



理工宇龙

NEEQ: 834879

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司

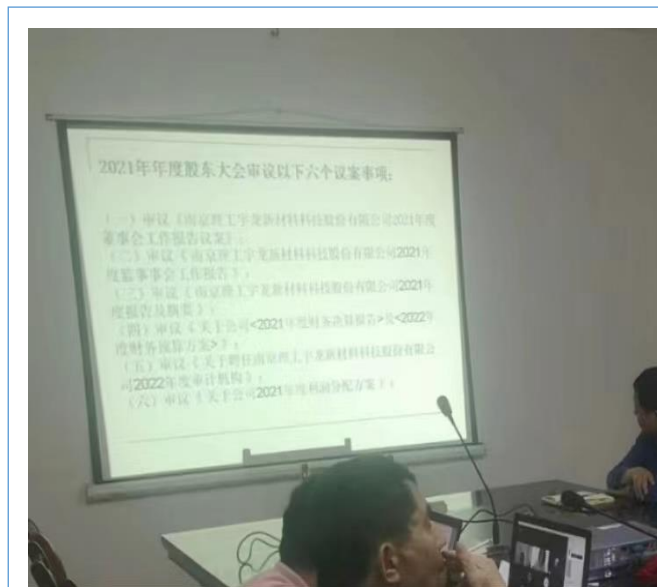
Nanjing Polytechnic Yulong New Materials Polytron Technologies Co.,Ltd.



年度报告

2022

公司年度大事记



公司于2022年5月19日召开了2021年年度股东大会，对2021年度董事会工作报告、2021年度监事会工作报告、2021年年度报等进行了审议。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况.....	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析.....	10
第四节	重大事件.....	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	29
第八节	财务会计报告.....	33
第九节	备查文件目录.....	106

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。

公司负责人戴生伢、主管会计工作负责人邹华及会计机构负责人（会计主管人员）邹华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）标准无保留意见

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司为尽可能地保守公司商业机密，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东利益，公司在 2022 年年度报告中豁免披露公司非关联客户及供应商的具体名称。报告期内公司已与相关客户及供应商签订了商业合作保密协议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、业务规模较小的风险	公司核心业务为氧化锆纤维及制品的研发，2022 年 12 月 31 日，公司资产总额为 4131.38 万元，2022 年 1-12 月营业收入为 4224.67 万元，归母净利润为 2.78 万元。公司抵御市场风险的能力仍然较弱，在行业竞争中处于劣势。随着市场竞争的加剧，如果公司业务规模未能快速扩张，将会对公司的持续经营能力产生不利影响。
2、核心技术人员流失风险	公司主要产品的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。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竞争的加剧，行业对技术人才，尤其是核心技术人才的需求将增加，人力资源的竞争将加剧。

	如果公司在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司,公司将面临核心技术人员不足甚至核心技术失密流失的风险。
3、实际控制人不当控制的风险	公司的实际控制人为戴生伢,其持有公司控股股东宇龙电子 54.01%的股份,并担任公司董事长,对公司经营决策可施予重大影响。若戴生伢利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司或其他股东利益。
4、公司治理的风险	公司于 2015 年 9 月 7 日变更为股份有限公司。由于股份公司在公司制度上与有限责任公司存在较大区别,变更为股份公司后,公司建立健全了法人治理结构,完善了现代化企业发展所需的内部控制体系,制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等制度。但是股份公司在制度上与有限责任公司存在较大的不同,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
5、产业链的协同效应的风险	公司的产品目前主要应用于蓝宝石行业,蓝宝石具有优异的光学性能、机器性能和物理化学性能,其强度高、硬度大、耐冲刷和很宽的光学穿透带等优势使其成为消费电子市场的新宠。《国民经济和社会发展十三五规划纲要》中明确提出“加快突破新一代信息通信、新能源、新材料、航空航天、生物医药、智能制造等领域核心技术”。蓝宝石材料由于其所具有的独特物理、化学、电子和机械特性,被视为新一代关键基础性、战略性材料,是国家产业政策鼓励和重点支持发展的产业。目前,LED 衬底仍然是蓝宝石晶体材料的主要应用,占蓝宝石材料市场的 70%左右。蓝宝石材料市场的发展将受益于下游应用市场的迅速发展。总体来看,2022 年度在消费电子领域,大尺寸蓝宝石生长技术同整个产业链的协同效应是未来降低蓝宝石生产成本的关键。如果相关技术未达预期,那么针对消费电子蓝宝石盖板市场的大规模应用将存在不确定性,从而制约公司在下游应用市场的开拓。
6、客户集中度较高的风险	公司主要向客户销售氧化锆纤维制品,在获得大型优质客户的同时,销售收入相对集中于少数客户。公司报告期内前五名客户销售收入占总营业收入的比例为 90.69%。客户高度集中将不利于公司分散经营风险,单一客户的得失将对公司生产经营带来较大影响。
7、供应商依赖度高的风险	报告期内,公司向前五大供应商采购金额占公司采购总额的比例为 90.81%,公司对上述供应商存在重大依赖。主要是由于公司生产的产品的特殊性,对原材料的某些指标有特殊性要求,公司选择与上游行业内规模较大的供应商保持合作关系,以确保供货渠道稳定,同时取得供应商提供给长期客户的最大优惠价格。虽然公司与主要供应商建立了长期稳定的合作关系,但若公司的主要供应商出现问题而不能及时寻找到合适的供应商,将对公司的经营存在一定的影响。
8、持续经营能力的风险	报告期内,由于全国经济下行及蓝宝石市场需求波动影响,公司订单量较上年同期有所下降,公司销售收入较上年下

	滑 20.59%，销售规模小，公司持续经营能力存在一定的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
董监高	指	公司董事、监事、高级管理人员
高管、高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司章程》
公司律师	指	北京德恒(南京)律师事务所
中勤万信会计师	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京理工宇龙新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Polytechnic Yulong New Materials Polytron Technologies Co., Ltd. -
证券简称	理工宇龙
证券代码	834879
法定代表人	戴生伢

二、 联系方式

董事会秘书	张引
联系地址	南京市溧水区东屏街道金港路 15 号 6 幢
电话	025-57203413
传真	025-57492611
电子邮箱	yin.zhang@njyulong.com
公司网址	http://www.njyulong.com
办公地址	南京市溧水区东屏街道金港路 15 号 6 幢
邮政编码	211212
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-非金属矿物制品业-C308-耐火材料制品制造-C3089-耐火陶瓷制品及其他耐火材料制造
主要业务	氧化锆纤维及制品的研发、生产、销售及售后服务;超高温炉、退火炉的研发、生产及销售、退火晶体产品的研发、生产及销售。
主要产品与服务项目	氧化锆纤维及制品的研发、生产、销售及售后服务;超高温炉、退火炉的研发、生产及销售、退火晶体产品的研发、生产及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	17,600,000
优先股总股本（股）	-

控股股东	控股股东为（南京宇龙电子器材有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴生伢），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	913201005894430308	否
注册地址	江苏省南京市溧水区东屏街道金港路 15 号 6 幢	否
注册资本	17,600,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	安信证券	
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	管国伟	李世林
	1 年	2 年
会计师事务所办公地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 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、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,246,712.42	53,199,278.75	-20.59%
毛利率%	21.20%	18.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,796.79	2,884,572.29	-99.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-43,094.91	2,690,169.63	-101.60%
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）	0.18%	18.03%	-
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）	-0.27%	16.80%	-
基本每股收益	0.002	0.16	-100.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	41,313,828.26	45,300,934.23	-8.80%
负债总计	25,816,840.99	29,597,266.67	-12.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,647,085.91	15,826,302.03	-1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	0.90	-1.11%
资产负债率%（母公司）	61.64%	64.70%	-
资产负债率%（合并）	62.49%	65.33%	-
流动比率	1.01	1.07	-
利息保障倍数	0.12	5.49	-

