.29
五、现金及现金等价物净增加额		-6,719,137.05	-14,009,403.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,878,134.19	20,887,537.62
六、期末现金及现金等价物余额		158,997.14	6,878,134.19

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75		-465,687.52		21,304,050.47		105,989,822.47	2,748,593.25	346,356,401.42
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				46,779,622.75		-465,687.52		21,304,050.47		105,989,822.47	2,748,593.25	346,356,401.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							91,160.88		1,123,073.85		-348,895.82	-308,211.66	557,127.25
（一）综合收益总额							91,160.88				9,274,178.03	-308,211.66	9,057,127.25
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							1,123,073.85	-9,623,073.85				-8,500,000.00
1. 提取盈余公积							1,123,073.85	-1,123,073.85				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-8,500,000.00			-8,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75		-374,526.64		22,427,124.32		105,640,926.65	2,440,381.59	346,913,528.67

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75		-72,023.57		19,764,539.73		104,775,333.71	3,195,213.99	344,442,686.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	170,000,000.00				46,779,622.75		-72,023.57		19,764,539.73		104,775,333.71	3,195,213.99	344,442,686.61
三、本期增减变动金额(减少以“－”							-393,663.95		1,539,510.74		1,214,488.76	-446,620.74	1,913,714.81

号填列)												
(一) 综合收益总额						-393,663.95				11,253,999.50	-446,620.74	10,413,714.81
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,539,510.74	-10,039,510.74			-8,500,000.00
1. 提取盈余公积								1,539,510.74	-1,539,510.74			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,500,000.00		-8,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00			46,779,622.75		-465,687.52		21,304,050.47		105,989,822.47	2,748,593.25	346,356,401.42

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75				21,304,050.47		116,236,454.17	354,320,127.39
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,000,000.00			46,779,622.75				21,304,050.47		116,236,454.17	354,320,127.39	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,123,073.85		1,607,664.61	2,730,738.46	
(一) 综合收益总额										11,230,738.46	11,230,738.46	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,123,073.85		-9,623,073.85	-8,500,000.00	
1. 提取盈余公积								1,123,073.85		-1,123,073.85		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-8,500,000.00	-8,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75				22,427,124.32		117,844,118.78	357,050,865.85

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	170,000,000.00				46,779,622.75				19,764,539.73		110,880,857.48	347,425,019.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	170,000,000.00				46,779,622.75				19,764,539.73		110,880,857.48	347,425,019.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,539,510.74		5,355,596.69	6,895,107.43
（一）综合收益总额											15,395,107.43	15,395,107.43

（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,539,510.74		-10,039,510.74		-8,500,000.00
1. 提取盈余公积								1,539,510.74		-1,539,510.74		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-8,500,000.00		-8,500,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	170,000,000.00				46,779,622.75				21,304,050.47		116,236,454.17	354,320,127.39

三、 财务报表附注

南京旭建新型建材股份有限公司 2022 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京旭建新型建材股份有限公司（以下简称旭建有限）经南京市人民政府“外经贸宁府合资字[1996]2912号”《外商投资企业批准书》批准，由南京建通墙体材料总公司（以下简称南京建通）、日本国旭硝子株式会社（以下简称旭硝子）、日本国伊藤忠商事株式会社（以下简称伊藤忠商事）、伊藤忠（中国）集团有限公司（以下简称伊藤忠中国）及香港远东发展有限公司（以下简称香港远东）等共同发起设立。

2014年1月24日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意南京旭建新型建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]102号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“旭建新材”，证券代码为430485。公司于2016年7月21日取得南京市工商行政管理局核发的注册号913201006089578120的《企业法人营业执照》。

公司注册地：南京；法定代表人：孙维理；注册资本（股本）：人民币17,000.00万元；业务性质：建筑材料制造业。

公司注册地址：南京市雨花台区建通路1号。

所属行业：建筑材料制造业

经营范围：加气混凝土（ALC）制品、加气混凝土（ALC）板钢结构单元房、混凝土预制构件等建筑材料的制造、销售、技术研发、技术服务及物流运输；房屋建筑工程设计、施工、安装总承包；上述同类产品的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）业务及技术进出口业务；租赁服务。

二、合并财务报表范围

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有受控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

（一）本期不再纳入合并范围的子公司、结构化主体或其他方式形成控制权的经营实体

名称	不纳入合并范围原因
南京旭建工程技术有限公司	公司注销

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有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个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行股份的面值总额）之间的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1.公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价

值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2.合并成本分别以下情况确定：

(1) 一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（三）公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

2.公司为企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

（1）债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

（2）债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

（1）在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

（2）在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

（一）统一会计政策和会计期间

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

（二）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

（三）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

（四）报告期内增减子公司的处理

1.报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并

当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

2.报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1.外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2.资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

3.公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、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。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据或合同资产，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，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；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，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，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所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债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，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之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊。

（四）金融负债终止确认

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

（五）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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. 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. 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

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

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。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，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。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

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

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之

间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具（如在具有较高信用评级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，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	计提方法
商业承兑汇票组合	对于划分为组合的应收票据，商业承兑汇票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。
银行承兑汇票组合	银行承兑汇票组合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。

逾期账龄组合	对于划分为逾期账龄组合的应收账款，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，编制应收账款逾期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。
其他应收款组合	对于划分其他应收款组合的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
合同资产组合	对于划分为合同资产，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。
其他组合	公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，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。

