



# 中超新材

NEEQ : 831313

## 南京中超新材料股份有限公司

NanjingZhongchaoNewMaterialsCo.,Ltd.



## 半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人陈友福、主管会计工作负责人陈友福及会计机构负责人（会计主管人员）田雨辰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

-

## 目录

第一节	公司概况.....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件.....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况.....	92
附件 II	融资情况 .....	92

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	南京中超新材料股份有限公司董事会办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
中超新材料、股份公司、公司	指	南京中超新材料股份有限公司
中新电材	指	江苏中新电材集团有限公司
中超控股	指	江苏中超控股股份有限公司（股票代码：002471）
中超集团	指	江苏中超投资集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
华英证券	指	华英证券有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司章程	指	南京中超新材料股份有限公司章程
股东大会	指	南京中超新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	南京中超新材料股份有限公司董事会
监事会	指	南京中超新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、技术总监、生产总监、销售总监、运营总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
期末	指	2022年12月31日
线缆	指	电线电缆
电缆料	指	高分子聚合物电缆专用料，用于电线电缆的绝缘、护套和屏蔽，主要成分为橡胶、塑料
RoHS	指	欧盟环保指令 2011/65/EU
PVC	指	聚氯乙烯的英文缩写。PVC 电缆料用的基础树脂。PVC 电缆料是电线电缆行业应用极为广泛的高分子材料
PE	指	聚乙烯的英文缩写。线缆用高分子材料的基材之一
XLPE	指	交联聚乙烯的英文缩写。广泛应用于电线电缆的绝缘层。公司 XLPE 系列产品包括过氧化物交联、硅烷交联、紫外光交联等产品
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物的英文缩写。是公司半导体屏蔽料、低烟无卤料等所用主要基材之一
DOP	指	邻苯二甲酸二辛酯的英文缩写。是一种通用型增塑剂，主要用于 PVC 电缆料的加工
TOTM	指	偏苯三酸三辛酯的英文缩写。是一种增塑剂，主要用于耐热

		型 PVC 电缆料的加工
DCP	指	过氧化二异丙苯的英文缩写。是一种聚合反应的引发剂，还可用作聚乙烯树脂的交联剂
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京中超新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	NanjingZhongchaoNewMaterialsCo.,Ltd.		
法定代表人	陈友福	成立时间	2011年2月21日
控股股东	控股股东为（中新电材）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈友福），一致行动人为（杨德鑫、林晖）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品制造（C2929）		
主要产品与服务项目	过氧化物交联聚乙烯绝缘料、半导体屏蔽料、硅烷交联绝缘料、聚氯乙烯（PVC）电缆料、低烟无卤电缆料等 5 大系列数百个品种，可根据产品性能制作为电线电缆的绝缘材料（应用于线缆绝缘层）、屏蔽材料（中、高压线缆的导体和绝缘屏蔽层）、护套材料（应用于线缆的护套层）		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中超新材	证券代码	831313
挂牌时间	2014年11月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	90,000,000
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 200 号中国物联网国际创新园 F12 栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	林晖	联系地址	江苏省南京市高淳区东坝镇茭太路 31 号
电话	025-68618187	电子邮箱	896097708@qq.com
传真	025-68618179		
公司办公地址	江苏省南京市高淳区东坝镇茭太路 31 号	邮政编码	211301
公司网址	www.zcxcl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100567226668N		
注册地址	江苏省南京市高淳区东坝镇茭太路 31 号		
注册资本（元）	90,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业：依据《挂牌公司管理型行业分类指引》(GBT4754-2011)公司所属行业为制造业-橡胶和塑料制品业-塑料制品业-其他塑料制品制造(C2929)。

##### 1、公司业务

本公司处于国内同行企业的前十,为电线电缆材料的专业生产、研发及材料使用的电缆材料优质供应商。公司经过多年的技术积累,依托自身研发实力及与高校院所进行合作,目前产品已形成过氧化物交联聚乙烯绝缘料、半导体屏蔽料、硅烷交联绝缘料、聚氯乙烯(PVC)电缆料、低烟无卤电缆料等5大系列200多个品种,满足线缆企业等客户对公司产品的个性化需求,为电线电缆企业提供优质产品和专业的服务。

##### 2、营销模式

公司主要客户为大型电线电缆企业以及上市电缆企业,公司以直销模式为主积极开拓业务,通过专业的营销团队,设立分工明确的市场区域,为客户提供多层次产品销售、使用及技术咨询等配套优质服务,从而实现公司良好经营,持续发展。报告期内,与公司合作客户共99家,其中新增客户共8家;客户分布于17个省、直辖市、自治区及国外。公司与国内知名电缆企业建立了长期稳固的合作关系,范围涉及国内排名前十的大中型电缆企业,提供具有较高竞争力的产品和服务;同时国际事业部积极开拓国外市场,目前巴西、印度、科威特、俄罗斯等国家已有稳定的客户群体。通过国际业务和国内业务的双向联动,拓展全球业务的同时也促进公司治理结构的更加完善。

##### 3、研发模式

企业自创建之初即组建了研发中心,通过几年的不懈努力,研究中心已陆续被认定为南京市企业技术中心、南京市电线电缆改性塑料材料工程研究中心、南京市线缆改性材料工程技术研究中心、江苏省企业技术中心和江苏省研究生工作站、江苏省(中超)线缆改性材料工程技术研发中心。拥有一支由电气绝缘与电缆专业的博士作为技术带头人,资深专业研发专家为核心人员的技术研发团队,专业知识扎实、技术过硬、经验丰富、研发能力强。

公司研发模式采用项目负责制,通过职能互动机制、全方位资源整合机制、全过程保障机制和多样化激励机制的融合与互动,依据技术发展规划的目标,瞄准国际同类产品的先进水平,实现“生产一代、研制一代、储备一代、开发一代”的研究开发格局,以提高企业技术创新能力、成果转化能力、市场竞争能力、实现效益能力为宗旨,开展多层的技术创新活动。

企业在自主开发的同时,还十分重视引进先进技术,注重产、学、研合作和国际人才技术交流,加强技术创新,加大研发投入,以全面推进技术创新和科技成果转化。先后与西安交通大学、哈尔滨理工大学、山东理工大学、南京邮电大学等高等院校建立了良好的产学研合作关系。致力于打造国内技术领先、产品品类齐全、创新能力强的大型电线电缆专用材料的优质供应商,线缆生产用高分子材料的整体解决方案的供应者。

##### 4、盈利模式

公司盈利的主要来源是电缆料销售。公司凭借自身的研发实力和技术积累,为不同客户提供满足其需求的高品质电缆料,并提供完善的售后服务,实现产品规模化,提高市场占有率,从中获取收入及利润。通过以销定产,同时在供应链采取战略采购,与部分供应商达成战略合作,保证设备经济运行的同时,确保产品质量的稳定性和及时性,满足客户的需求并实现利润最大化。

报告期内,公司商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日,公司商业模式未发生重大变化。

## （二）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
详细情况	2022年10月12日，公司通过江苏省高新技术企业认定，有效期三年。

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	162,217,500.85	136,453,570.92	18.88%
毛利率%	8.14%	8.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,043,721.76	-1,718,257.08	39.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-867,080.34	-1,785,034.03	51.42%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.12%	-1.91%	-
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）	-0.93%	-1.98%	-
基本每股收益	-0.0116	-0.0191	39.27%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,117,982.52	227,402,682.18	12.63%
负债总计	163,342,029.95	133,583,007.85	22.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	92,775,952.57	93,819,674.33	-1.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.03	1.04	-1.11%
资产负债率%（母公司）	67.38%	61.90%	-
资产负债率%（合并）	63.78%	58.74%	-
流动比率	1.13	1.18	-
利息保障倍数	0.49	1.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-5,367,781.84	2,642,699.35	-303.12%
应收账款周转率	2.73	2.25	-
存货周转率	1.72	1.92	-



成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.63%	0.05%	-
营业收入增长率%	18.88%	29.07%	-
净利润增长率%	39.26%	51.76%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