(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	2,142,381.83	6,921,895.49	-69.05%
应收账款周转率	5.75	5.43	-
存货周转率	2.85	3.47	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.80%	22.23%	-
营业收入增长率%	-20.59%	42.48%	-
净利润增长率%	-99.99%	-283.30%	-

(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	17,600,000	17,600,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,598.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
非经常性损益合计	83,402.00
所得税影响数	12,510.30
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	70,891.70

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、会计数据追溯调整或重述情况**会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本期合并范围减少了南京同宇光电科技有限公司，该公司本期已注销，相关公告详见 2022 年 7 月 19 日披露的《注销子公司的公告》（公告编号：2022-012）。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司是处于保温隔热新材料行业生产商，该行业是国家鼓励发展的行业，截至本报告期末，公司拥有 14 项专利技术，其中 8 项为发明专利，6 项为实用新型专利。公司的主要业务为氧化锆纤维制品的研发、生产和 销售，产品广泛应用于航空、航天、蓝宝石炉、单晶炉、高温电炉、高温工业微波炉、军事等高科技领域，公司自成立以来，一直注重核心团队的培养及产品技术的提升，报告期末公司已形成企业自主研发核心团队，切实为客户实施温场设计的个性化服务及蓝宝石自动长晶的综合性服务，成为一家名副其实的行业解决方案的服务商，并且公司不断强化质量的过程管理，不断完善研发、生产、销售、售后 服务体系，为客户提供优质的节能、提升客户产品品质的产品，公司的产品得到了客户的认同，不断对技术和产品进行完善优化，为客户提供品质优良、性能稳定的产品。公司继续加大销售力度，继续提供直销的销售方式开拓业务，增加产品销售额度，增加公司的收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化，报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发[2016]32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发[2016]195 号）有关规定，公司于 2021 年 11 月 3 日取得《高新技术企业》的证书，证书编号：GR202132001103,有效期三年。高新技术企业的认定，即提升了我公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</p> <p>2、2022 年 4 月 28 日公司通过了江苏省科学技术厅科技型中小企业入库审核，入库登记编号为：202232011708015113，有效期：2022 年 4 月 28 日至 2022 年 12 月 31 日。</p>

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,382,842.92	22.71%	1,605,149.08	3.54%	484.55%
应收票据	1,701,770.95	4.12%	1,947,729.00	4.30%	-12.63%
应收账款	7,016,690.26	16.98%	7,672,762.24	16.94%	-8.55%
存货	5,285,230.30	12.79%	18,047,332.92	39.84%	-70.71%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	8,705,307.28	21.07%	9,701,104.59	21.41%	-10.26%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	2,014,836.71	4.88%	2,226,426.23	4.91%	-9.50%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	14,400,000.00	34.86%	8,000,000.00	17.66%	80.00%
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	8,694,942.56	21.05%	7,141,062.48	15.76%	21.76%
合同负债	599,000.00	1.45%	13,189,409.50	29.12%	-95.46%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金较上期期末增加 777.77 万元，增加比例为 484.55%，增加的主要原因系报告期内公司向银行借款净增加额为 575.10 万元（扣除支付的利息费用等）。

2、存货较上期期末减少 1276.21 万元，减少比例为 70.71%，主要原因系报告期内公司销售订单及营收规模减少，同时加强库存管理，加快存货流转，相应减少了采购及备货。

3、短期借款较上期期末增加 640 万元，增加比例为 80.00%，主要原因系公司于 2021 年底归还紫金银行贷款 500 万元，后于 2022 年 1 月向江苏银行借款 740 万元，并于 2022 年 8 月归还南京银行贷款 100 万元。

1、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	42,246,712.42	-	53,199,278.75	-	-20.59%
营业成本	33,291,384.28	78.80%	43,608,817.04	81.97%	-23.66%
毛利率	21.20%	-	18.03%	-	-
销售费用	556,955.08	1.32%	426,283.79	0.80%	30.65%
管理费用	3,729,752.91	8.83%	2,327,772.96	4.38%	60.23%
研发费用	4,344,789.68	10.28%	3,384,364.98	6.36%	28.38%
财务费用	599,483.81	1.42%	714,785.00	1.34%	-16.13%
信用减值损失	-133,988.01	-0.32%	76,219.14	0.14%	275.79%
资产减值损失	-	0.00%	52,427.88	0.10%	-100.00%
其他收益	122.05	0.00%	-	-	-
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-656,139.84	-1.55%	2,608,046.77	4.90%	-125.16%
营业外收入	283,402.00	0.67%	253,182.91	0.48%	11.94%
营业外支出	200,000.00	0.47%	24,473.90	0.05%	717.20%
净利润	332.62	0.00%	2,857,045.57	5.37%	-99.99%

项目重大变动原因：

管理费用较上年同期增加 140.20 万元，增加比例为 60.23%，增加的主要原因系：1、根据政府及监管部门工作要求，报告期内公司增加了安全生产及环保投入并发生整改咨询服务费合计约 95 万元；2、公司加强人才管理及培养，人员薪酬有一定增长，并上调了社保公积金缴纳标准，导致职工薪酬增长约 32 万元。

(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	42,057,450.26	52,854,821.49	-20.43%
其他业务收入	189,262.16	344,457.26	-45.05%
主营业务成本	33,165,567.75	43,474,113.22	-23.71%
其他业务成本	125,816.53	134,703.82	-6.60%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
纤维板	15,139,897.88	7,841,557.00	48.21%	16.00%	72.81%	-17.02%
高温炉	1,106,194.68	782,058.59	29.30%	112.97%	121.21%	-2.63%
退火晶体	25,811,357.70	24,542,052.16	4.92%	-34.30%	-36.39%	3.14%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司销售的主要产品类别：氧化锆纤维板、高温炉、退火晶体。

1、收入构成中，氧化锆纤维板制品因客户定制改造需求增加，销售收入较上年同期增加 16%，而同期营业成本较上年同期增加 72.81%，成本上涨的原系因材料价格上涨、新增工人后人工成本增加，同时因安全生产要求对设备维护投入增加了制造费用。

2、公司拥有的独家研发的超高温退火炉，因独特的超高温退火技术，产品获得客户认同，订单数量增加，高温炉销售较上年同期增加 58.68 万元，成本相应增加，该产品毛利总体稳定。

3、退火晶体产品销售收入比上年同期减少 34.30%，该产品毛利较低，公司后续拟逐步减少该类产品销售，将相关人力及产能资源转移至高毛利产品。

(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	客户一	23,530,973.45	55.70%	否
2	客户二	8,837,057.52	20.92%	否
3	客户三	4,587,758.41	10.86%	否
4	客户四	780,951.15	1.85%	否
5	客户五	577,911.50	1.37%	否
	合计	38,314,652.03	90.69%	-

(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	供应商一	8,871,681.42	42.36%	否
2	供应商二	5,500,442.48	26.26%	否
3	供应商三	3,186,118.14	15.21%	否
4	供应商四	795,796.46	3.80%	否
5	供应商五	664,601.77	3.17%	否
	合计	19,018,640.27	90.81%	-

1、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	2,142,381.83	6,921,895.49	-69.05%
投资活动产生的现金流量净额	-115,718.40	-245,857.21	52.93%
筹资活动产生的现金流量净额	5,751,030.41	-5,631,852.55	202.12%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量净额较上年同期减少 477.95 万元，减少比例为 69.05%，减少的主要原因系：1、报告期内销售收入较上年减少 20.59%，导致销售商品收到的现金大幅下降；2、报告期内公司生产人员有所增加，同时公司整体上调员工薪酬水平及社保缴纳比例导致薪酬支出增加；3、2021 年度因疫情影响严重，江苏省向中小企业出台增值税缓缴 3-6 月不等的政策，2022 年缓缴期届满，导致当期因各项税费支付的现金增加约 120 万元；4、报告期内因安全生产改造等支出较去年增加约 95 万元。

2、投资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 13.01 万元，增加比例为 52.93%，增加的主要原因系报告期内购置固定资产较上年有所减少。