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。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，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、在产品、产成品（库存商品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1.存货可变现净值的确定依据

（1）库存商品（产成品）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。

（2）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。

（3）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；公司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。

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

2.存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（四）周转材料的摊销方法

1.低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指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。

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。

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之（十）“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

2.除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余

公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债券的公允价值加直接归属于该资产达到可使用状态的成本作为入账价值

（3）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，对于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初始投资成本。

（3）取得长期股权投资后，公司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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价

值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。
- 2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2.该固定资产的成本能够可靠地计量。

（二）固定资产折旧

- 1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	10	6-3
机器设备	5-15	10	18-6
运输设备	5-10	10	18-9
办公设备	5	10	18
专用设备	5-10	10	18-9
其他设备	5-10	10	18-9

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净

残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，包括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。

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

（3）借款存在折价或者溢价的，公司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。

（4）在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2.借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

(一) 初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(二) 后续计量

1.计量基础

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

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.使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1.外购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。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。

2.自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	0	2
计算机软件	5	0	20
专有技术	10	0	10

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

合同负债，是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收款权，公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

二十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指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。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。

2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、租赁负债

（一）初始计量

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。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

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

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

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十四、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1.该义务是公司承担的现时义务；
- 2.该项义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3.该义务的金额能够可靠地计量。

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十五、股份支付

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。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认

的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，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，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，其确认原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司生产的产品为蒸压加气混凝土制品。对于国内销售产品，公司根据与客户签订的合同按照发货指令发出商品，取得客户现场签收的单据确认收入，相关的经济利益很可能流入

公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；对于国外销售产品，公司根据与客户签订的合同按照发货指令发出商品，取得海关报关单确认收入，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供服务收入的确认原则

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务等履约义务,由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,根据双方确认的工程完工进度确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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。
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 3.该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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，是指企业取得的、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。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1.公司能够满足政府补助所附条件；
- 2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

- 1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。
- 2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- （1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- （2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于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。

(3) 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，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。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，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。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

（二）融资租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性利率计算并确认利息收入。公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注三、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、9%、6%、5%（销项税额）
城市维护建设税	应纳流转税额	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%

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%/30%[注 1]

[注 1]公司及各子公司执行税率

公司名称	所得税税率
南京旭建新型建材股份有限公司	15%
南京旭建建筑规划设计有限公司	25%
旭建(常州)新型建筑材料有限公司	25%
Nasahi Building Materials Australia Pty Ltd.	30%

2021 年 11 月 3 日南京旭建新型建材股份有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202132001737），根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2021 年至 2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1. 货币资金

（1）分类情况

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,395.87	40,456.75
银行存款	2,500,800.78	13,800,410.39
其他货币资金	3,167,571.76	167,536.17
合计	5,693,768.41	14,008,403.31
其中：存放在境外的款项总额	1,335,230.28	1,944,091.08

（2）其他货币资金明细情况

项目	币种	期末余额	期初余额
票据保证金	人民币	3,000,000.00	
保函保证金	人民币	167,571.76	167,536.17
合计		3,167,571.76	167,536.17

2. 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	1,514,932.99	1,015,769.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	2,021,766.51	100.00	506,833.52	25.07	1,514,932.99
合计	2,021,766.51	100.00	506,833.52	25.07	1,514,932.99

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：商业承兑汇票	1,183,644.47	100.00	167,875.37	14.18	1,015,769.10
合计	1,183,644.47	100.00	167,875.37	14.18	1,015,769.10

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	167,875.37	338,958.15				506,833.52

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄组合	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	100,589,944.75	49,407,649.24
1~2年	11,333,181.95	9,322,138.19
2~3年	3,575,854.33	11,846,742.69
3~4年	5,818,086.70	10,245,581.21
4~5年	6,829,395.71	5,853,561.08

账龄组合	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	19,445,636.56	14,174,644.95
合计	147,592,100.00	100,850,317.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合	147,592,100.00	100.00	38,205,120.24	25.89	109,386,979.76
合计	147,592,100.00	/	38,205,120.24	/	109,386,979.76

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合	100,850,317.36	100.00	34,993,533.11	34.70	65,856,784.25
合计	100,850,317.36	/	34,993,533.11	/	65,856,784.25

按逾期账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	122,373,724.74	38,205,120.24	25.89

按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	101,982,393.00	8,158,591.43	8.00	42,444,846.87	3,395,587.75	8.00
逾期1年以内	9,288,848.00	2,043,546.56	22.00	16,497,271.57	3,629,399.74	22.00
逾期1-2年	3,320,898.62	830,224.66	25.00	6,033,367.86	1,508,341.98	25.00
逾期2-3年	3,217,789.36	1,287,115.74	40.00	10,063,236.65	4,025,294.66	40.00
逾期3-4年	7,122,264.14	3,917,245.28	55.00	4,789,525.39	2,634,238.97	55.00
逾期4-5年	3,457,551.57	2,766,041.26	80.00	6,106,995.06	4,885,596.05	80.00
逾期5年以上	19,202,355.31	19,202,355.31	100.00	14,915,073.96	14,915,073.96	100.00
合计	147,592,100.00	38,205,120.24	25.89	100,850,317.36	34,993,533.11	34.70

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	34,993,533.11	3,211,587.13				38,205,120.24