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	12,660,038.99	4.94%	6,271,183.80	2.76%	101.88%
应收票据					
应收账款	64,899,832.63	25.34%	53,750,081.22	23.64%	20.74%
应收款项融资	2,394,679.04	0.93%	7,950,619.98	3.50%	-69.88%
预付款项	4,697,831.22	1.83%	3,518,597.28	1.55%	33.51%
其他应收款	1,575,517.89	0.62%	782,338.02	0.34%	101.39%
存货	92,233,596.83	36.01%	80,973,734.36	35.61%	13.91%
其他流动资产	6,194,184.95	2.42%	3,977,307.94	1.75%	55.74%
固定资产	37,749,734.10	14.74%	40,309,096.89	17.73%	-6.35%
在建工程	3,615,565.62	1.41%	3,026,280.66	1.33%	19.47%
使用权资产	87,954.10	0.03%	114,340.36	0.05%	-23.08%
无形资产	14,585,823.00	5.69%	15,105,698.52	6.64%	-3.44%
开发支出	11,524,858.95	4.50%	8,873,597.35	3.90%	29.88%
短期借款	92,986,361.12	36.31%	73,999,524.16	32.54%	25.66%
应付账款	65,866,781.35	25.72%	49,095,536.73	21.59%	34.16%
合同负债	114,829.26	0.04%	4,378,578.06	1.93%	-97.38%
应交税费	178,541.23	0.07%	683,540.13	0.30%	-73.88%
其他应付款	2,381,555.37	0.93%	2,421,794.79	1.06%	-1.66%
一年内到期的非流动负债	1,255,915.42	0.49%	1,427,212.27	0.63%	-12.00%
其他流动负债	14,927.80	0.01%	569,545.43	0.25%	-97.38%

#### 项目重大变动原因：

货币资金：本期较上年期末增加 638.89 万元，增加比例 101.88%，主要是因为本期融资流入增加。

应收账款：本期较上年期末增加 1,114.98 万元，增加比例 20.74%，主要是本期营业收入增加。

应收款项融资：本期较上年期末减少 555.59 万元，减少比例 69.88%，主要是本期应收票据减少和背书支付增加。

其他流动资产：本期较上年期末增加 221.69 万元，增加比例 55.74%，主要是本期末未抵增值税进项税增加。

开发支出：本期较上年期末增加 265.13 万元，增加比例 29.88%，主要是研究开发支出资本化所致。

短期借款：本期较上年期末增加 1,898.68 万元，增加比例 25.66%，主要是本期增加银行贷款。

应付账款：本期较上年期末增加 1,677.12 万元，增加比例 34.16%，主要是本期付款政策性调整和增加采购。

合同负债：本期较上年期末减少 426.37 万元，减少比例 97.38%，主要是本期预收账款减少。

应交税费：本期较上年期末减少 50.50 万元，减少比例 73.88%，主要是受上期税收缓缴政策影响。

其他流动负债：本期较上年期末减少 55.46 万元，减少比例 97.38%，主要是本期预收账款减少。

## （二） 营业情况与现金流量分析

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	162,217,500.85	-	136,453,570.92	-	18.88%
营业成本	149,005,223.58	91.86%	125,073,243.73	91.66%	19.13%
毛利率	8.14%	-	8.34%	-	-
税金及附加	304,570.36	0.19%	334,277.17	0.24%	-8.89%
销售费用	2,394,014.27	1.48%	1,744,619.04	1.28%	37.22%
管理费用	5,216,742.63	3.22%	3,694,963.73	2.71%	41.19%
研发费用	2,791,269.62	1.72%	4,724,967.06	3.46%	-40.93%
财务费用	3,434,921.21	2.12%	2,455,044.20	1.80%	39.91%
信用减值损失	-410,487.32	-0.25%	-331,450.00	-0.24%	-23.85%
资产处置收益	-241,238.22	-0.15%	0.00	0.00%	
营业利润	-1,580,966.36	-0.97%	-1,904,994.01	-1.40%	17.01%
营业外收入	499,612.56	0.31%	156,451.00	0.11%	219.34%
营业外支出	18,971.61	0.01%	67,415.06	0.05%	-71.86%
净利润	-1,043,721.76	-0.64%	-1,718,257.08	-1.26%	39.26%
经营活动产生的现金流量净额	-5,367,781.84	-	2,642,699.35	-	-303.12%
投资活动产生的现金流量净额	-4,083,139.62	-	-1,311,517.14	-	-211.33%
筹资活动产生的现金流量净额	15,838,106.20	-	-3,675,549.76	-	530.90%

### 项目重大变动原因：

销售费用：本期比上年同期增加 64.94 万元，增加比例 37.22%，主要是本期市场推广费用增加。

管理费用：本期比上年同期增加 152.18 万元，增加比例 41.19%，主要是本期职工教育经费和折旧费用增加。

研发费用：本期比上年同期减少 193.37 万元，减少比例 40.93%，主要是本期研发项目处于开发阶段，研发费用资本化。

财务费用：本期比上年同期增加 97.99 万元，增加比例 39.91%，主要是本期利息支出和贴息费用增加。

信用减值损失：本期比上年同期增加 7.90 万元，增加比例 23.85%，主要是计提坏账准备增加。

资产处置收益：本期比上年同期增加损失 24.12 万元，主要是处置抵债车辆损失。

营业外收入：本期比上年同期增加 34.32 万元，增加比例 219.34%，主要是本期增加赔偿金收入。  
 营业外支出：本期比上年同期减少 4.84 万元，减少比例 71.86%，本期减少主要是质量赔偿金减少。  
 净利润：本期比上年同期增加 67.45 万元，增加比例 39.26%，本期增加主要原因是本期公司营业收入增长、营业收入增加和研发费用资本化。

经营活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 801.05 万元，减少比例 303.12%，主要原因是本期内应收账款和存货增加。

投资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期减少 277.16 万元，减少比例 211.33%，主要原因是本期研发项目开发阶段支出资本化、生产车间技改项目投入增加。

筹资活动产生的现金流量净额：本期较上年同期增加 1,951.37 万元，增加比例 530.90%，主要原因是本期银行贷款增加。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 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
江苏南淳高分子材料有限公司	子公司	高分子材料、铜材、铝材等	30,000,000	42,851,190.19	30,696,454.87	30,903,909.64	52,824.22

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司近几年的良好发展带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民就业问题，为他们提供发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

公司自成立以来，一直关心、支持慈善和公益事业的发展，连续 12 年开展“资助贫困大学生，千企帮千户”、关注留守儿童定向助学、重阳节慰问老人等活动。截止报告期，公司支持公益事业费用总计 94.76 万元。公司今后也将继续秉承企业社会责任和支持慈善事业，为社会进步和城市发展做出贡献。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、流动资金不足及偿债风险	<p>报告期内，公司经营活动现金流净额为-536.78 万元，期末资产负债率为 63.78%，流动比率为 1.13，速动比率为 0.57，报告期内由于主营业务收入和账期内应收账款增加，至使经营活动现金流量净额为负增加，报告期内由于应付账款和短期借款增加，资产负债率有所增加。由于公司将厂房及土地使用权用于抵押获取银行借款，进一步通过资产抵押获取借款的途径受限，未来如不能有效加强经营性资金管理，增加融资渠道等，可能会面临一定的流动资金不足及偿债风险。另外报告期内，公司控股股东中新电材和实控人为公司提供较大金额的银行借款担保，截至报告期末，中新电材和实控人为公司提供信用担保项下借款总额 9,288.00 万元。如果未来中新电材和实控人不能提供持续的流动资金借款支持或者担保，那么日常所需流动资金压力会明显增加，可能会对生产经营产生一定的不利影响。</p>
2、行业竞争加剧的风险	<p>我国是电线电缆制造大国，同时也是电线电缆进口大国，表现为产品主要集中在中低端市场，产能严重过剩，而高端产品供应不足，依赖于进口，这是需要长期面对的问题。目前大多数电缆料企业分散且规模较小，重产能扩大，轻研发投入，形成了低端市场恶性竞争，高端及特种电缆料市场少有人问津的环境，使行业的利润空间受到挤压，对公司生产经营带来一定的影响；国内电缆料产品上下游企业缺乏合作，受制于国内基础化工原料行业的发展现状，与国际同行竞争的实力较弱。虽然公司已经加快了创新转型升级，建立了新型的战略合作模式，加大了高压、高性能、低成本及绿色化产品的市场投放，但与 DOW 化学、北欧化工等国际巨头相比，仍然存在生产能力不足、资金实力不强的缺陷，面临市场竞争风险。</p>
3、行业周期波动的风险	<p>电线电缆行业是现代经济社会进步与发展的基础保障之一，电缆料产业尤其是新材料产业的发展，带动了电缆工业技术的巨大进步。我国未来几年电力发展基本方向是大力发展低碳能源，包括优化发展水电，积极发展核电，因地制宜发展天然气发电。积极发展新能源发电，重视生态环境保护，必将给电缆行业和电缆料行业带来巨大的发展机遇。公司产品电缆料也将积极应对宏观经济发展的需求。未来公司计划一方面对现有产品采用“专业、有效、高效”的智能制造模式，以定制化技术方案满足客户个性化、多样化需求，来巩固现有的客户群体；另一方面，通过自身的技术研发和“产、学、研”相结合的方式，按照“环保、特种、可靠”的发展方向，大力开发环保型低烟无卤阻燃聚烯烃电缆料系列、110kV 及以上等级高压电缆用交联聚乙烯及直流电缆用纳米改性交联聚乙烯绝缘料和低碳排放产品新工艺等产 tt 品，抢占高端电缆料市场份额，围绕“质量、品种、效益、增加出口”，充分利用产品性价比优势，积极开拓。</p>
4、应收账款无法收回的风险	<p>2023 年 6 月末，公司应收账款净值为 6,489.98 万元，占同期营业收入的 40.01%，比上年同期 46.78%减少了 6.77 个百分点。公司绝大多数应收账款账龄为一年以内，公司主要客户资金实力较强，信用较好，资金回收有保障，但如果出现应收账款不能按期收回或无法收回发生</p>