3、筹资活动产生的现金净流量净额较上年同期增加 1138.29 万元，增加比例为 202.12%，增加的主要原因系银行贷款调整导致筹资活动现金流入。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京鑫达晶体材料科技有限公司	控股子公司	功能晶体材料和功能陶瓷材料的研发、制造和销售	2,400,000.00	58,537.43	-325,511.76	0	-59,926.18

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

报告期内未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项，公司经营稳定，在保证原产品盈利能力的基础上积极开发新产品系列，减小了行业波动对企业销售的影响。公司治理机制完善，内部管理制度健全，公司经营规范。公司所属行业稳步增长，前景看好。公司将继续投入研发，提高产品的各项性能以及研发出更新更好的产品，加大产品销售力度保持持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	14,400,000.00

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，公司接受关联实际控制人、控股股东戴生伢、董事杨冬英（戴生伢配偶）无偿为公司申请银行贷款提供担保，合计 14,400,000.00 元。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第一百零五条的相关规定：“挂牌公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：（五）公司单方面获得利益交易，包括获赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；（七）关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的”，上述重大关联交易免于按照关联交易的方式进行审议。

上述关联交易担保事项是公司董事、控股股东、实际控制人对公司发展的支持行为，不存在损害公司及全体股东利益，亦不会对公司生产经营产生不良影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内公司不存在违规关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年8月8日	2024年9月13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	2015年8月8日	2024年9月13日	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

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

1、为避免产生潜在的同业竞争，公司董事、监事和高级管理人员作出《避免同业竞争承诺》，承诺如下：“本人作为南京理工宇龙新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，目前未从事或参与公司存在同业竞争的行为”。

2、公司董事、监事和高级管理人员还作出了《规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：“公司将严格避免经常性关联交易，同时将减少和尽可能避免偶发性关联交易。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规

范性文件和公司章程的规定履行批准程序；关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格和交易条件确定，保证关联交易的公允性。”报告期内，未有违反上述承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	7,575,690.08	18.34%	抵押给江苏银行股份有限公司申请1000万元银行借款
土地	无形资产	抵押	2,014,836.71	4.87%	抵押给江苏银行股份有限公司申请1000万元银行借款
总计	-	-	9,590,526.79	23.21%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产抵押用于公司扩大业务和日常经营，有利于支持公司补充流动资金，维持公司资金周转，保障公司的正常经营和持续发展。公司上述资产抵押向江苏银行股份有限公司取得借款10,000,000.00元，对公司来说不存在有失公允问题，对公司的财务和生产经营不存在重大不利影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	11,898,126	67.60%	-	11,898,126	67.60%
	其中：控股股东、实际控制人	4,957,222	28.17%	-	4,957,222	28.17%
	董事、监事、高管	220,902	1.26%	-	220,902	1.26%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,701,874	32.40%	-	5,701,874	32.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,478,611	14.08%	-	2,478,611	14.08%
	董事、监事、高管	662,707	3.77%	-	662,707	3.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,600,000	-	0	17,600,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数 量	期末持有的 司法冻结 股份数 量
1	南京宇龙电子器材有限公司	7,435,833	0	7,435,833	42.2491%	2,478,611	4,957,222	0	-
2	刘和义	3,179,405	0	3,179,405	18.06%	2,384,554	794,851	0	0
3	南京紫金创投合伙企业（有限合伙）	2,351,632	0	2,351,632	13.3615%	0	2,351,632	0	0
4	南京理工大学资产经营有限公司	1,748,672	0	1,748,672	9.9356%	0	1,748,672	0	0
5	无锡金茂二号新兴产业创业投资	1,306,461	0	1,306,461	7.4231%	0	1,306,461	0	0

	企业 (有 限 合 伙)								
6	甘丹	883,609	0	883,609	5.0205%	662,707	220,902	0	0
7	南京 龙赐 投资 咨询 有限 公司	439,999	0	439,999	2.5000%	0	439,999	0	0
8	马家 尚	176,002	0	176,002	1.0000%	176,002	0	0	0
9	谈娟	0	77,387	77,387	0.4397%	0	77,387	0	0
10	张绍 壮	0	1,000	1,000	0.0057%	0	1,000	0	0
合计		17,521,613	78,387	17,600,000	100.00%	5,701,874	11,898,126	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间无关联关系。									

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

公司控股股东为南京宇龙电子器材有限公司。公司自设立以来，南京宇龙电子器材有限公司即为第一大股东，经历多次股份转让及增资，截至 2022 年 12 月 31 日持有理工宇龙 42.25% 的股份，为理工宇龙控股股东。南京宇龙电子器材有限公司，于 2006 年 03 月 27 日成立，现持有南京市溧水区工商行政管理局颁发的注册号为 320124000017226 的《企业法人营业执照》，住所为南京市溧水区东屏镇工业集中区朝阳路 8 号，法定代表人为戴生伢，注册资本为 1,111 万元，企业类型为有限责任公司，经营范围为：许可经营项目：无。一般经营项目：电动三轮车系列产品、电机产品、电子设备、电气机械及器材、电力金具、工具、铁附件生产销售。营业期限为 2006 年 3 月 27 日至 2026 年 3 月 26 日。报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	江苏银行溧水支行	银行	3,000,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	4.00%
2	抵押贷款	江苏银行溧水支行	银行	6,400,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	4.00%
3	抵押贷款	江苏银行溧水支行	银行	600,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	4.00%
4	保证贷款	南京银行溧水支行	银行	2,400,000.00	2022年9月9日	2023年9月9日	4.35%
5	保证贷款	中信银行溧水支行	银行	2,000,000.00	2022年7月5日	2023年7月5日	4.20%
合计	-	-	-	14,400,000.00	-	-	-

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

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
戴生伢	董事长、总经理	男	否	1957年1月	2021年9月13日	2024年9月13日
甘丹	董事	男	否	1963年10月	2021年9月13日	2024年9月13日
杨冬英	董事	女	否	1962年12月	2021年9月13日	2024年9月13日
张泉	董事	男	否	1976年11月	2021年9月13日	2024年9月13日
张引	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1981年12月	2021年9月13日	2024年9月13日
陈福金	监事会主席	男	否	1962年9月	2021年9月13日	2024年9月13日
夏明娟	监事	女	否	1983年8月	2021年9月13日	2024年9月13日
陈英	职工代表监事	女	否	1983年11月	2022年4月28日	2024年9月13日
钱松根	副总经理	男	否	1973年6月	2021年9月13日	2024年9月13日
黄振进	副总经理	男	否	1957年7月	2021年9月13日	2024年9月13日
邹华	财务总监	女	否	1977年12月	2021年9月13日	2024年9月13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：

董事长、总经理戴生伢持有控股股东宇龙电子 54.01%的股份。董事杨冬英是戴生伢的配偶。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
何元娟	职工代表监事	离任	无	离任	-
陈英	无	新任	职工代表监事	新任	-

关键岗位变动情况

□适用 √不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况□适用 √不适用 **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：**

陈英，女，1983年11月出生，中国籍，无境外永久居留权。2004年6月至2015年5月任乐金显示（南京）有限公司资材部职员；2015年5月至2016年6月任南京罗奇泰克有限公司市场部职员，2019年6月至2021年4月任南京联塑科技实业有限公司质检员，2021年5月至今任南京理工宇龙新材料科技股份有限公司销售内勤人员，2022年4月28日至今任南京理工宇龙新材料科技股份有限公司监事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	-
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	-

(六) 独立董事任职履职情况

□适用 √不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	10	-	-	10
财务人员	4	-	-	4
销售人员	5	-	-	5
生产人员	26	4	-	30
行政人员	2	-	-	2
员工总计	47	4	0	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	2	2
专科	16	16
专科以下	26	30
员工总计	47	51

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

报告期末，公司员工共计 51 名，比期初增加 4 人，不存在需公司承担费用的离退休职工。

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和南京市地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》。公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理社会保险。公司遵循以责定岗、以岗定薪，全员实行绩效考核的原则，定期对同行业薪酬水平进行市场调查，完善“内部公平，外部平衡”系统性的薪酬机制，平衡公司的支付水平与外部的市场的竞争性。