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备金额
中交第三航务工程局有限公司南京分公司	59,777,510.52	40.50	4,782,200.84
中国中材国际工程股份有限公司	25,218,375.26	17.09	2,017,470.02
常州第一建筑集团有限公司	6,362,609.34	4.31	878,911.96
中铁建工集团有限公司	3,169,111.93	2.15	1,529,191.88
海天建设集团有限公司	2,195,884.57	1.49	550,583.52
合计	96,723,491.62	65.54	9,758,358.22

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况明细

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,039,349.15	4,836,344.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：期末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

5.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	6,587,700.34	98.59	6,101,026.74	67.45
1~2年	44,011.49	0.66	2,943,999.97	32.55
2~3年	50,090.00	0.75		
合计	6,681,801.83	100.00	9,045,026.71	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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京力腾建设工程有限公司	3,291,091.42	49.25
南京力腾建筑劳务有限公司	2,797,880.55	41.87
全椒海螺水泥有限责任公司	164,800.50	2.47
中海油江苏天然气利用有限公司	154,640.15	2.31
常州西奇锅炉有限公司	40,090.00	0.60
合计	6,448,502.62	96.50

6.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,930,433.56	1,262,005.71
合计	1,930,433.56	1,262,005.71

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	1,233,074.74	253,715.87
1~2年	18,272.29	230,000.00
2~3年	8,000.00	50,000.00
3~4年	50,000.00	173,777.11
4~5年	160,843.56	48,545.59

账龄	期末账面余额	期初账面余额
5年以上	684,735.59	656,190.00
合计	2,154,926.18	1,412,228.57

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	860,380.00	1,245,120.00
代垫款项	183,628.29	167,108.57
备用金	90,917.89	
往来款	1,020,000.00	
合计	2,154,926.18	1,412,228.57
减：坏账准备	224,492.62	150,222.86
净额	1,930,433.56	1,262,005.71

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信用 损失（已发生信用减 值）	
2022年1月1日余额	138,972.86	11,250.00		150,222.86
2022年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段	——			
——转回第一阶段				
本期计提	74,269.76			74,269.76
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	213,242.62	11,250.00		224,492.62

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或	转销或	其他变	

			转回	核销	动	
其他应收款坏账准备	150,222.86	74,269.76				224,492.62

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余海战	往来款	1,000,000.00	1年以内	46.41	100,000.00
南京新城科技园建设发展有限责任公司	保证金	500,000.00	5年以上	23.20	50,000.00
民工工资保障金	保证金	72,080.00	5年以上	3.34	7,208.00
句容濠峰置业有限公司	保证金	50,000.00	4-5年	2.32	5,000.00
中国建筑第五工程局有限公司	保证金	50,000.00	3-4年	2.32	5,000.00
合计	/	1,672,080.00	/	77.59	167,208.00

7.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	19,089,900.78		19,089,900.78	16,002,786.15		16,002,786.15
在产品	880,698.73		880,698.73	1,670,547.90		1,670,547.90
库存商品	18,977,419.93		18,977,419.93	22,457,247.75		22,457,247.75
周转材料	1,154,213.25		1,154,213.25	1,283,630.98		1,283,630.98
合同履约成本				25,558,712.74		25,558,712.74
合计	40,102,232.69		40,102,232.69	66,972,925.52		66,972,925.52

8.合同资产

(1) 合同资产的分类

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
中材建筑总承包施工项目				62,583,360.12	5,006,668.81	57,576,691.31
质保金	4,396,657.92	351,732.63	4,044,925.29	6,159,767.30	492,781.38	5,666,985.92

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	4,396,657.92	351,732.63	4,044,925.29	68,743,127.42	5,499,450.19	63,243,677.23

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
中材建筑总承包施工项目	-62,583,360.12	项目已完工决算

(2) 合同资产减值准备

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合同资产减值准备	5,499,450.19	-5,147,717.56				351,732.63

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,429,036.17	247,172.13

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	30,200,000.00	30,200,000.00

(2) 其他权益工具明细情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京市紫金科技小额贷款有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司	200,000.00			200,000.00		
合计	30,200,000.00			30,200,000.00		

(3) 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	计入其他综合收益的累计利得	计入其他综合收益的累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京紫金科技小额贷款有限公司					属于非交易性权益工具	
江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司					属于非交易性权益工具	

11.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	38,543,382.42
2、本期增加金额	
3、本期减少金额	
4、期末余额	38,543,382.42
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	15,024,018.71
2、本期增加金额	1,156,301.52
(1)计提或摊销	1,156,301.52
3、本期减少金额	
4、期末余额	16,180,320.23
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	22,363,062.19
2、期初账面价值	23,519,363.71

12.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,943,573.39	159,297,005.84
固定资产清理		
合计	164,943,573.39	159,297,005.84