	<p>坏账的情况，将对公司的资金使用效率和经营业绩产生不利影响。公司建立健全客户管理制度，按客户分类授信，加强过程控制；建立到期货款预警措施，一旦超期停止发货，及时采取法律途径追索货款。</p>
5、主要原材料价格波动及供应商依赖风险	<p>电缆料行业主要原材料为乙烯-醋酸乙烯酯共聚物（EVA）、聚氯乙烯（PVC）、聚乙烯（PE）等基础化工材料。目前，国内生产以上基础化工材料的企业主要为国有大中型企业，其市场定价也基本由国内主要几家大型国有企业所主导，因此如果供应商单方面提高原材料供应价格，那么公司的生产经营成本会受到较大的影响，进而影响到企业的经营业绩。报告期内，公司的原材料采购主要来源于中国石化，2023年度上半年向中国石化的采购金额占全部采购金额的比例在 28.84%左右，存在一定的依赖关系。中国石化作为境内上市公司及行业内世界知名企业，供应能力稳定，价格合理，能够满足公司日常采购需要。虽然公司与中国石化一直保持良好的合作关系，但是若中国石化停止供应原材料，那么公司必须寻求新的供应商进行合作或者从国外进口，但是更换供应商的过程需付出一定的时间成本和价格成本，将对公司经营产生不利影响，现公司已逐步从国外采购原材料。</p>
6、技术研发风险	<p>公司不断加大产品研发力度，持之以恒，专注坚持在某些品种类别上追求产品技术的专业化，更加注重电缆材料性价比，以增强产品的核心竞争力。持续推出新产品投入实际应用，耐油机车电缆交联无卤聚烯烃料，新能源电动汽车线缆用无卤料、光伏系统线缆用电缆料等新产品，市场占有率不断提高。由于国内电缆厂，会优先接受使用国外公司的新产品，而使我们的新产品应用推广难度加大，影响公司产品的研发推进，技术研发风险加大。</p>
7、下游客户延伸产业链参与市场	<p>公司一直专注于电缆料的研究、生产和销售，目前已与电线电缆行业内多家知名企业建立了良好的合作关系。作为电线电缆相关行业，电缆料生产企业与电线电缆制造企业相互依存、互为促进。目前，多家线缆企业为构建新的利润增长点、提高市场竞争力，开始延伸产业链到电缆料的研究与生产，参与上游行业的市场竞争，对公司未来市场开发产生一定的影响。</p>
8、与关联方交易额较大的风险	<p>报告期内，公司对关联公司的营业收入为 5,504.59 元。随着公司销售渠道的扩大及销售模式拓展，以及产品品牌的定位及质量的影响力，公司对关联方销售比例会进一步降低，未来公司关联交易的风险会随之降低。</p>
9、公司治理风险	<p>随着公司业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在治理、内控体系等方面需要逐步完善，标准化管理持续改进。公司短期内，可能存在治理不规范，内控制度不能有效执行</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>



### 第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(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	三.二.(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	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	90,000,000.00	0
销售产品、商品,提供劳务	75,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	238,515,000.00	95,872,330.28
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-

提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**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：**

关联交易定价均以交易发生时的市场行情为基础，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情况，是公司正常的业务发展和生产经营所需，是合理的、必要的，符合公司全体股东的利益。

**（四） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-045	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2020年12月30日	-	正在履行中
2020-045	实际控制人或控股股东	规范关联交易承诺	2020年12月30日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

-
---

**（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
房屋建筑物	固定资产	抵押	18,561,159.82	7.25%	贷款
机器设备	固定资产	融资租赁	2,407,445.02	0.94%	贷款
土地	无形资产	抵押	6,970,423.96	2.72%	贷款
<b>总计</b>	-	-	27,939,028.80	10.91%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

抵押资产占全部资产比例较低，对公司经营无影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	79,522,500	88.36%	-1,350,000	78,172,500	86.86%
	其中：控股股东、实际控制人	56,644,242	62.94%	0	56,644,242	62.94%
	董事、监事、高管	1,928,500	2.14%	-1,225,000	703,500	0.78%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	10,477,500	11.64%	1,350,000	11,827,500	13.14%
	其中：控股股东、实际控制人	4,665,000	5.18%	0	4,665,000	5.18%
	董事、监事、高管	3,862,500	4.29%	-1,275,000	2,587,500	2.88%
	核心员工					
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数						52

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	中新电材	55,089,242	0	55,089,242	61.21%	0	55,089,242	55,000,000	0
2	中超控股	14,780,000	0	14,780,000	16.42%	0	14,780,000	0	0
3	陈友福	6,220,000	0	6,220,000	6.91%	4,665,000	1,555,000	6,220,000	0
4	马伟华	3,000,000	0	3,000,000	3.33%	3,000,000	0	3,000,000	0
5	杨智渊	2,115,000	0	2,115,000	2.35%	0	2,115,000	0	0
6	徐权方	1,700,000	0	1,700,000	1.89%	1,275,000	425,000	0	0
7	李秀峰	700,000	0	700,000	0.78%	525,000	175,000	0	0
8	任志勇	700,000	0	700,000	0.78%	525,000	175,000	0	0
9	刘东斌	696,000	0	696,000	0.77%	0	696,000	0	0
10	王春	641,000	0	641,000	0.71%	600,000	41,000	0	0
合计		85,641,242	-	85,641,242	95.15%	10,590,000	75,051,242	64,220,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：陈友福任中新电材董事长、股东；林晖任中新电材监事。



## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陈友福	董事长、总经理	男	1973年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
林晖	董事会秘书	女	1969年11月	2023年5月12日	2024年1月26日
李秀峰	董事	女	1974年9月	2021年1月27日	2024年1月26日
杨德鑫	董事、运营总监	男	1973年6月	2021年1月27日	2024年1月26日
任志勇	董事	男	1973年11月	2021年3月31日	2024年1月26日
杨培杰	董事、技术总监	男	1982年7月	2021年3月31日	2024年1月26日
杜建强	董事	男	1975年1月	2021年1月27日	2024年1月26日
杨玉琴	监事会主席	女	1970年5月	2021年1月27日	2024年1月26日
周栗	监事	男	1980年11月	2021年1月27日	2024年1月26日
兰超	监事	男	1983年10月	2021年1月27日	2024年1月26日
兰超	监事	男	1983年10月	2021年1月27日	2024年1月26日
叶明	监事	男	1988年12月	2021年1月27日	2024年1月26日
朱玉花	职工监事	女	1984年2月	2021年1月27日	2024年1月26日
孔维明	职工监事	男	1990年8月	2021年1月27日	2024年1月26日
邓杰	职工监事	男	1987年6月	2021年1月27日	2024年1月26日
王春	销售总监	男	1976年2月	2021年1月27日	2024年1月26日
田雨辰	财务总监	男	1972年2月	2021年1月27日	2024年1月26日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员相互间关系：以上人员之间不存在关联关系。
- 2、董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系：林晖任中新电材监事；杨德鑫任中新电材董事、股东。
- 3、董事、监事、高级管理人员与实际控制人的关系：实际控制人为陈友福，一致行动人为杨德鑫、林晖。