公司以技术为核心，不断对工艺和工序改进持续投入，通过多种途径招聘人才，公司主要岗位人员稳定。公司通过技术培训、职称培训、职业道德培训等鼓励员工自身的再深造和再学习，建立长效的培训制度，为每一位员工提供更广阔的发展空间。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

三、报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》、《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限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，建立并不断完善公司法人治理结构，保证公司股东大会、董事会、监事会及高级管理层规范运作。

公司已经建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的治理结构。股东大会是公司的最高权力机构，由全体股东组成。董事会是公司的经营决策机构，由五名董事组成。监事会是公司的监督机构，由三名监事组成，其中职工代表监事一名。公司总经理、副总经理、财务总监为公司高级管理人员，由董事会聘任或解聘。

公司股东大会、董事会根据《公司章程》及相关制度的规定，认真履行自己的职责，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司正常发展；公司监事会认真履行监督职责，保证公司治理的合法合规。公司董事、监事及高级管理人员均符合任职条件并能够切实履行应尽的职责和义务。

为规范公司信息披露行为，促进公司依法规范运作，维护公司股东、债权人及其利益相关人的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等国家有关法律、法规、规章、规范性文件，结合《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司章程》的有关要求，制定了《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司信息披露事务管理制度》。

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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，建立了相对健全的股东保障机制，给股东提供了合适的保护，公司治理制度均履行了内部流程并表决通过，保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立有重大事项决策制度，重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。董事会经过评估认为，

公司重大决策履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

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

√是 □否

为规范南京理工宇龙新材料科技股份有限公司信息披露行为，促进公司依法规范运作，维护公司股东、债权人及其利益相关人的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《非上市公众公司信息披露管理办法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等国家有关法律、法规、规章、规范性文件，结合《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司章程》的有关要求，修订信息披露事务管理制度。详见公司于2020年5月27日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司章程》。

(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	1	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要致力于氧化锆纤维及制品的研发、生产与销售。公司设置了行政部、采购部、生产部、技术部、销售部、财务部六个部门。公司拥有独立的产、供、销部门和渠道；公司具有独立的生产经营场所，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司业务独立。

2、资产独立性

自有限公司设立以来，公司的历次实缴注册资本均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。公司完整拥有房屋权属证书、土地证、专利证等资产的所有权。主要财产权属明晰。公司不存在为控股股东提供担保、资金被控股股东占用的情形。公司资产独立。

3、人员独立性

公司现有股东 10 名，公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均在公司领取薪酬，高级管理人员不存在兼职情况。公司共有员工 51 人，与员工均签订劳动合同。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理，公司人员独立。

4、财务独立性

公司已建立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

5、机构独立性

公司各部门均已建立了较为完备的规章制度；公司的统一社会信用代码为：913201005894430308，公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在合署办公、混合经营的情形，公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>2、关于财务管理体系</p> <p>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。</p>	

3、关于风险控制体系

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。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。2017年4月14日，公司董事会审议通过了《南京理工宇龙新材料科技股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，对年度报告的责任人、审批及披露流程、责任追究等事项做出了制度性规定，确保年报披露的准确、及时和公平，报告期内公司严格执行年度报告差错制度，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <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	勤信审字【2023】第 1220 号	
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京西直门外大街 112 号阳光大厦 10 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	管国伟	李世林
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	11 万元	

审 计 报 告

勤信审字【2023】第 1220 号

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京理工宇龙新材料科技股份有限公司（以下简称南京理工宇龙公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了南京理工宇龙公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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，我们独立于南京理工宇龙公司，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。

三、 其他信息

南京理工宇龙公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括南京理

工字龙公司 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。

四、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理工宇龙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理工宇龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京理工宇龙公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对南京理工宇龙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理工宇龙公司不能持续经营。

(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) 就南京理工宇龙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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：管国伟

二〇二三年四月二十五日

中国注册会计师：李世林

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	附注六、1	9,382,842.92	1,605,149.08
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	附注六、2	1,701,770.95	1,947,729.00
应收账款	附注六、3	7,016,690.26	7,672,762.24
应收款项融资		-	-
预付款项	附注六、4	2,634,412.02	1,642,185.52
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-

其他应收款	附注六、5	31,681.88	108,991.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、6	5,285,230.30	18,047,332.92
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、7	36,337.01	585,961.31
流动资产合计		26,088,965.34	31,610,111.79
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	附注六、8	8,705,307.28	9,701,104.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	附注六、9	2,014,836.71	2,226,426.23
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、10	2,168,356.85	-
递延所得税资产	附注六、11	2,336,362.08	1,763,291.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,224,862.92	13,690,822.44
资产总计		41,313,828.26	45,300,934.23
流动负债：		-	-
短期借款	附注六、12	14,400,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	附注六、13	8,694,942.56	7,141,062.48
预收款项		-	-
合同负债	附注六、14	599,000.00	13,189,409.50
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	附注六、15	695,212.50	626,905.00
应交税费	附注六、16	774,358.71	291,487.69
其他应付款	附注六、17	609,256.42	348,402.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,772,770.19	29,597,266.67
非流动负债：			
保险合同准备金		-	-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	附注六、18	44,070.80	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		44,070.80	-
负债合计		25,816,840.99	29,597,266.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注六、19	17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、20	1,142,677.16	1,142,677.16
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	附注六、21	-3,095,591.25	-2,916,375.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,647,085.91	15,826,302.03

少数股东权益		-150,098.64	-122,634.47
所有者权益（或股东权益）合计		15,496,987.27	15,703,667.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,313,828.26	45,300,934.23

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

(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		9,360,642.50	1,582,742.48
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	附注十五、1	1,701,770.95	1,947,729.00
应收账款	附注十五、2	7,016,690.26	7,672,762.24
应收款项融资		-	-
预付款项		2,634,412.02	1,642,185.52
其他应收款	附注十五、3	31,681.88	108,991.72
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		5,285,230.30	18,047,332.92
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	549,904.30
流动资产合计		26,030,427.91	31,551,648.18
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		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		8,705,307.28	9,701,104.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		2,014,836.71	2,226,426.23
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		2,168,356.85	-
递延所得税资产		2,336,362.08	1,763,291.62
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		15,224,862.92	13,690,822.44
资产总计		41,255,290.83	45,242,470.62
流动负债：			
短期借款		14,400,000.00	8,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		8,694,942.56	7,141,062.48
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		400,212.50	391,905.00
应交税费		683,309.52	200,438.50
其他应付款		609,256.42	348,402.00
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		599,000.00	13,189,409.50
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		25,386,721.00	29,271,217.48
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		44,070.80	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		44,070.80	-
负债合计		25,430,791.80	29,271,217.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,600,000.00	17,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,142,677.16	1,142,677.16
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		-2,918,178.13	-2,771,424.02
所有者权益（或股东权益）合计		15,824,499.03	15,971,253.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		41,255,290.83	45,242,470.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		42,246,712.42	53,199,278.75
其中：营业收入	附注六、22	42,246,712.42	53,199,278.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		42,768,986.30	50,719,879.00
其中：营业成本	附注六、22	33,291,384.28	43,608,817.04
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	附注六、23	246,620.54	257,855.23
销售费用	附注六、24	556,955.08	426,283.79
管理费用	附注六、25	3,729,752.91	2,327,772.96
研发费用	附注六、26	4,344,789.68	3,384,364.98
财务费用	附注六、27	599,483.81	714,785.00
其中：利息费用		648,969.59	631,852.55
利息收入		51,335.39	6,430.86
加：其他收益		122.05	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）	附注六、28	-133,988.01	76,219.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注六、29	-	52,427.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-656,139.84	2,608,046.77
加：营业外收入	附注六、30	283,402.00	253,182.91
减：营业外支出	附注六、31	200,000.00	24,473.90
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-572,737.84	2,836,755.78
减：所得税费用	附注六、32	-573,070.46	-20,289.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		332.62	2,857,045.57
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）		-	-
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）		-27,464.17	-27,526.72
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		27,796.79	2,884,572.29
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-
（5）现金流量套期储备		-	-
（6）外币财务报表折算差额		-	-
（7）其他		-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-