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	专用设备	其他设备	合计
一、账面原值：							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	专用设备	其他设备	合计
1. 期初余额	116,919,991.95	380,145,304.28	7,409,821.37	1,600,620.95	24,801,602.70	1,250,856.87	532,128,198.12
2. 本期增加金额	4,930,378.38	20,138,828.37	659,308.84	8,450.03	122,123.89		25,859,089.51
(1)购置		887,858.51	659,308.84	8,450.03	122,123.89		1,677,741.27
(2)在建工程转入	4,930,378.38	19,250,969.86					24,181,348.24
3. 本期减少金额	815,611.20	13,119.16	1,756,550.30	191,575.00			2,776,855.66
(1)处置或报废	815,611.20		1,756,550.30	191,575.00			2,763,736.50
(2)汇率变动		13,119.16					13,119.16
4. 期末余额	121,034,759.13	400,271,013.49	6,312,579.91	1,417,495.98	24,923,726.59	1,250,856.87	555,210,431.97
二、累计折旧							
1. 期初余额	55,298,769.98	290,965,846.18	6,455,291.43	1,407,803.23	14,653,047.45	1,125,771.18	369,906,529.45
2. 本期增加金额	4,006,043.45	13,769,152.46	244,372.92	25,754.92	1,403,880.56		19,449,204.31
(1)计提	4,006,043.45	13,769,152.46	244,372.92	25,754.92	1,403,880.56		19,449,204.31
3. 本期减少金额	281,487.74		1,559,632.77	172,417.50			2,013,538.01
(1)处置或报废	281,487.74		1,559,632.77	172,417.50			2,013,538.01
4. 期末余额	59,023,325.69	304,734,998.64	5,140,031.58	1,261,140.65	16,056,928.01	1,125,771.18	387,342,195.75
三、减值准备							
1. 期初余额	2,924,662.83						2,924,662.83
2. 本期增加金额							
3. 本期减少金额							
4. 期末余额	2,924,662.83						2,924,662.83
四、账面价值							
1. 期末账面价值	59,086,770.61	95,536,014.85	1,172,548.33	156,355.33	8,866,798.58	125,085.69	164,943,573.39
2. 期初账面价值	58,696,559.14	89,179,458.10	954,529.94	192,817.72	10,148,555.25	125,085.69	159,297,005.84

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
单元房样板房	1,491,433.32	尚不具备办理证书条件

③公司无暂时闲置的固定资产。

13.无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	47,062,055.72	650,015.64	207,082.85	47,919,154.21
2.本期增加金额	102,041.97	36,283.19		138,325.16
(1)购置		36,283.19		36,283.19
(2)外汇变动	102,041.97			102,041.97
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)外汇变动				
4.期末余额	47,164,097.69	686,298.83	207,082.85	48,057,479.37
二、累计摊销				
1.期初余额	16,462,850.24	650,015.64	207,082.85	17,319,948.73
2.本期增加金额	951,707.54	5,442.48		957,150.02
(1)计提	951,707.54	5,442.48		957,150.02
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	17,414,557.78	655,458.12	207,082.85	18,277,098.75
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	29,749,539.91	30,840.71		29,780,380.62

项目	土地使用权	计算机软件	专有技术	合计
2.期初账面价值	30,599,205.48			30,599,205.48

14.长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			摊销额	其他减少	
供水设施[注 1]	2,475,000.00		90,000.00		2,385,000.00
供电设施[注 2]	5,136,999.60		186,800.04		4,950,199.56
合计	7,611,999.60		276,800.04		7,335,199.56

[注 1]1997 年 1 月 24 日，公司与南京建通墙体材料有限公司（以下简称建通公司）签订了《供水协议》，公司负担供水设施建设费用 450 万元，建通公司保证供应公司 800 吨/日的水量，并承诺在公司产量达到 30 万立方米/年时再增加 400 吨/日的供水量，协议有效期 50 年。

[注 2] 1997 年 3 月 6 日，公司与建通公司签订了《联合建设用电设施协议》，建通公司负责将原 35KV 变电站从 2500KVA 供电两扩建成 5000KVA 供电量的变电站并负责新增供电量 2500KVA 的用电申请和办理审批手续，公司承担建设费用 934 万元，协议有效期 50 年。

15.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	38,759,183.78	6,734,113.41	40,219,484.83	6,069,592.11
可抵扣亏损	3,506,305.71	876,576.43	4,152,609.95	1,038,152.49
内部交易未实现利润	2,292,450.59	343,867.59	9,758,446.22	1,463,766.93
合计	44,557,940.08	7,954,557.43	54,130,541.00	8,571,511.53

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,453,658.06	3,516,259.53
可抵扣亏损	10,293,288.88	6,799,088.95
合计	13,746,946.94	10,315,348.48

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
无期限	2,342,794.06	1,467,746.56	
2023年	1,606,458.62	1,606,458.62	
2024年	131,226.59	131,226.59	
2025年	1,953,122.24	1,953,122.24	
2026年	1,466,594.94	1,466,594.94	
2027年	2,793,092.43		
合计	10,293,288.88	6,625,148.95	

16.短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	32,000,000.00	76,500,000.00
其他借款	10,000,000.00	
应付利息	41,494.44	89,099.35
合计	42,041,494.44	76,589,099.35

说明：其他借款系银行承兑汇票已贴现未到期转回。

17.应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,382,054.04	19,697,386.00
工程款	908,405.87	
运输款	1,031,546.64	2,893,697.93
合计	9,322,006.55	22,591,083.93

说明：公司无账龄超过1年的重要应付账款。

18.预收款项

项目	期末余额	期初余额
房租	1,158,437.54	2,625,340.00

说明：公司无账龄超过1年的重要预收款项。

19.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	3,227,283.37	6,811,995.94
物业收入	211,091.24	577,187.96
合计	3,438,374.61	7,389,183.90

说明：公司无账龄超过1年的重要合同负债。

20.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,137,648.58	29,367,633.84	29,273,595.29	2,231,687.13
二、离职后福利 —设定提存计划		2,249,058.30	2,249,058.30	
三、辞退福利		585,467.74	585,467.74	
合计	2,137,648.58	32,202,159.88	32,108,121.33	2,231,687.13