#### (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
马伟华	副董事长、董事会秘书	离任	-	个人原因
林晖	-	新任	董事、董事会秘书	董事会提名

#### 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

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
林晖	董事、董事会秘书	500,000	0	500,000	0.56%	0	375,000
合计	-	500,000	-	500,000	0.56%	0	375,000

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

林晖女士，1969年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，南京政治学院毕业，本科学历。曾任南京市高淳县工业局幼儿园教师，高淳县总工会办公室科员、副主任，南京中超新材料股份有限公司工会主席、行政部副经理、经理、行政总监、职工监事，现任南京中超新材料股份有限公司公司行政总监、董事办主任，江苏中新电材集团有限公司监事。

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	11	11
生产人员	66	64
销售人员	18	17
技术人员	19	18
财务人员	7	7
行政人员	17	16
员工总计	138	133

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计 否

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	12,660,038.99	6,271,183.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	64,899,832.63	53,750,081.22
应收款项融资	五、（三）	2,394,679.04	7,950,619.98
预付款项	五、（四）	4,697,831.22	3,518,597.28
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、（五）	1,575,517.89	782,338.02
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	92,233,596.83	80,973,734.36
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	6,194,184.95	3,977,307.94
<b>流动资产合计</b>		<b>184,655,681.55</b>	<b>157,223,862.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	37,749,734.10	40,309,096.89
在建工程	五、(九)	3,615,565.62	3,026,280.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	87,954.10	114,340.36
无形资产	五、(十一)	14,585,823.00	15,105,698.52
开发支出	五、(十二)	11,524,858.95	8,873,597.35
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	853,369.80	793,570.52
其他非流动资产	五、(十四)	3,044,995.40	1,956,235.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>71,462,300.97</b>	<b>70,178,819.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>256,117,982.52</b>	<b>227,402,682.18</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十五)	92,986,361.12	73,999,524.16
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、(十六)	65,866,781.35	49,095,536.73
预收款项			
合同负债	五、(十七)	114,829.26	4,378,578.06
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、(十八)	543,118.40	562,603.50
应交税费	五、(十九)	178,541.23	683,540.13
其他应付款	五、(二十)	2,381,555.37	2,421,794.79
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	五、(二十一)	1,255,915.42	1,427,212.27
其他流动负债	五、(二十二)	14,927.80	569,545.43
<b>流动负债合计</b>		<b>163,342,029.95</b>	<b>133,138,335.07</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、(二十三)		444,672.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			444,672.78
<b>负债合计</b>		163,342,029.95	133,583,007.85
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十四)	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	917,840.56	917,840.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	5,123,613.15	5,123,613.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	-3,265,501.14	-2,221,779.38
归属于母公司所有者权益合计		92,775,952.57	93,819,674.33
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		92,775,952.57	93,819,674.33
<b>负债和所有者权益总计</b>		256,117,982.52	227,402,682.18

法定代表人：陈友福

主管会计工作负责人：陈友福

会计机构负责人：田雨辰

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		12,573,076.73	4,177,913.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、(一)	61,967,387.49	43,563,693.92
应收款项融资	十三、(二)	2,394,679.04	7,450,619.98
预付款项		3,937,511.22	3,518,597.28
其他应收款	十三、(三)	1,575,517.89	782,338.02
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		92,233,596.83	80,973,734.36
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		6,194,184.95	3,977,307.94
<b>流动资产合计</b>		<b>180,875,954.15</b>	<b>144,444,204.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	30,000,000.00	30,000,000.00
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		37,749,734.10	40,309,096.89
在建工程		3,615,565.62	3,026,280.66
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		87,954.10	114,340.36
无形资产		14,585,823.00	15,105,698.52
开发支出		11,524,858.95	8,873,597.35
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		809,016.40	744,782.57
其他非流动资产		3,044,995.40	1,956,235.28
<b>非流动资产合计</b>		<b>101,417,947.57</b>	<b>100,130,031.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>282,293,901.72</b>	<b>244,574,236.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		81,106,361.12	62,102,819.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		102,474,030.38	78,817,317.91
预收款项			
合同负债		2,019,749.93	4,378,578.06
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		543,118.40	562,603.50
应交税费		171,105.91	673,648.54
其他应付款		2,381,555.37	2,421,794.79
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,255,915.42	1,427,212.27
其他流动负债		262,567.49	569,545.43
<b>流动负债合计</b>		<b>190,214,404.02</b>	<b>150,953,519.94</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			444,672.78
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>444,672.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>190,214,404.02</b>	<b>151,398,192.72</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		917,840.56	917,840.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,123,613.15	5,123,613.15
一般风险准备			
未分配利润		-3,961,956.01	-2,865,410.03
<b>所有者权益合计</b>		<b>92,079,497.70</b>	<b>93,176,043.68</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>282,293,901.72</b>	<b>244,574,236.40</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		162,217,500.85	136,453,570.92
其中：营业收入	五、（二十八）	162,217,500.85	136,453,570.92
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		163,146,741.67	138,027,114.93
其中：营业成本	五、(二十八)	149,005,223.58	125,073,243.73
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、(二十九)	304,570.36	334,277.17
销售费用	五、(三十)	2,394,014.27	1,744,619.04
管理费用	五、(三十一)	5,216,742.63	3,694,963.73
研发费用	五、(三十二)	2,791,269.62	4,724,967.06
财务费用	五、(三十三)	3,434,921.21	2,455,044.20
其中：利息费用		2,160,871.19	2,231,736.58
利息收入		23,634.73	3,347.16
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-410,487.32	-331,450.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-241,238.22	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,580,966.36	-1,904,994.01
加：营业外收入	五、(三十六)	499,612.56	156,451.00
减：营业外支出	五、(三十七)	18,971.61	67,415.06
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,100,325.41	-1,815,958.07
减：所得税费用	五、(三十八)	-56,603.65	-97,700.99
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,043,721.76	-1,718,257.08
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）		-1,043,721.76	-1,718,257.08
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,043,721.76	-1,718,257.08
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,043,721.76	-1,718,257.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,043,721.76	-1,718,257.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0116	-0.0191
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0116	-0.0191

法定代表人：陈友福

主管会计工作负责人：陈友福

会计机构负责人：田雨辰

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(五)	162,178,730.93	136,430,172.68
减：营业成本	十三、(五)	149,379,413.92	125,512,392.80
税金及附加		294,135.21	327,118.39
销售费用		2,394,014.27	1,744,619.04

管理费用		5,091,144.01	3,571,617.24
研发费用		2,791,269.62	4,724,967.06
财务费用		3,199,595.32	2,249,462.80
其中：利息费用		1,926,548.64	2,028,692.12
利息收入		22,728.46	3,134.81
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-428,225.52	-330,704.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-241,238.22	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,640,305.16</b>	<b>-2,030,708.75</b>
加：营业外收入		499,612.56	156,451.00
减：营业外支出		18,971.61	67,415.06
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,159,664.21</b>	<b>-1,941,672.81</b>
减：所得税费用		-63,118.23	-100,676.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-1,096,545.98</b>	<b>-1,840,996.78</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,096,545.98	-1,840,996.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-1,096,545.98</b>	<b>-1,840,996.78</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0122	-0.0205
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		137,534,097.55	120,899,258.32
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		14,870.47	7,358,722.61
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,441,080.82	1,396,000.59
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,990,048.84</b>	<b>129,653,981.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		130,917,915.64	115,020,259.76
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,578,582.20	7,034,940.74
支付的各项税费		3,267,095.88	1,365,559.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	3,594,236.96	3,590,522.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>144,357,830.68</b>	<b>127,011,282.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,367,781.84</b>	<b>2,642,699.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		110,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,193,139.62	1,311,517.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,193,139.62	1,311,517.14
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,083,139.62	-1,311,517.14
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		59,880,000.00	37,880,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	22,237,888.88	43,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		82,117,888.88	81,380,000.00
偿还债务支付的现金		41,520,834.40	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,126,844.10	2,010,980.52
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	五、（三十九）	22,632,104.18	44,544,569.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		66,279,782.68	85,055,549.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,838,106.20	-3,675,549.76
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,670.45	-5,033.73
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,388,855.19	-2,349,401.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,271,183.80	3,406,091.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,660,038.99	1,056,689.93