七、综合收益总额		332.62	2,857,045.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		27,796.79	2,884,572.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-27,464.17	-27,526.72
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		0.002	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	附注十五、4	42,246,712.42	53,199,278.75
减：营业成本	附注十五、4	33,291,384.28	43,608,817.04
税金及附加		246,620.54	257,855.23
销售费用		556,955.08	426,283.79
管理费用		3,669,752.91	2,267,772.96
研发费用		4,344,789.68	3,384,364.98
财务费用		599,557.63	714,362.30
其中：利息费用		648,969.59	631,852.55
利息收入		51,259.77	6,351.56
加：其他收益		122.05	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）		-133,988.01	76,219.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	52,427.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-596,213.66	2,668,469.47
加：营业外收入		283,402.00	252,632.91
减：营业外支出		200,000.00	24,473.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-512,811.66	2,896,628.48
减：所得税费用		-573,070.46	-20,289.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		60,258.80	2,916,918.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		60,258.80	2,916,918.27
（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		60,258.80	2,916,918.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0034	0.1657
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0034	0.1657

(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		35,396,686.53	76,545,605.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	附注六、32	301,457.44	252,712.21
经营活动现金流入小计		35,698,143.97	76,798,317.21
购买商品、接受劳务支付的现金		22,956,980.37	62,689,696.61
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		3,202,127.73	2,878,838.13
支付的各项税费		1,892,013.60	686,393.06
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、32	5,504,640.44	3,621,493.92
经营活动现金流出小计		33,555,762.14	69,876,421.72
经营活动产生的现金流量净额		2,142,381.83	6,921,895.49
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,718.40	245,857.21
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		115,718.40	245,857.21
投资活动产生的现金流量净额		-115,718.40	-245,857.21
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		25,400,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,969.59	631,852.55
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		-	-
筹资活动现金流出小计		19,648,969.59	18,631,852.55
筹资活动产生的现金流量净额		5,751,030.41	-5,631,852.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,777,693.84	1,044,185.73
加：期初现金及现金等价物余额		1,605,149.08	560,963.35
六、期末现金及现金等价物余额		9,382,842.92	1,605,149.08

法定代表人：戴生伢

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

(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		35,396,686.53	76,545,605.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		301,381.82	252,632.91
经营活动现金流入小计		35,698,068.35	76,798,237.91
购买商品、接受劳务支付的现金		22,956,980.37	62,689,696.61
支付给职工以及为职工支付的现金		3,202,127.73	2,668,435.11
支付的各项税费		1,892,013.60	686,393.06
支付其他与经营活动有关的现金		5,504,358.64	3,831,114.94
经营活动现金流出小计		33,555,480.34	69,875,639.72
经营活动产生的现金流量净额		2,142,588.01	6,922,598.19
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,718.40	245,857.21
投资支付的现金		--	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		115,718.40	245,857.21
投资活动产生的现金流量净额		-115,718.40	-245,857.21
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		25,400,000.00	13,000,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		25,400,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,000,000.00	18,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		648,969.59	631,852.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		19,648,969.59	18,631,852.55
筹资活动产生的现金流量净额		5,751,030.41	-5,631,852.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		7,777,900.02	1,044,888.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,582,742.48	537,854.05
六、期末现金及现金等价物余额		9,360,642.50	1,582,742.48

(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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-2,916,375.13	-122,634.47	15,703,667.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-207,012.91	-	-207,012.91
二、本年期初余额	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-3,123,388.04	-122,634.47	15,496,654.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,796.79	-27,464.17	332.62
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27,796.79	-27,464.17	332.62
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-3,095,591.25	-150,098.64	15,496,987.27
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	---------------	-------------	---------------

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	176,000,000	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-5,800,947.42	-95,107.75	12,846,621.99
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	176,000,000	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-5,800,947.42	-95,107.75	12,846,621.99
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,884,572.29	-27,526.72	2,857,045.57
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,884,572.29	-27,526.72	2,857,045.57
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-2,916,375.13	-122,634.47	15,703,667.56
----------	---------------	---	---	---	--------------	---	---	---	---	---	---------------	-------------	---------------

法定代表人：戴生仔

主管会计工作负责人：邹华

会计机构负责人：邹华

(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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-2,771,424.02	15,971,253.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-207,012.91	-207,012.91
二、本年期初余额	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-2,978,436.93	15,764,240.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,258.80	60,258.80
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,258.80	60,258.80
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-	-2,918,178.13	15,824,499.03

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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-5,688,342.29	13,054,334.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-5,688,342.29	13,054,334.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,916,918.27	2,916,918.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	17,600,000.00	-	-	-	1,142,677.16	-	-	-	-	-	-2,771,424.02	15,971,253.14

三、 财务报表附注

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 企业基本情况

(一) 公司概况

1. 企业历史沿革、注册地和总部地址

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由南京理工宇龙新材料科技有限公司变更设立的股份有限公司。南京理工宇龙新材料科技有限公司成立于 2012 年 3 月 28 日, 得注册号为 320124000067501 的企业法人营业执照, 注册资本为 700.00 万元, 由南京宇龙电子器材有限公司、南京理工大学资产经营有限公司、自然人刘和义共同出资组建, 其中: 南京宇龙电子器材有限公司以货币资金出资 406.00 万元, 占注册资本的 58.00%, 南京理工大学资产经营有限公司以无形资产出资 210.00 万元, 占注册资本的 30.00%, 刘和义以货币资金出资 84.00 万元, 占注册资本的 12.00%。

2012 年 10 月 12 日, 南京理工大学资产经营有限公司将其持有本公司 126.00 万股权(比例为 18.00%)全部转让给刘和义。

2012 年 11 月 26 日, 南京宇龙电子器材有限公司将其持有本公司 42.00 万股权(比例 6.00%)转让给甘丹。

2013 年 6 月 6 日, 刘和义将持有本公司的 8.40 万股权(比例 1.20%)转让给南京理工大学资产经营公司; 将持有的本公司的 28.91 万股权(比例 4.13%)转让给南京宇龙电子器材有限公司; 将持有的 4.69 万股权(比例为 0.67%)转让给甘丹。

2013 年 11 月 1 日, 公司将注册资本从 700 万元增加到 828.4024 万元, 其中南京紫金创动投资合伙企业(有限合伙)以债转股出资形式增资 124.2604 万元, 自然人朱亚军以货币形式增资 4.1420 万元。

2014 年 4 月 20 日, 公司将注册资本从 828.4024 万元增加到 897.4359 万元, 其中无锡金茂二号新兴产业创业投资企业(有限合伙)以货币形式增资 69.0335 万元。

2015 年 5 月 25 日, 公司将注册资本从 897.4359 万元增加到 929.9855 万元, 其中自然人马家尚以货币形式增资 9.3 万元, 南京龙赐投资咨询有限公司以货币形式增资 23.2496 万元。

2015 年 7 月 8 日经南京理工宇龙新材料科技有限公司股东会决议一致同意以 2015 年 5 月 31 日为基准日将有限公司整体变更为南京理工宇龙新材料科技股份有限公司, 将有限公司截止 2015 年 5 月 31 日经审计的净资产 18,742,677.16 元折合股本 1600.00 万股。每股面值为 1.00 元, 净资产中多余的 2,742,677.16 元列入股份公司的资本公积。上述注册资本

经江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）苏公 W[2015]B108 号验资报告验证。于 2015 年 9 月 7 日，整体变更设立的南京理工宇龙新材料科技股份有限公司取得了工商行政管理局颁发的注册号为 320124000067501（2016 年 3 月已变更为统一社会信用代码 913201005894430308）的《企业法人营业执照》，注册资本 1600.00 万元。