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、 津贴和补贴	2,131,229.58	26,155,202.14	26,131,806.59	2,154,625.13
二、职工福利费		1,100,018.00	1,100,018.00	
三、社会保险费		1,360,543.15	1,360,543.15	
其中：1. 医疗保 险费		1,086,021.24	1,086,021.24	
2. 工 伤 保险费		164,644.43	164,644.43	
3. 生 育 保险费		109,877.48	109,877.48	
四、住房公积金	6,419.00	740,871.00	670,228.00	77,062.00
五、工会经费和 职工教育经费		10,999.55	10,999.55	
合计	2,137,648.58	29,367,633.84	29,273,595.29	2,231,687.13

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		2,180,391.58	2,180,391.58	

2、失业保险费		68,666.72	68,666.72	
合计		2,249,058.30	2,249,058.30	

21.应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,482,797.89	5,238,147.54
企业所得税	2,074,289.11	2,497,042.63
个人所得税	21,847.42	61,321.59
房产税	282,126.04	413,435.32
城市维护建设税	597,404.31	213,094.41
教育费附加	426,395.31	152,210.32
城镇土地使用税	129,412.16	146,511.82
印花税	4,110.10	4,736.80
合计	7,018,382.34	8,726,500.43

22.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,797,880.55	2,821,805.55
其他应付款	5,735,913.29	3,453,864.48
合计	8,533,793.84	6,275,670.03

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	4,972,958.85	2,181,542.07
风险金	35,230.00	35,430.00
代垫款项	727,724.44	1,236,892.41
合计	5,735,913.29	3,453,864.48

23.一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,419,140.01	

24.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	433,387.95	307,005.78

25.递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,780,000.00		890,000.04	889,999.96	

注：政府补助明细情况详见附注五-50.政府补助。

26.股本

股东名称	期初余额	持股比例 (%)	本期增减变动				期末余额	持股比例 (%)
			发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他		
南京紫金 资产管理 有限公司	44,800,000.00	26.35					44,800,000.00	26.35
锦发商务 拓展有限 公司	40,095,000.00	23.59			-14,595,000.00	-14,595,000.00	25,500,000.00	15.00
孙维理	39,396,000.00	23.17					39,396,000.00	23.17
仇海泓	7,019,497.00	4.13			4,250,000.00	4,250,000.00	11,269,497.00	6.63
曹梅	7,788,173.00	4.58					7,788,173.00	4.58
孙小曦	11,658,000.00	6.86			5,000,000.00	5,000,000.00	16,658,000.00	9.80
其他股东	19,243,330.00	11.32			5,345,000.00	5,345,000.00	24,588,330.00	14.47
合计	170,000,000.00	100.00					170,000,000.00	100.00

截止2022年12月31日公司总股本为17,000.00万股，其中：有限售条件51,739,843.00股，占总股本30.44%；无限售条件118,260,157.00股，占总股本69.56%。

27.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）	46,779,622.75			46,779,622.75

28.其他综合收益

明细情况

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计 入其 他综 合收 益 当 期 转 入 损 益	减：前 期计 入其 他 综 合 收 益 当 期 转 入 收 益	减： 所得 税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股 东	
外币财 务报表 折算差 额	-465,687.52	91,160.88				91,160.88		-374,526.64

29.盈余公积

明细变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,304,050.47	1,123,073.85		22,427,124.32

30.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	105,989,822.47	104,775,333.71
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	105,989,822.47	104,775,333.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,274,178.03	11,253,999.50
减：提取法定盈余公积	1,123,073.85	1,539,510.74
减：普通股分红	8,500,000.00	8,500,000.00
期末未分配利润	105,640,926.65	105,989,822.47

31.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	206,705,593.58	187,462,832.06	280,202,833.09	239,617,544.89
其他业务	14,061,148.63	3,086,417.76	11,315,257.37	2,725,967.14
合计	220,766,742.21	190,549,249.82	291,518,090.46	242,343,512.03

（2）主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

加气混凝土(ALC)制品及施工安装	193,100,765.17	174,674,293.36	190,219,914.19	156,172,408.23
建筑总承包施工	13,604,828.41	12,788,538.70	89,982,918.90	83,445,136.66
合计	206,705,593.58	187,462,832.06	280,202,833.09	239,617,544.89

(3) 主营业务收入（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内地区	150,406,116.14	147,762,635.37	226,593,772.89	205,848,719.93
国外地区	56,299,477.44	39,700,196.69	53,609,060.20	33,768,824.96
合计	206,705,593.58	187,462,832.06	280,202,833.09	239,617,544.89

(4) 其他业务（分项目）

项目名称	本期发生额		上期发生额	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
租赁收入	8,864,787.79	1,533,118.60	8,367,776.26	1,709,233.02
物业管理收入	4,969,945.75	1,553,299.16	2,947,481.11	1,016,734.12
技术服务收入	226,415.09			
合计	14,061,148.63	3,086,417.76	11,315,257.37	2,725,967.14

(5) 公司前五名客户的销售收入情况

客户名称	营业收入	占公司营业收入的比例(%)
中交第三航务工程局有限公司南京分公司	100,547,076.37	45.54
Rockcote	22,664,418.74	10.27
AAC BUILDING PRODUCT PTY LTD	14,505,622.45	6.57
中国中材国际工程股份有限公司	13,604,828.41	6.16
苏州旭杰建筑科技股份有限公司	10,213,662.99	4.63
合计	161,535,608.96	73.17