法定代表人：陈友福

主管会计工作负责人：陈友福

会计机构负责人：田雨辰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		134,173,747.55	91,560,888.32
收到的税费返还		14,870.47	7,358,722.61
收到其他与经营活动有关的现金		1,440,174.55	1,395,788.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,628,792.57	100,315,399.17
购买商品、接受劳务支付的现金		125,997,542.99	85,112,160.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6,452,973.75	6,914,214.90
支付的各项税费		3,198,449.32	1,281,763.99

支付其他与经营活动有关的现金		3,592,327.35	3,585,073.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>139,241,293.41</b>	<b>96,893,212.01</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,612,500.84</b>	<b>3,422,187.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		110,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>110,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,193,139.62	1,311,517.14
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,193,139.62</b>	<b>1,311,517.14</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,083,139.62</b>	<b>-1,311,517.14</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		56,000,000.00	37,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		22,237,888.88	43,500,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>78,237,888.88</b>	<b>80,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		37,640,834.40	38,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,875,816.83	1,806,313.84
支付其他与筹资活动有关的现金		22,632,104.18	44,533,969.24
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>62,148,755.41</b>	<b>84,840,283.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>16,089,133.47</b>	<b>-4,340,283.08</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,670.45</b>	<b>-5,033.73</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,395,163.46</b>	<b>-2,234,646.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,177,913.27	3,241,825.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>12,573,076.73</b>	<b>1,007,179.07</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

-

#### (二) 财务报表项目附注

## 南京中超新材料股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

南京中超新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由江苏中新电材集团有限公司（以下简称“中新电材”）、江苏中超控股股份有限公司（以下简称“中超控股”）和陈友福等自然人出资组建的股份有限公司。企业统一社会信用代码为 91320100567226668N。2014 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司所属行业为日用橡胶制品业。

截至 2023 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 9,000 万股, 公司经营地址: 南京

市高淳区东坝镇芜太路 31 号。本公司主要经营范围：电线电缆新材料研发、制造、销售及技术服务；高分子材料、输变电设备、电工器材、化工产品、铜材、铝材、钢材、合金材料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；道路货物运输。（国家限定企业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）。

本公司最终控制方为中新电材，陈友福先生为本公司的实际控制人。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准。

## （二）合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏南淳高分子材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 三、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十一）存货”、“三、（十五）固定资产”、“三、（二十六）收入”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。



#### (四) 记账本位币

本公司采用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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

##### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （2）处置子公司或业务

#### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原

则进行会计处理。

## ②分步处置子公司

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的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进

行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### **(八) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

##### **2、 外币财务报表的折算**

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。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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### **(九) 金融工具**

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### **1、 金融工具的分类**

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当

期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 以承担新金融负债方式替换现存金融负债, 且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额, 计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的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，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体



如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	本组合为日常活动中应收取各类保证金、押金、备用金等其他应收款	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
组合二	本组合为经营活动中应收取各类代垫款项、暂付款项及其他符合其他应收款定义的款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十一) 合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

## (十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售

的，已经得批准。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、初始投资成本的确定

##### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

##### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的

税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益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。

## (十四) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残

值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	9.5
运输工具	年限平均法	5	5	19
办公及电子设备	年限平均法	5	5	19

## (十五) 在建工程

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

## (十六) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

止资本化。

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十七) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	30.00-50.00	直线法	
专利权	5.00-6.00	直线法	
软件	5.00	直线法	

### 3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。



#### 4、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）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。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

#### (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、使用权资产、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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

##### 1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

##### 2、 摊销年限

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待

摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期益。

## (二十一) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差

额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的按设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (二十三) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

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

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

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，

本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

## (二十四) 预计负债

### 1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

## (二十五) 收入

### 1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

### 2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金

支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 4、非现金对价

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

#### 5、应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

#### 6、具体原则

本公司的收入主要来源于销售电缆材料：

- (1) 内销：国内销售一般在交易双方办妥商品验收手续后，确认相关商品销售收入。
- (2) 外销：出口销售一般在办理完报关手续后，确认该项销售收入。

(3) 提供服务：本公司与客户之间的提供服务合同通常包含加工等履约义务，根据业务特点，公司在项目运营期间，按照合同相关约定，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，每月根据与客户结算确认的金额进行收入确认。

### (二十六) 合同成本

#### 1、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

#### 2、合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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。上述

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，计入当期损益。

### 3、合同成本减值

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

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

### (二十七) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

本公司对于货币性资产的政府补助，按照收到的金额计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

### 1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### 2、 本公司作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

### （2）融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内（含一年）收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

## （三十）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

#### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“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”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

#### （2）执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### （3）执行《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》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《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),再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的2022年6月30日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(4) 财政部2022年12月13日文件——《企业会计准则解释第16号》,其中“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”、“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”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释,相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13.00
土地使用税	实际占用面积	3.00 元/平方米、1.5 元/平方米
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30.00%后余值的1.20%计缴;从租计征的,按租金收入的12.00%计缴	1.20、12.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00、7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00、15.00

合并范围内本公司存在不同企业所得税税率纳税主体，具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	15.00
江苏南淳高分子材料有限公司	20.00

## (二) 税收优惠

1. 本公司于 2022 年 10 月 12 日通过高新技术企业认定，证书编号 GR202232001692 号，有效期 3 年，公司本年度享受高新技术企业 15% 的企业所得税税率政策。

2. 子公司江苏南淳高分子材料有限公司为小微企业，根据国家税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》和国家税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》：自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	48,741.27	108,990.39
银行存款	12,611,297.72	6,162,146.56
其他货币资金		46.85
合计	12,660,038.99	6,271,183.80
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
信用证保证金		46.85
合计		46.85

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
6 个月以内（含 6 个月）	63,731,604.18	52,415,975.80
6 个月-1 年（含 1 年）	353,469.69	581,330.72
1 年以内小计	64,085,073.87	52,997,306.52
1 至 2 年	389,035.09	262,488.45
2 至 3 年	1,098,066.35	939,717.88
3 至 4 年	67,816.16	
4 至 5 年	296,953.30	749,395.00
5 年以上	2,371,217.97	1,951,040.36
小计	68,308,162.74	56,899,948.21
减：坏账准备	3,408,330.11	3,149,866.99
合计	64,899,832.63	53,750,081.22

**2、 应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	1,127,337.96	1.65	1,127,337.96	100	
按组合计提坏账准备	67,180,824.78	98.35	2,280,992.15	3.40	64,899,832.63
其中：账龄分析法组合	67,180,824.78	98.35	2,280,992.15	3.40	64,899,832.63
合计	68,308,162.74	100.00	3,408,330.11	4.99	64,899,832.63

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,149,762.45	2.02	1,149,762.45	100.00	
按组合计提坏账准备	55,750,185.76	97.98	2,000,104.54	3.59	53,750,081.22
其中：账龄分析法组合	55,750,185.76	97.98	2,000,104.54	3.59	53,750,081.22
合计	56,899,948.21	100.00	3,149,866.99	5.54	53,750,081.22

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东欣意铝合金电缆有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
榆明电缆有限公司	318,209.59	318,209.59	100.00	预计无法收回
福州亚舟线缆有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计无法收回
芜湖明远电线电缆有限责任公司	171,128.37	171,128.37	100.00	预计无法收回
合计	1,127,337.96	1,127,337.96		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	62,675,792.73	313,378.96	0.50
6个月-1年	1,409,281.14	70,464.06	5.00
1至2年	389,035.09	38,903.51	10.00
2至3年	1,098,066.35	329,419.91	30.00
3至4年	67,816.16	33,908.08	
4至5年	229,578.30	183,662.64	80.00
5年以上	1,311,255.01	1,311,255.00	100.00
合计	67,180,824.78	2,280,992.15	