2016 年 4 月 25 日召开的股东大会审议通过了 2015 年度权益分派方案，以公司的现有总股本 16,000,000.00 元为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，合计转增 1,600,000.00 元，已于 2016 年 5 月 10 日进行公告。转增后注册资本增至 17,600,000.00 元。

公司注册地址：南京市溧水区东屏镇金港路 15 号 6 幢（东屏镇工业集中区），南京市市场监督管理局核发的营业执照统一社会信用代码为：913201005894430308。

法定代表人：戴生伢。

2. 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属制造行业，主要产品氧化锆纤维及制品、蓝宝石炉、蓝宝石晶体材料、半导体晶体材料、基于氧化锆纤维制品为炉膛主要材料的超高温电炉、退火炉。

3. 企业的经营范围

本公司经营范围主要包括：新材料研发；氧化锆纤维及制品的研发、生产、销售及售后服务；蓝宝石炉的研发、生产与销售；蓝宝石晶体材料的研发、加工与销售；半导体晶体材料的研发、生产、销售；基于氧化锆纤维制品为炉膛主要材料的超高温电炉、退火炉的研发、生产与销售；经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4. 财务报告的批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2023 年 4 月 25 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注七、合并范围的变更。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006

年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

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

（二）营业周期

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

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买

方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变

动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

（九）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司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

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本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。本公司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当期损益的金融资产

本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，本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，本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. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，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，本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）其他金融负债

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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（1）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（2）各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收款项及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合依据	计提方法
银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合	票据类型	对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项	账龄	对于划分为风险组合的应收款项，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，编制应收款项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。
其他组合	款项性质	公司将应收关联方款项、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，不计提坏账准备

(5) 应收款项包括应收账款、其他应收款等。

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

序号	组合类别	坏账计提方法
1	账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
2	其他组合（员工备用金等）	不计提坏账准备

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5

1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失

对应收票据、预付款项、应收利息、合同资产、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

(1) 存货可变现净值的确定依据

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。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；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。

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。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法；

(3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。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。

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四、10、金融资产减值。

(十三) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的

商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

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

(十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被

投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的

其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、二十“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十六) 在建工程

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

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(十七) 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均/产量法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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	46.50	-	2.15
软件	10	-	10.00

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“四、(二十)长期资产减值”。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。有明确受益期限的长期待摊费用，按照受益期限采用直线法分期摊销；无明确受益期的长期待摊费用，一次性计入损益。

如果长期待摊费用项目已不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公

公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十二）合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本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。

（二十三）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（十四）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列

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

公司销售商品收入确认的具体判断标准：产品已发出，买方已确认收货，并将发票结算账单提交买方，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （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。

3. 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。其中，对期末有确凿证据表明）能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。

（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。

4. 政府补助的会计处理方法

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

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

- （2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

- （3）已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十七) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

(1) 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”(“试运行销售的会计处理”) 的规定；

(2) 解释第 15 号中“关于亏损合同的判断”的规定；

(3) 《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》(财会 [2022] 13 号)；

(4) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会【2022】31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”的规定；

(5) 解释第 16 号中“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。

采用上述规定未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

公司本期未发生会计政策变更。

2. 会计估计变更

公司本期未发生重要会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进

税种	具体税率情况
	项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴（详见下表）。

本公司各纳税主体所得税税率明细表：

纳税主体名称	所得税税率
南京理工宇龙新材料科技股份有限公司	15%
南京鑫达晶体材料科技有限公司	25%

2. 税收优惠及批文

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，2021年11月3日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，并取得GR202132001103号证书，证书有效期为3年，报告期内享受15%的税率征收企业所得税的税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指2022年1月1日，期末指2022年12月31日，本期指2022年1~12月，上期指2021年1~12月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,239.71	34,731.39
银行存款	9,354,603.21	1,570,417.69
合计	9,382,842.92	1,605,149.08

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,701,770.95	1,947,729.00
合计	1,701,770.95	1,947,729.00

（2）期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

（3）期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为535,990.00元，已终止确认。

（4）期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

（5）其他说明

期末无其他说明事项。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	540,000.00	6.67	540,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,553,615.57	93.33	536,925.31	7.11	7,016,690.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			-
合计	8,093,615.57	100.00	1,076,925.31	13.31	7,016,690.26

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,761,768.88	100.00	1,089,006.64	12.43	7,672,762.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,761,768.88	100.00	1,089,006.64	12.43	7,672,762.24

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,205,936.98	310,296.85	5.00
1至2年	579,060.00	57,906.00	10.00
2至3年	718,622.79	143,724.56	20.00
3至4年	35,995.80	17,997.90	50.00
4至5年	14,000.00	7,000.00	50.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
合计	7,553,615.57	536,925.31	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 187,918.67 元；本期转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账 200,000.00 元。

(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	金额	账龄	计提的坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例%
客户一	5,021,000.00	1 年以内	251,050.00	62.04
客户六	1,147,716.19	1 至 3 年	142,060.24	14.18
杭州大匠机械有限公司	540,000.00	3 至 4 年	540,000.00	6.67
江苏瑞泽光学技术有限公司	420,000.00	1 至 2 年	42,000.00	5.19
客户三	326,011.80	一年以内	16,300.59	4.03
合计	7,454,727.99		991,410.83	92.11

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	2,455,481.51	93.21	698,090.51	42.51
1 至 2 年	178,930.51	6.79	944,095.01	57.49
合计	2,634,412.02	100.00	1,642,185.52	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	金额	账龄	占预付账款总额的比例%
供应商三	2,142,581.51	1 年以内	81.33
四川立业科技有限公司	312,900.00	1 年以内	11.88
杭州晶久光电科技有限公司	178,930.51	1-2 年	6.79
合计	2,634,412.02		100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88
其中：账龄组合法	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88
其他组合法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,589.85	100.00	55,598.13	33.78	108,991.72
其中：账龄组合法	161,962.60	98.40	55,598.13	34.33	106,364.47
其他组合法	2,627.25	1.60			2,627.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	164,589.85	100.00	55,598.13	33.78	108,991.72

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,349.35	1,667.47	5.00
合计	33,349.35	1,667.47	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本期无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 0 元；转回坏账准备 53,930.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名单位/个人的其他应收款情况

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
天安财产保险股份有限公司	质保金	17,100.00	1 年以内	51.28	855.00
代垫员工社保	代垫款项	16,249.35	1 年以内	48.72	812.47
合计		33,349.35	-	100.00	1,667.47

6、存货

存货分类

项目	期末数			期初数		
	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	1,338,831.34		1,338,831.34	2,915,140.61		2,915,140.61
在产品	9,747.60		9,747.60	2,553,199.88		2,553,199.88
库存商品	3,930,045.65		3,930,045.65	12,142,267.10		12,142,267.10
半成品	6,605.71		6,605.71	436,725.33		436,725.33
合计	5,285,230.30	-	5,285,230.30	18,047,332.92		18,047,332.92

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	36,337.01	585,961.31
合计	36,337.01	585,961.31

8、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						-
1.期初余额	12,751,020.00	4,368,255.62	1,058,860.73	384,309.58	106,286.90	18,668,732.83
2.本期增加金额	-	81,023.71	3,900.00	30,794.69	-	115,718.40
(1) 购置		81,023.71	3,900.00	30,794.69		115,718.40
(2) 在建工程转固						-
(3) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	12,751,020.00	4,449,279.33	1,062,760.73	415,104.27	106,286.90	18,784,451.23

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
二、累计折旧						-
1.期初余额	4,569,656.32	3,134,785.97	808,301.13	359,231.02	95,653.80	8,967,628.24
2.本期增加金额	605,673.60	394,309.20	100,715.32	6,757.13	4,060.46	1,111,515.71
(1) 计提	605,673.60	394,309.20	100,715.32	6,757.13	4,060.46	1,111,515.71
(2) 企业合并增加						-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废						-
4.期末余额	5,175,329.92	3,529,095.17	909,016.45	365,988.15	99,714.26	10,079,143.95
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	7,575,690.08	920,184.16	153,744.28	49,116.12	6,572.64	8,705,307.28
2.期初账面价值	8,181,363.68	1,233,469.65	250,559.60	25,078.56	10,633.10	9,701,104.59