32.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,434,137.14	993,879.07
教育费附加	1,046,144.88	730,791.29
房产税	1,421,245.81	1,619,369.18
土地使用税	1,126,631.75	609,342.66
印花税	68,335.46	77,337.10

项目	本期发生额	上期发生额
汽车使用税	8,905.00	12,600.00
环境保护税	6,217.26	7,432.84
合计	5,111,617.30	4,050,752.14

33.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	577,174.21	661,254.42
办公费	180,277.28	160,693.90
差旅费	196,418.37	214,876.48
广告及业务宣传费	182,483.64	150.00
业务招待费	464,279.05	280,698.25
折旧费	95,072.73	98,753.56
物料消耗	164,987.29	162,176.79
修理费	118,075.14	83,591.91
辅材费	207,409.22	138,248.74
包装费	143,304.40	150,293.44
检测费	8,316.83	75,008.03
咨询费		288,877.35
销售包干费	1,525,476.53	1,468,922.16
其他	110,259.94	36,684.44
合计	3,973,534.63	3,820,229.47

34.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及薪酬	6,263,689.11	7,820,541.85
办公费	260,853.87	237,234.37
修理费	319,833.21	274,383.25
差旅费	29,678.81	56,790.71
保险费	84,865.84	79,351.44
折旧费及资产摊销	2,416,899.63	1,290,791.69
水电费	873,626.81	721,778.96
物料消耗	92,699.22	118,227.58
保安费	767,201.34	709,218.12
技术服务费	315,527.02	217,722.63

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	457,848.05	894,275.96
培训费	21,646.46	33,659.59
综合基金	70,461.72	
其他	102,149.64	204,601.80
咨询费		54,398.11
场地租赁费	208,671.48	193,507.19
检测费	104,165.13	233,264.31
垃圾处理费	65,082.26	136,002.26
合计	12,454,899.60	13,275,749.82

35.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,126,011.83	4,590,675.08
直接投入费用	3,710,374.87	3,728,463.41
其他相关费用	20,678.08	63,804.71
合计	7,857,064.78	8,382,943.20

36.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,089,766.05	3,560,184.25
减：利息收入	195,821.83	112,857.47
加：汇兑损失（减收益）	-532,216.25	446,267.29
加：票据贴现支出	135,000.00	
加：手续费支出	23,561.79	157,215.02
合计	2,520,289.76	4,050,809.09

37.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,704,288.15	1,873,167.72	1,704,288.15
增值税即征即退	2,354,099.85	1,444,643.68	
个税返还	7,487.26	3,666.61	7,487.26
合计	4,065,875.26	3,321,478.01	1,711,775.41

注：明细情况详见附注五-50.政府补助。

38.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-59,936.21	

39.信用减值损失（损失以“—”填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-338,958.15	225,174.82
应收账款坏账损失	-3,463,216.80	-3,634,014.33
其他应收款坏账损失	-74,269.76	-2,593.22
合计	-3,876,444.71	-3,411,432.73

40.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	5,147,717.56	-1,281,752.98

41.资产处置收益

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
处置固定资产	6,285,255.31	1,156,259.22	6,285,255.31

42.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
政府补助		9,901.99	
罚款净收入	3,873.20		3,873.20
其他	4,925.00		4,925.00
合计	8,798.20	9,901.99	8,798.20

43.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	123,063.03		123,063.03
核销坏账		224,414.70	
罚款支出	33,267.62		33,267.62
其他	10,534.34	9,450.00	10,534.34
合计	166,864.99	233,864.70	166,864.99

44.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	333,428.82	2,616,025.85
递延所得税费用	465,865.49	1,468,836.27
合计	799,294.31	4,084,862.12

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	9,704,486.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,455,673.01
子公司适用不同税率的影响	-759,117.72
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-512,787.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,779.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,922.90
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,832,511.69
税法规定的额外可扣除费用的影响	-1,238,842.47
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变动	
所得税费用	799,294.31

45.其他综合收益

详见附注五之29本期发生金额情况。

46.合并现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	812,775.37	983,167.72
银行存款利息收入	195,821.83	112,857.47
往来款及其他小计	46,282,551.40	21,662,660.15
合计	47,291,148.60	22,758,685.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	23,561.79	157,215.02
营业外支出	43,801.96	9,450.00

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,650,719.18	9,423,849.14
往来及其他小计	31,612,170.18	17,292,264.25
合计	38,330,253.11	26,882,778.41

47.合并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	8,905,192.43	11,069,821.40
加：信用减值损失	-1,271,272.85	4,693,185.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,605,505.83	19,965,637.50
无形资产摊销	957,150.02	972,407.69
长期待摊费用摊销	276,800.04	276,800.04
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)	-6,285,255.31	-1,156,259.22
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	123,063.03	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,596,162.43	4,093,389.99
投资损失(收益以“-”号填列)	59,936.21	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	616,954.10	1,468,836.27
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)	26,870,692.83	29,279,469.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,589,896.21	-19,835,544.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-32,061,860.02	-12,325,193.46
保证金减少影响	-3,000,035.59	555,640.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,982,929.36	39,058,192.30
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		