**3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况**

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,149,866.99	288,266.26	29,803.14		3,408,330.11
合计	3,149,866.99	288,266.26	29,803.14		3,408,330.11

**4、 本期实际核销的应收账款情况**

无。

其中重要的应收账款核销情况：

无。

### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
江苏瑞莱伯进出口有限公司	9,817,680.00	14.37	44,786.81
江苏亨通电力电缆有限公司	8,479,855.03	12.41	35,291.89
江苏东强股份有限公司	3,403,402.15	4.98	20,377.45
上海浦东电线电缆(集团)有限公司	3,070,989.17	4.50	25,627.15
安徽凯诺电缆科技有限公司	2,946,360.00	4.31	10,387.68
合计	27,718,286.35	40.58	136,470.98

### 6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

### 7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (三) 应收款项融资

### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,394,679.04	7,950,619.98
合计	2,394,679.04	7,950,619.98

### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,950,619.98	106,992,508.76	112,548,449.70		2,394,679.04	
合计	7,950,619.98	106,992,508.76	112,548,449.70		2,394,679.04	

### 3、应收款项融资减值准备

无。

## (四) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,378,823.17	50.64	1,411,937.95	40.13
1至2年	212,348.72	4.52	130,000.00	3.69
2至3年	130,000.00	2.77	229,500.00	6.52
3年以上	1,976,659.33	42.08	1,747,159.33	49.66
合计	4,697,831.22	100.00	3,518,597.28	100.00

### 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
宜兴市诚达橡塑厂	965,761.78	20.56
宜兴市丰盛化工机械配件有限公司	916,109.00	19.50
浙江明日石化有限公司	760,320.00	16.18
中国石化上海石油化工股份有限公司	623,073.94	13.26
溧阳市昆仑钢管有限公司	495,000.00	10.54

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	3,760,264.72	80.04

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,575,517.89	782,338.02
合计	1,575,517.89	782,338.02

## 1、 应收利息

无。

## 2、 应收股利

无。

## 3、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6个月	531,989.72	
7个月-1年以内	575,869.20	312,663.62
1至2年	466,591.50	495,488.10
2至3年	97,500.60	39,269.90
3至4年	11,620.08	20,000.00
4至5年	25,597.82	9,396.82
5年以上	112,853.59	
小计	1,822,022.51	876,818.44
减：坏账准备	246,504.62	94,480.42
合计	1,575,517.89	782,338.02

## (2) 按分类披露

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					
按组合计提坏账准备	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89
其中：账龄分析法组合	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89
合计	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89

类别	上年年末余额				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					
按组合计提坏账准备	876,818.44	100.00	94,480.42	10.78	782,338.02
其中：账龄分析法组合	876,818.44	100.00	94,480.42	10.78	782,338.02
合计	876,818.44	100.00	94,480.42		782,338.02

按组合计提坏账准备：

按账龄计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-6个月	531,989.72	2,659.95	0.5
7个月—1年以内	575,869.20	28,793.46	5.00
1至2年	466,591.50	46,659.15	10.00
2至3年	97,500.60	29,250.18	30.00
3至4年	11,620.08	5,810.04	50.00
4至5年	25,597.82	20,478.26	80.00
5年以上	112,853.59	112,853.59	100.00
合计	1,822,022.51	246,504.62	13.53

## (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)	
上年年末余额	94,480.42			94,480.42
上年年末余额在本期				
-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	152,024.20			152,024.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	246,504.62			246,504.62

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	876,818.44			876,818.44
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	945,204.07			945,204.07
本期减少				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,822,022.51			1,822,022.51

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账	94,480.42	152,024.20			246,504.62
合计	94,480.42	152,024.20			246,504.62

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

#### (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	660,183.88	542,207.63
往来款	1,108,821.60	250,000.00
保证金	39,189.90	71,189.50
其他	13,827.13	13,421.31
合计	1,822,022.51	876,818.44

#### (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
维正知识产权科技有限公司	往来款	500,000.00	1年以内(含1年)	27.44	25,000.00
李宏章	往来款	250,000.00	1-2年(含2年)	13.72	25,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	往来款	228,635.01	1年以内(含1年)	12.55	1,143.18
朱科云	备用金	206,032.50	1-2年(含2年)	11.31	20,603.25
孙剑	备用金	110,777.00	1年以内(含1年)	6.08	1,758.64
合计		1,295,444.51		71.10	73,505.07

#### (8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

#### (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

### (六) 存货

#### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,411,956.73		19,411,956.73	14,458,617.58		14,458,617.58
在产品	31,973,310.80		31,973,310.80	29,005,853.64		29,005,853.64
库存商品	42,764,350.81	1,916,021.51	40,848,329.30	39,425,284.65	1,916,021.51	37,509,263.14
合计	94,149,618.34	1,916,021.51	92,233,596.83	82,889,755.87	1,916,021.51	80,973,734.36

#### 2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,916,021.51					1,916,021.51
合计	1,916,021.51					1,916,021.51

#### 3、 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

**(七) 其他流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,546,056.92	537,985.16
预付运费	3,189,678.12	2,324,335.57
预付其他费用	1,458,449.91	1,113,871.61
预缴企业所得税		1,115.60
合计	6,194,184.95	3,977,307.94

**(八) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,749,734.10	40,309,096.89
固定资产清理		
合计	37,749,734.10	40,309,096.89



## 2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	48,907,538.64	47,343,508.01	3,392,190.56	3,562,528.61	103,205,765.82
（2）本期增加金额		488,217.22	117,168.15	45,295.51	650,680.88
—购置		317,616.44	13,274.34	45,295.51	376,186.29
—在建工程转入		170,600.78	103,893.81		274,494.59
—其他					
（3）本期减少金额			850,000.00		850,000.00
—处置或报废			850,000.00		850,000.00
—其他					
（4）期末余额	48,907,538.64	47,831,725.23	2,659,358.71	3,607,824.12	103,006,446.70
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	21,892,756.26	35,340,853.66	2,448,776.19	3,214,282.82	62,896,668.93
（2）本期增加金额	1,171,032.18	1,476,806.08	118,805.07	104,816.99	2,871,460.32
—计提	1,171,032.18	1,476,806.08	118,805.07	104,816.99	2,871,460.32
—其他					
（3）本期减少金额			511,416.65		511,416.65
—处置或报废			511,416.65		511,416.65
—其他					
（4）期末余额	23,063,788.44	36,817,659.74	2,056,164.61	3,319,099.81	65,256,712.60
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	25,843,750.20	11,014,065.49	603,194.10	288,724.31	37,749,734.10
（2）上年年末账面价值	27,014,782.38	12,002,654.35	943,414.37	348,245.79	40,309,096.89

**3、暂时闲置的固定资产**

无。

**4、通过经营租赁租出的固定资产情况**

无。

**5、未办妥产权证书的固定资产情况**

无。

**6、固定资产清理**

无。

**(九) 在建工程****1、在建工程及工程物资**

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	3,615,565.62	3,026,280.66
合计	3,615,565.62	3,026,280.66

**2、在建工程情况**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
称重式液体配料系统				60,176.99		60,176.99
一分厂智能制造自动化项目	1,693,912.68		1,693,912.68	1,583,267.52		1,583,267.52
四分厂智能化改造项目	1,203,195.60		1,203,195.60	1,156,554.28		1,156,554.28
三分厂扫条造粒项目 24#	49,557.51		49,557.51			
环保项目材料费				30,692.09		30,692.09
二分厂智能制造自动化项目	659,077.71		659,077.71	72,380.01		72,380.01
陶氏分包装项目				8,585.00		8,585.00
节能风机				2,831.86		2,831.86
粉粹机				16,371.68		16,371.68
铸铜加热器				5,929.20		5,929.20
风机、变频器	3,318.58		3,318.58	3,318.58		3,318.58
主齿轮箱				24,884.95		24,884.95
前移式叉车				43,805.31		43,805.31
触摸屏维修（更换）				1,200.00		1,200.00
提升电机				4,070.80		4,070.80
托盘堆垛车				12,212.39		12,212.39
打包机	2,255.75		2,255.75			
气体探测报警器	4,247.79		4,247.79			
合计	3,615,565.62		3,615,565.62	3,026,280.66		3,026,280.66