9、无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	2,515,164.90	2,100,000.00	4,615,164.90
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-
4.期末余额	2,515,164.90	2,100,000.00	4,615,164.90
二、累计摊销			-
1.期初余额	446,238.67	1,942,500.00	2,388,738.67
2.本期增加金额	54,089.52	157,500.00	211,589.52
3.本期减少金额			-
4.期末余额	500,328.19	2,100,000.00	2,600,328.19
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
3.本期减少金额			-

项目	土地使用权	专利权	合计
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	2,014,836.71	-	2,014,836.71
2.期初账面价值	2,068,926.23	157,500.00	2,226,426.23

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
超大口径蓝宝石透明装甲技术开发费		1,886,792.40	628,930.80	1,257,861.60
耐高温单晶蓝宝石管材技术开发费		1,040,566.01	130,070.76	910,495.25
合计	-	2,927,358.41	759,001.56	2,168,356.85

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

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	1,078,592.78	161,788.92	1,144,604.77	171,690.71
可抵扣亏损	14,497,154.41	2,174,573.16	10,610,672.74	1,591,600.91
合计	15,575,747.19	2,336,362.08	11,755,277.51	1,763,291.62

(2) 未确认递延所得税资产明细

期末无未确认的递延所得税资产。

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款	4,400,000.00	8,000,000.00
信用借款		
合计	14,400,000.00	8,000,000.00

(2) 短期借款的说明：

①戴生伢杨冬英提供保证及个人房产抵押为本公司向江苏银行借款 60.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日。

②戴生伢杨冬英提供保证、个人房产及公司房产抵押为本公司向江苏银行借款

940.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 20 日至 2023 年 9 月 19 日。

③戴生伢提供保证为本公司向南京银行借款 240.00 万元，借款期限为 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 9 月 9 日。

④戴生伢杨冬英提供保证为本公司向中信银行借款 200.00 万元，借款期限为 2022 年 7 月 5 日至 2023 年 7 月 5 日。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期无已逾期未偿还的短期借款。

13、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,542,007.37	98.24	3,427,490.00	48.00
1 至 2 年			1,490,728.79	20.88
2 至 3 年	151,435.19	1.74	2,221,343.69	31.10
3 年以上	1,500.00	0.02	1,500.00	0.02
合计	8,694,942.56	100.00	7,141,062.48	100.00

(2) 期末余额前 5 名列示如下：

债权人名称	期末余额	占应付账款比例 (%)
供应商一	5,441,000.00	62.58
供应商二	2,659,000.00	30.58
四川立业科技有限公司	257,522.12	2.96
客户六	144,969.09	1.67
供应商六	121,700.00	1.40
合计	8,624,191.21	99.19

14、合同负债

(1) 合同负债情况：

项目	期末余额	期初余额
预收货款	599,000.00	13,189,409.50
合计	599,000.00	13,189,409.50

(2) 期末余额明细情况：

单位	余额
太原源瀚科技有限责任公司	324,000.00
四川亚普机电设备有限公司	91,600.00

绵阳市荣盛科技有限公司	183,400.00
合计	599,000.00

15、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	626,905.00	3,064,015.28	2,995,707.78	695,212.50
二、离职后福利-设定提存计划	-	206,419.95	206,419.95	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	626,905.00	3,270,435.23	3,202,127.73	695,212.50

(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	626,905.00	2,748,166.35	2,679,858.85	695,212.50
二、职工福利费	-	165,949.00	165,949.00	-
三、社会保险费	-	149,899.93	149,899.93	-
其中：1、医疗保险费	-	123,662.40	123,662.40	-
2、工伤保险费	-	16,263.39	16,263.39	-
3、生育保险费	-	9,974.14	9,974.14	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
八、其他	-	-	-	-
合计	626,905.00	3,064,015.28	2,995,707.78	695,212.50

(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		200,164.80	200,164.80	
2、失业保险费		6,255.15	6,255.15	
3、企业年金缴费				
合计		206,419.95	206,419.95	

16、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	433,608.98	
城市维护建设税	19,160.49	866.84
教育费附加	13,686.09	619.17
企业所得税	91,049.19	91,049.19
个人所得税	28,528.08	29,591.60
房产税	181,504.20	165,579.49
土地使用税	5,644.88	3,763.20
印花税	1,176.80	18.20
合计	774,358.71	291,487.69

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	260,000.00	331,000.00
质保金	12,385.32	17,402.00
服务费	311,334.10	
报销费用	25,537.00	
合计	609,256.42	348,402.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	260,000.00	质保金
合计	260,000.00	

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本总额	17,600,000.00						17,600,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,142,677.16			1,142,677.16
合计	1,142,677.16			1,142,677.16

20、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,916,375.13	-5,800,947.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-207,012.91	
调整后期初未分配利润	-3,123,388.04	-5,800,947.42
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,796.79	2,884,572.29
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,095,591.25	-2,916,375.13

21、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
主营业务小计	42,057,450.26	33,165,567.75	52,854,821.49	43,474,113.22
其中：纤维板	14,329,478.54	7,260,317.04	13,051,348.94	4,537,581.82
高温炉	1,106,194.68	782,058.59	519,402.65	353,531.80
复合氧化锆	810,419.34	581,239.96		
退火蓝宝石晶管	2,280,385.02	2,176,512.93		
金刚石晶种	20,871,860.73	19,750,732.45	32,154,866.43	31,551,895.34
金刚石（WL）晶种	2,659,111.95	2,614,706.78	7,129,203.47	7,031,104.26
其他业务小计	189,262.16	125,816.53	344,457.26	134,703.82
其中：材料销售	189,262.16	125,816.53	202,947.82	62,103.82
材料加工				
技术服务费			141,509.44	72,600.00
合计	42,246,712.42	33,291,384.28	53,199,278.75	43,608,817.04

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	76,621.15	27,478.95
教育费附加	54,729.39	19,627.80
房产税	95,548.22	184,051.02
土地使用税	11,289.68	15,052.76
印花税	8,432.10	11,644.70
合计	246,620.54	257,855.23

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	390,168.00	304,214.00
差旅费	20,859.36	11,198.53
邮运费	116,997.87	73,816.89
业务招待费		16,992.80
业务宣传费	5,941.28	19,628.78
其他费用	22,988.57	432.79
合计	556,955.08	426,283.79

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,116,365.98	798,616.79
车辆使用费	146,149.99	192,194.59
业务招待费	348,961.10	199,309.25
折旧费	141,338.35	145,331.42
无形资产摊销费	211,589.52	264,089.52
中介机构服务费	950,436.88	602,175.82
安全生产费	651,069.88	
其他费用	163,841.21	126,055.57
合计	3,729,752.91	2,327,772.96

25、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	799,419.66	790,702.88
材料燃料及动力费	2,717,808.58	2,517,269.27
折旧摊销	67,894.88	70,977.74
其他费用	759,666.56	5,415.09
合计	4,344,789.68	3,384,364.98

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	648,969.59	631,852.55
减：利息收入	51,335.39	6,430.86

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益		
佣金手续费	1,849.61	89,363.31
合计	599,483.81	714,785.00

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-187,918.67	103,706.67
其他应收款坏账损失	53,930.66	-27,487.53
合计	-133,988.01	76,219.14

注：负数表示损失。

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备		
存货跌价准备		52,427.88
合计		52,427.88

注：负数表示损失。

29、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	250,000.00	235,120.00	250,000.00
其他	33,402.00	18,062.91	33,402.00
合计	283,402.00	253,182.91	283,402.00

计入当期损益的政府补助明细：

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
2021年度认定高新技术企业奖励（区级）	100,000.00	与收益相关
2021年度认定高新技术企业奖励（市级拨款）	100,000.00	与收益相关
稳规企业奖励	50,000.00	与收益相关
合计	250,000.00	