项目	本期金额	上期金额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,526,196.65	13,840,867.14
减：现金的期初余额	13,840,867.14	24,887,116.96
现金及现金等价物净增加额	-11,314,670.49	-11,046,249.82

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为16,090,270.92元。

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,526,196.65	13,840,867.14
其中：库存现金	25,395.87	40,456.75
可随时用于支付的银行存款	2,500,800.78	13,800,410.39
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,526,196.65	13,840,867.14

48.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,167,571.76	保证金
固定资产	17,548,221.19	抵押
投资性房地产	17,837,001.86	抵押
无形资产	15,365,533.66	抵押
合计	53,918,328.47	/

[注1]截至2022年12月31日，公司账面有保函保证金167,571.76元、银行承兑汇票保证金3,000,000.00元。

[注2]2021年11月25日公司与中国银行股份有限公司南京河西支行签订《最高额抵押合同》，将公司名下建通路1号的工业厂房不动产权证书编号为（苏（2018）宁雨不动产权第0003324号），宗地面积：80,017.24平方米，建筑面积32,417.95平方米用以向中国银行股份有限公司南京分行申请共3,000.00万元的可提用银行授信额度，抵押担保期限自2021年11月25日起至2023年11月30日止。

[注3]2020年9月30日公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行(以下简称浦发银行南京分行)签订《最高额抵押合同》，将公司名下楠溪江东街68号房产(房屋产权证编号为宁房权证建变字第404418号，面积16,550.69平方米和宁房权证建变字第404419号，面积6.6平方米)及土地使用权(土地使用权证编号为宁建国用(2014)第07147号，面积6254.02平方米)抵押，用以向浦发银行南京分行申请9,700.00万元的银行授信额度，抵押担保期限自2020年9月30日起至2023年8月17日止。

49.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	15.88	6.9646	110.60
日元	79.00	0.0524	4.14
港币	15.00	0.8933	13.40
澳元	283,259.85	4.7138	1,335,230.28
应收账款			
其中：澳元	792,831.49	4.7138	3,737,249.08
美元	65,334.22	6.9646	455,026.67

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Nasahi Building Materials Australia Pty Ltd.	澳大利亚墨尔本	澳元	经营环境及经营业务

50.政府补助

(1) 计入当期损益或冲减相关成本的政府补助明细表

补助项目	种类(与资产相关/与收益相关)	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税即征即退	与收益相关	2,354,099.85	其他收益	2,354,099.85
高新技术企业奖励资金	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
工业和信息化发展专项资金	与收益相关	300,000.00	其他收益	300,000.00
开放型经济发展专项资金	与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00
留工补贴	与收益相关	11,288.11	其他收益	11,288.11
递延收益转入	与资产相关	890,000.04	其他收益	890,000.04
合计		4,058,388.00		4,058,388.00

(2) 计入递延收益的政府补助明细表

补助项目	种类 (与资产相关/ 与收益相关)	期初 余额	本期 新增 金额	本期结转计 入损益或冲 减相关成本 的金额	其 他 变 动	期末余额	本期结转 计入损益 或冲减相 关成本的 列报项目
南京旭建年产 30 万立方米加气混凝土生产线项目	与资产 相关	1,780,000.00		890,000.04		889,999.96	其他收益

根据国家发展和改革委员会办公厅“发改办环资”[2010]26号《关于2009年第五批资源节约和环境保护项目的复函》文件，2010年公司收到年产30万立方米加气混凝土制品生产线项目补贴资金890.00万元。该款项于2014年1月1日开始按10年递延计入其他收益，2022年递延890,000.04元。

附注六、合并范围的变更**1.其他原因的合并范围变动**

公司于2022年9月30日注销子公司南京旭建工程技术有限公司，故将其自注销之日起不再纳入合并范围。

附注七、在其他主体中的权益**1.在子公司中的权益**

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京旭建建筑规划设计有限公司	江苏南京	江苏南京	研发、贸易	100.00		新设
旭建(常州)新型建筑材料有限公司	江苏常州	江苏常州	生产	100.00		投资
Nasahi Building Materials Australia Pty Ltd.	墨尔本	墨尔本	贸易	60.00		新设
南京旭建新材科技有限公司	江苏南京	江苏南京	生产	100.00		新设

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收款项融资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司所承受的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。公司没有提供任何其他可能令公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时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。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。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。

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款，公司的目标是尽量降低浮动利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司承受的外汇风险主要与澳元、美元、日元等相关，公司密切关注汇率变动对公司外汇变动的影响，公司目前未采取任何措施规避外汇风险。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量的披露				
(一) 应收款项融资			2,039,349.15	2,039,349.15
(二) 其他权益工具投资			30,200,000.00	30,200,000.00
1. 非上市公司股权投资			30,200,000.00	30,200,000.00
持续的公允价值计量的资产总额			32,239,349.15	32,239,349.15

2.持续的和非持续的第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率/股票波动率/企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量，企业使用自身数据作出的财务预测等。

3.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感性分析：无持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策：不适用

附注十、关联方及关联交易**1. 本公司的子公司情况**

本公司子公司的情况详见附注六之1.