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
一分厂智能制造自动化项目	6,160,000.00	1,583,267.52	110,645.16			1,693,912.68	27.50					自有资金
二分厂智能制造自动化项目	3,060,000.00	72,380.01	586,697.70			659,077.71	21.54					自有资金
四分厂智能化改造项目	6,440,000.00	1,156,554.28	46,641.32			1,203,195.60	18.68					自有资金
称重式液体配料系统	70,000.00	60,176.99		60,176.99			85.97					自有资金
三分厂拉条造粒项目24#	100,000.00		49,557.51			49,557.51	49.56					
合计	15,830,000.00	2,872,378.80	793,541.69	60,176.99		3,605,743.50						

## 4、本期计提在建工程减值准备情况

无。

## 5、工程物资

无。

## (十) 使用权资产

## 1、使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	263,862.50	263,862.50
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	263,862.50	263,862.50
二、累计折旧		
1.上年年末余额	149,522.14	149,522.14
2.本期增加金额	26,386.26	26,386.26
(1) 计提	26,386.26	26,386.26
3.本期减少金额		
4.期末余额	175,908.40	175,908.40
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	87,954.10	87,954.10
2.上年年末账面价值	114,340.36	114,340.36

## (十一) 无形资产

## 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	9,042,526.62	80,500.00	369,428.26	8,087,071.18	17,579,526.06
(2) 本期增加金额					
—购置					
—内部研发					
—企业合并增加					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	9,042,526.62	80,500.00	369,428.26	8,087,071.18	17,579,526.06
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	1,963,914.06	80,500.00	362,021.22	67,392.26	2,473,827.54
(2) 本期增加金额	112,103.16		7,407.04	400,365.32	519,875.52
—计提					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	2,076,017.22	80,500.00	369,428.26	467,757.58	2,993,703.06
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	6,966,509.40			7,619,313.60	14,585,823.00
(2) 上年年末账面价值	7,078,612.56		7,407.04	8,019,678.92	15,105,698.52

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产账面原值的比例 46.00%。

2、 使用寿命不确定的知识产权

无。

3、 具有重要影响的单项知识产权

无。

4、 所有权或使用权受到限制的知识产权

无。

5、 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(十二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始 时点	资本化具体 依据	期末研 发进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	计入当期损 益	其他				
车内高压线用 150℃辐照交联低烟无卤料	3,455,093.30						3,455,093.30			
高炭黑含量一步法硅烷交联聚乙烯绝缘料	956,270.80						956,270.80			
热塑性高阻燃低烟无卤电缆料	1,176,236.04						1,176,236.04			
阻燃聚乙烯护套料	1,124,998.02						1,124,998.02			
35KV 及以下聚丙烯绝缘料	1,328,999.98	893,087.10					2,222,087.08			
35KV 及以下聚丙烯屏蔽料（护套料）	831,999.21	1,758,174.50					2,590,173.71			
合计	8,873,597.35	2,651,261.60					11,524,858.95			

注 1：车内高压线用 150℃辐照交联低烟无卤料及其制备方法从 2021 年 10 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 2：高炭黑含量一步法硅烷交联聚乙烯绝缘料及其制备方法从 2021 年 7 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 3：热塑性高阻燃低烟无卤电缆料从 2022 年 1 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 4：阻燃聚乙烯护套料从 2022 年 7 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 5：35KV 及以下聚丙烯绝缘料从 2022 年 7 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

注 6：35KV 及以下聚丙烯屏蔽料（护套料）从 2022 年 9 月开始进入开发试验阶段，满足资本化条件。其满足资本化条件的依据为：①该项开发支出在技术上具有可行性；②具有完成开发支出形成无形资产并使用的意图；③开发支出完成后能够带来经济利益的流入；④具有足够的技术、财务资源和其他资源支持；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。截至资产负债表日，项目还未完成开发。

**(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值损失	1,916,021.51	287,403.23	1,916,021.51	287,403.23
信用减值损失	3,244,347.41	59,799.28	3,244,347.41	506,167.29
合计	5,160,368.92	853,369.80	5,160,368.92	793,570.52

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

无。

**3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

无。

**4、 未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	32,753,297.18	31,709,575.42
合计	32,753,297.18	31,709,575.42

**5、 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	上年年末余额	备注
2028	6,570,082.10	6,570,082.10	
2029	18,774,473.38	18,774,473.38	
2030	3,080,010.62	3,080,010.62	
2031	3,285,009.32	3,285,009.32	
2032	1,043,721.76		
合计	32,753,297.18	31,709,575.42	

**(十四) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	3,044,995.40		3,044,995.40	1,956,235.28		1,956,235.28
合计	3,044,995.40		3,044,995.40	1,956,235.28		1,956,235.28

**(十五) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
抵押及保证借款	34,000,000.00	34,000,000.00
保证借款	58,880,000.00	39,880,000.00
短期借款-应付利息	106,361.12	119,524.16
合计	92,986,361.12	73,999,524.16

**2、 已逾期未偿还的短期借款**

无。

**(十六) 应付账款****1、 应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
材料	65,578,785.35	48,936,242.43
工程设备	285,012.00	142,925.30
运费	0.00	1,015.00
其他	2,984.00	15,354.00



项目	期末余额	上年年末余额
合计	65,866,781.35	49,095,536.73

## 2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

### (十七) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	114,829.26	4,378,578.06
合计	114,829.26	4,378,578.06

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	36,474.44	7,333,941.34	7,353,144.99	17,270.80
离职后福利-设定提存计划	526,129.06	514,974.12	515,255.58	525,847.60
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	562,603.50	7,848,915.46	7,868,400.57	543,118.40

#### 2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		6,295,399.54	6,315,286.15	-19,886.61
(2) 职工福利费		222,153.06	222,153.06	
(3) 社会保险费	27,856.05	263,596.37	263,217.42	28,235.01
其中：医疗保险费		216,989.48	216,678.84	310.65
工伤保险费	27,723.07	22,552.22	22,519.86	27,755.43
生育保险费	132.98	24,054.67	24,018.72	168.93
(4) 住房公积金	8,618.39	202,792.37	202,488.36	8,922.40
(5) 工会经费和职工教育经费		350,000.00	350,000.00	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	36,474.44	7,333,941.34	7,353,144.99	17,270.80

#### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	507,529.59	499,336.09	499,558.65	507,307.03
失业保险费	18,599.47	15,638.03	15,696.93	18,540.57
合计	526,129.06	514,974.12	515,255.58	525,847.60

### (十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	5,052.17	441,973.86
企业所得税	2,080.03	5,365.13
个人所得税	20,768.79	25,955.73
城市维护建设税	176.82	35,811.54
房产税	96,470.15	96,539.94
教育费附加	126.30	25,579.69
土地使用税	24,370.50	24,370.50
环境保护税	657.21	657.21
印花税	28,839.26	27,286.53
合计	178,541.23	683,540.13

### (二十) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,381,555.37	2,421,794.79
合计	2,381,555.37	2,421,794.79

**1、 应付利息**

无。

**2、 应付股利**

无。

**3、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,255,478.05	2,318,743.85
代收代付款	74,245.72	87,050.94
保证金	51,831.60	16,000.00
合计	2,381,555.37	2,421,794.79

**(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项**

无。

**(二十一) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	1,255,915.42	1,427,212.27
合计	1,255,915.42	1,427,212.27

**(二十二) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
不可终止确认的应收票据		
待转销项税额	14,927.80	569,545.43
合计	14,927.80	569,545.43

**(二十三) 长期应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		444,672.78
合计		444,672.78

**(二十四) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	90,000,000.00						90,000,000.00

**(二十五) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	917,840.56			917,840.56
合计	917,840.56			917,840.56

**(二十六) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,123,613.15			5,123,613.15
合计	5,123,613.15			5,123,613.15

**(二十七) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-2,221,779.38	-5,173,389.93
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-2,221,779.38	-5,173,389.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,043,721.76	-1,718,257.08
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,265,501.14	-6,891,647.01