30、营业外支出

项目	本期数	计入当期非经常性损益的金额	上期数	计入上期非经常性损益的金额
----	-----	---------------	-----	---------------

号：2023-003

对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其中：公益性捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
违约金、赔偿金及罚款支出	190,000.00	190,000.00	14,473.90	14,473.90
合计	200,000.00	200,000.00	24,473.90	24,473.90

31、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		
递延所得税费用	-573,070.46	-20,289.79
合计	-573,070.46	-20,289.79

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-572,737.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-85,910.68
子公司适用不同税率的影响	-5,992.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	170,551.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除的影响	-651,718.45
所得税费用	-573,070.46

32、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
利息收入	51,335.39	6,430.86
政府补助	250,000.00	235,120.00
其他	122.05	11,161.35
合计	301,457.44	252,712.21

(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
期间费用	5,504,640.44	1,365,302.40
单位和个人往来		2,256,191.52
合计	5,504,640.44	3,621,493.92

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	332.62	2,857,045.57
加：信用减值损失	-133,988.01	-76,219.14
资产减值准备		-52,427.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,111,515.71	1,130,678.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	211,589.52	264,089.52
长期待摊费用摊销	759,001.56	
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	648,969.59	631,852.55
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-573,070.46	-20,289.79
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）	12,762,102.62	-10,970,985.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,886.63	3,196,902.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,631,184.69	9,961,250.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,142,381.83	6,921,895.49
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	9,382,842.92	1,605,149.08
减：现金的期初余额	1,605,149.08	560,963.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,777,693.84	1,044,185.73

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,382,842.92	1,605,149.08
其中：库存现金	28,239.71	34,731.39
可随时用于支付的银行存款	9,354,603.21	1,570,417.69
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	9,382,842.92	1,605,149.08
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

34、所有权或使用权受限制的资产

截至本期末公司固定资产中厂房、无形资产中的土地使用权已设定抵押权。抵押权人为江苏银行股份有限公司，抵押期限为2021年12月22日至2024年12月21日。

七、合并范围的变更

本期合并范围减少了南京聚晶光电科技有限公司，具体情况见“附注八、在其他主体中的权益企业集团的构成”。

八、在其他主体中的权益

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	
南京鑫达晶体材料科技有限公司	南京溧水区	南京溧水区	有限责任公司	54.17		直接投资

注：注册资本尚未实缴。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京鑫达晶体材料科技有限公司	45.83	-27,464.17		-150,098.64

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京鑫达晶体材料科技有限公司	58,537.43		58,537.43	386,049.19		386,049.19

续表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京鑫达晶体材料科技有限公司		-59,926.18	-59,926.18	-206.18		-60,422.70	-60,422.70	-702.70

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据及其他应收款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会

产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 92.11%。本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。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动风险

管理流动风险时，本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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本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。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的各项金融资产及金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
非衍生金融资产及负债：					
货币资金	9,382,842.92				
应收票据	1,701,770.95				
应收账款	6,205,936.98	579,060.00	718,622.79	589,995.80	
其他应收款	33,349.35				
短期借款	14,400,000.00				
应付账款	8,542,007.37		151,435.19	1,500.00	
其他应付款	349,256.42	260,000.00			

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司目前经营位于中国境内，业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

十、公允价值的披露

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无公允价值的披露。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京宇龙电子器材有限公司	溧水区东屏镇工业集中区朝阳路 8 号	有限责任公司	1111 万元	42.25	42.25

注：本公司的最终控制方是自然人戴生伢。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘和义	持有公司 5%以上股权的公司股东
南京紫金创动投资合伙企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的公司股东
南京理工大学资产经营有限公司	持有公司 5%以上股权的公司股东
无锡金茂二号新兴产业创业投资企业（有限合伙）	持有公司 5%以上股权的公司股东
江苏和腾热电装备科技有限公司	持有本公司 5%以上股份股东控制的公司
戴生伢	最终控制人（南京宇龙电子器材有限公司法定代表人）
甘丹	持有公司 5%以上股权的公司股东、董事
杨冬英	公司董事、实际控制人配偶
张泉	公司董事
张引	公司董事、董事会秘书、副总经理
陈福金	监事会主席
陈英	监事
夏明娟	监事
钱松根	副总经理
黄振进	副总经理
邹华	财务总监

4、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

无

②出售商品/提供劳务情况

无

(2) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴生伢杨冬英提供保证及个人房产抵押	600,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	否
戴生伢杨冬英提供保证、个人房产及公司房产抵押	9,400,000.00	2022年9月20日	2023年9月19日	否
戴生伢提供保证	2,400,000.00	2022年9月9日	2023年9月9日	否
戴生伢杨冬英提供保证	2,000,000.00	2022年7月5日	2023年7月5日	否

(3) 关联方资金拆借

无

5、关联方应收应付款项

无。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2022年12月31日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至财务报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,701,770.95	1,947,729.00

项目	期末余额	期初余额
合计	1,701,770.95	1,947,729.00

(2) 期末已质押的应收票据情况

期末无已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据为 535,990.00 元，已终止确认。

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(5) 其他说明

期末无其他说明事项。

2、应收账款

(1) 应收款账分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	540,000.00	6.67	540,000.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	7,553,615.57	93.33	536,925.31	7.11	7,016,690.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			-
合计	8,093,615.57	100.00	1,076,925.31	13.31	7,016,690.26

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,761,768.88	100.00	1,089,006.64	12.43	7,672,762.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,761,768.88	100.00	1,089,006.64	12.43	7,672,762.24

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,205,936.98	310,296.85	5.00
1至2年	579,060.00	57,906.00	10.00
2至3年	718,622.79	143,724.56	20.00
3至4年	35,995.80	17,997.90	50.00
4至5年	14,000.00	7,000.00	50.00
合计	7,553,615.57	536,925.31	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 187,918.67 元；本期转回坏账准备 0 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期核销坏账 200,000.00 元。

(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	金额	账龄	计提的坏账准备期末余额	占应收账款总额的比例%
江苏卓远半导体有限公司	5,021,000.00	1年以内	251,050.00	62.04
石河子市鑫磊光电科技有限公司	1,147,716.19	1至3年	142,060.24	14.18
杭州大匠机械有限公司	540,000.00	3至4年	540,000.00	6.67
江苏瑞泽光学技术有限公司	420,000.00	1至2年	42,000.00	5.19
湖北菲利华石英玻璃股份有限公司	326,011.80	一年以内	16,300.59	4.03
合计	7,454,727.99		991,410.83	92.11

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88
其中：账龄组合法	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88
其他组合法					

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	33,349.35	100.00	1,667.47	5.00	31,681.88

(续)

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	164,589.85	100.00	55,598.13	33.78	108,991.72
其中：账龄组合法	161,962.60	98.40	55,598.13	34.33	106,364.47
其他组合法	2,627.25	1.60			2,627.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	164,589.85	100.00	55,598.13	33.78	108,991.72

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,349.35	1,667.47	5.00
合计	33,349.35	1,667.47	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

本期无。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备为 0 元；转回坏账准备 53,930.66 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名单位/个人的其他应收款情况

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
天安财产保险股份有限公司	质保金	17,100.00	1年以内	51.28	855.00

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
代垫员工社保	代垫款项	16,249.35	1年以内	48.72	812.47
合计		33,349.35	-	100.00	1,667.47

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,057,450.26	33,165,567.75	52,854,821.49	43,474,113.22
其他业务	189,262.16	125,816.53	344,457.26	134,703.82
合计	42,246,712.42	33,291,384.28	53,199,278.75	43,608,817.04

十六、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	250,000.00	235,120.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-166,598.00	-6,410.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-
小计	83,402.00	228,709.01
所得税影响额	12,510.30	34,306.35
少数股东权益影响额（税后）		
合计	70,891.70	194,402.66

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	
		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	0.18	0.002	0.002
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.27	-0.002	-0.002

南京理工宇龙新材料科技股份有限公司
2023年4月25日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。