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙维理、孙小曦	实际控制人
包进	实际控制人的配偶
香港川发实业有限公司	董事控制的其他企业

3. 关联交易情况**(1) 采购商品/接受相关服务**

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上年金额
香港川发实业有限公司	包装费	34,652.80	17,362.31

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
孙维理、包进、南京旭建新材料科技有限公司	30,000,000.00	2022/11/11	2023/10/26	否

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	期初余额	本期拆入(拆出)	本期偿还(收回)	期末余额	起始日	到期日	说明
拆出资金							
孙维理		20,900,000.00	20,900,000.00		2022/7/5	2022/12/29	

(4) 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	2,321,678.80	3,298,985.16

附注十一、承诺及或有事项**1. 重大承诺事项**

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	97,874,311.06	45,945,201.98
1~2年	10,494,772.92	6,575,890.52
2~3年	3,247,043.98	11,771,282.37
3~4年	5,765,264.48	10,185,581.21
4~5年	6,829,395.71	5,806,479.27
5年以上	19,413,391.25	14,035,177.88
合计	143,624,179.40	94,319,613.23

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：逾期账龄组合	143,624,179.40	100.00	37,243,469.34	25.93	106,380,710.06
合计	143,624,179.40	/	37,243,469.34	/	106,380,710.06

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：逾期账龄组合	94,319,613.23	100.00	34,089,720.92	36.14	60,229,892.31
合计	94,319,613.23	/	34,089,720.92	/	60,229,892.31

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
逾期账龄组合	143,624,179.40	37,243,469.34	25.93

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

逾期账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	101,709,447.06	8,136,755.76	8.00	38,044,903.28	3,043,592.26	8.00
逾期 1 年以内	6,846,160.25	1,506,155.26	22.00	14,911,255.55	3,280,476.22	22.00
逾期 1-2 年	2,482,489.59	620,622.40	25.00	5,710,520.14	1,427,630.04	25.00
逾期 2-3 年	2,888,979.01	1,155,591.60	40.00	10,010,414.43	4,004,165.77	40.00
逾期 3-4 年	7,069,441.92	3,888,193.06	55.00	4,652,696.12	2,558,982.87	55.00
逾期 4-5 年	3,457,551.57	2,766,041.26	80.00	6,074,749.75	4,859,799.80	80.00
逾期 5 年以上	19,170,110.00	19,170,110.00	100.00	14,915,073.96	14,915,073.96	100.00
合计	143,624,179.40	37,243,469.34	25.93	94,319,613.23	34,089,720.92	36.64

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	34,089,720.92	3,153,748.42			37,243,469.34

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中交第三航务工程局有限公司南京分公司	59,777,510.52	41.62	4,782,200.84

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
中国中材国际工程股份有限公司	25,218,375.26	17.56	2,017,470.02
常州第一建筑集团有限公司	5,103,304.76	3.55	588,723.98
中铁建工集团有限公司	3,169,111.93	2.21	1,529,191.88
海天建设集团有限公司	2,195,884.57	1.53	550,583.52
合计	95,464,187.04	66.47	9,468,170.24

2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	47,788,490.67	42,277,349.47
合计	47,788,490.67	42,277,349.47

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	47,088,790.27	41,268,740.45
1~2年	18,272.29	228,000.00
2~3年	8,000.00	50,000.00
3~4年	50,000.00	173,777.11
4~5年	160,843.56	48,545.59
5年以上	684,735.59	656,190.00
合计	48,010,641.71	42,425,253.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	951,279.89	1,222,920.00
代垫款项	180,212.49	166,116.77
外部往来款	1,000,000.00	
内部往来款	45,879,149.33	41,036,216.38
合计	48,010,641.71	42,425,253.15
减：坏账准备	222,151.04	147,903.68
净额	47,788,490.67	42,277,349.47

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	136,653.68	11,250.00		147,903.68
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
——转入第二阶段			——	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	74,247.36			74,247.36
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	210,901.04	11,250.00		222,151.04

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	147,903.68	74,247.36			222,151.04

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京旭建新材科技有限公司	往来款	45,878,997.46	1 年以内	95.56	
余海战	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.08	100,000.00
南京新城科技园建设发展有限责任公司	保证金	500,000.00	5 年以上	1.04	50,000.00
民工工资保障金	保证金	72,080.00	5 年以上	0.15	7,208.00
句容濠峰置业有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	0.10	5,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	/	47,501,077.46		98.93	162,208.00

3.长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,069,050.00		50,069,050.00	50,069,050.00		50,069,050.00

(1) 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京旭建工程技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
南京旭建建筑规划设计有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
旭建(常州)新型建筑材料有限公司	21,600,000.00	10,000,000.00		31,600,000.00		
NasahiBuilding Materials Australia Pty Ltd.	3,469,050.00			3,469,050.00		
南京旭建新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	50,069,050.00	10,000,000.00	10,000,000.00	50,069,050.00		

4.营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	180,500,764.66	160,737,250.03	258,352,605.41	215,389,408.65
其他业务	14,668,121.23	3,615,608.09	12,625,408.83	5,966,865.59
合计	195,168,885.89	164,352,858.12	270,978,014.24	221,356,274.24

附注十四、补充资料

1.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	6,102,256.07	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,711,775.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
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	-35,003.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计（影响利润总额）	7,779,027.72	
减：所得税影响数	1,197,694.20	
非经常性损益净额（影响净利润）	6,581,333.52	
其中：影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	6,581,333.52	

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益(元/股)	
		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	2.67	0.0546	0.0546
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.77	0.0158	0.0158

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二三年四月二十五日经第四届第十三次董事会批准。

南京旭建新型建材股份有限公司

二〇二二年四月二十五日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

南京市建邺区楠溪江东街 68 号旭建大厦 6 楼