## (二十八) 营业收入和营业成本

### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161866202.9	148951033.3	134,289,585.49	123,132,345.93
其他业务	351297.96	54190.28663	2,163,985.43	1,940,897.80
合计	162,217,500.85	149,005,223.58	136,453,570.92	125,073,243.73

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
过氧化物交联	81,963,018.51	63,581,466.57
硅烷交联	19,232,938.61	17,595,227.91
屏蔽料	44,662,907.17	35,218,931.46
低烟无卤料	14,667,874.71	13,931,872.82
PVC 料	1,339,463.89	3,962,086.73
合计	161,866,202.89	134,289,585.49

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
材料销售	181456.41	1975960.16
废料销售	7412.38	14794.69
租赁服务费	152293.58	146788.99
劳务费及其他	10135.59	26441.59
合计	351,297.96	2,163,985.43

## (二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	192,870.55	192,940.32
城市维护建设税	1,859.87	32,745.60
教育费附加及地方教育费附加	1,328.44	23,389.70
印花税	59,050.50	35,380.55
土地使用税	48,741.00	48,741.00
车船使用税	720.00	1,080.00
合计	304,570.36	334,277.17

## (三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,571,627.54	1,531,572.93
差旅费	83,529.81	86,462.59
办公费	260.00	12,430.99
招待费	242,021.10	95,614.77
折旧费	1,702.10	1,750.86
业务宣传费	276,701.41	25,261.75
其他	218,172.31	-8,474.85

项目	本期金额	上期金额
合计	2,394,014.27	1,744,619.04

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,349,867.99	1,872,491.05
中介机构费	291,830.19	311,163.38
折旧费	488,784.75	354,910.59
办公费	338,923.28	288,849.47
招待费	1,008,951.08	653,899.61
无形资产摊销	519,875.52	12,133.92
差旅费	13,492.23	1,057.23
劳动保护费	2,764.00	14,677.39
其他	202,253.59	185,781.09
合计	5,216,742.63	3,694,963.73

注:无形资产摊销 其中: 研究开发支出形成的无形资产摊销 471,745.82 元。

**(三十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
车内高压线用 150℃ 辐照交联低烟无卤料		1,022,587.12
高炭黑含量一步法硅烷交联聚乙烯绝缘料		
热塑性高阻燃低烟无卤电缆料		1,175,475.63
阻燃聚乙烯护套料		840,652.32
35KV 及以下聚丙烯绝缘料		1,051,766.65
35KV 及以下聚丙烯屏蔽料(护套料)		634,485.34
再生聚乙烯在屏蔽料中的应用可行性研究	1,179,096.28	
硅烷自然交联工艺可靠性的验证与改进	1,612,173.34	
合计	2,791,269.62	4,724,967.06

**(三十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,581,058.21	2,231,736.58
减: 利息收入	23,634.73	3,347.16
汇兑损益	12,833.51	3,530.73
手续费	21,959.13	10,245.57
其他	842,705.09	212,878.48
合计	3,434,921.21	2,455,044.20

利息费用明细如下:

项目	本期金额	上期金额
银行借款利息支出	2,079,340.82	2,001,112.28
贴现利息	420,187.02	230,624.30
长期应付款利息	81,530.37	
租赁负债利息支出	-	
合计	2,581,058.21	2,231,736.58

**(三十四) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	258,463.12	304,768.06
其他应收款坏账损失	152,024.20	26,681.94
合计	410,487.32	331,450.00

**(三十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
出售固定资产	-241,238.22		-241,238.22
合计	-241,238.22		-241,238.22

**(三十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		50,000.00	
罚没利得	420.00	891.00	420.00
保险赔偿收入	2,027.51		
违约金收入	449,160.00		
其他	48,005.05	105,560.00	48,005.05
合计	499,612.56	156,451.00	48,425.05

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高淳区科学技术局2021年产业发展扶持资金		50,000.00	与收益相关
合计		50,000.00	与收益相关

**(三十七) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐助		7,706.10	
罚没支出	15,000.00	50.00	15,000.00
赔偿金支出	3,971.34		
其他	0.27	59,658.96	0.27
合计	18,971.61	67,415.06	15,000.27

**(三十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,195.63	3,161.52
递延所得税费用	-59,799.28	-100,862.51
合计	-56,603.65	-97,700.99

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额	上期金额
利润总额	-1,100,325.41	-1,815,958.07
按适用税率计算的所得税费用		
子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
研发费用扣除		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		

项目	本期金额	上期金额
所得税费用	-56,603.65	-97,700.99

**(三十九) 现金流量表项目****1、收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
补贴收入		50,000.00
利息收入	23,634.73	3,347.16
其他收入	499,612.56	149,238.69
收回保证金及代收代付款	917,833.53	1,193,414.74
合计	1,441,080.82	1,396,000.59

**2、支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,032,174.70	1,298,479.95
票据贴现息	877,497.73	230,624.30
保证金及代收代付款	1,684,564.53	2,061,418.06
其他支出		
合计	3,594,236.96	3,590,522.31

**3、收到的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到关联方资金拆借本金	2,200,000.00	10,500,000.00
收到非关联方资金拆借本金	20,037,888.88	33,000,000.00
合计	22,237,888.88	43,500,000.00

**4、支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付关联方资金拆借本金	2,366,330.28	14,356,000.00
支付非关联方资金拆借本金	20,000,000.00	30,146,116.41
贷款担保费等	265,773.90	42,452.83
合计	22,632,104.18	44,544,569.24

**(四十) 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	-1,043,721.76	-1,718,257.08
加：信用减值损失	410,487.32	331,450.00
资产减值准备		
投资性房地产折旧摊销		
固定资产折旧	2,871,460.32	3,631,805.67
使用权资产折旧	26,386.26	184,572.09
无形资产摊销	519,875.52	121,333.92
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,458,555.94	2,458,391.36
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）	-59,799.28	-82,862.51
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）	-11,259,862.47	-4,964,308.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-9,783,101.29	1,028,461.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,250,699.38	1,652,112.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,367,781.84	2,642,699.35
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,660,038.99	1,056,689.93
减：现金的期初余额	6,271,183.80	3,406,091.21
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	6,388,855.19	-2,349,401.28

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	12,660,038.99	1,056,689.93
其中：库存现金	48,741.27	29,835.16
可随时用于支付的银行存款	12,611,297.72	1,026,854.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,660,038.99	1,056,689.93
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		

### (四十一) 所有者权益变动表项目注释

无。

### (四十二) 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
固定资产	20,968,604.84	抵押借款
无形资产	6,970,423.96	抵押借款
合计	27,939,028.80	

注：截至2023年6月30日，本公司因融资致使用权受到限制的固定资产、无形资产明细如下：

项目	类别	数量(套)或 面积 (m²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
四螺片往复式单螺杆混炼挤出机	固定资产	1	2022.5.12-2024.5.1	881,522.76	1,255,915.42	永赢金融租赁有限公司

项目	类别	数量(套)或 面积 (m²)	抵押期限	账面价值	贷款金额	抵押权人
双螺杆挤出机	固定资产	1		418,103.30		
机器人智能码垛系统 及控制软件 V1.0	固定资产	1		828,501.87		
双阶式混炼挤出机组	固定资产	1		279,317.09		
高房产证东变字第 001146 号	固定资产	3,966.33	2023.5.24-2024.5.23	3,312,113.84	5,000,000.00	交通银行江苏省分行
宁高国用(2014)第 02488 号	无形资产	1,263.00		148,563.80		
高房产证东变字第 001206 号	固定资产	10680.42	2022.9.16-2023.9.12	4,618,152.34	25,000,000.00	南京市高淳区中小企业融资担保有限公司
宁高国用(2014)第 02488 号	无形资产	9912.7		1,166,008.29		
高房产证东变字第 001207 号	固定资产	10,337.18		4,283,071.81		
宁高国用(2014)第 02488 号	无形资产	11,511.10		1,348,285.90		
高房产证东变字第 001208 号	固定资产	5,889.06	2021.3.5-2024.3.4	2,673,605.07	30,000,000.00	南京银行高淳支行
宁高国用(2014)第 02488 号	无形资产	7,763.00		913,143.98		
高房产证东变字第 001209 号	固定资产	5,880.40		3,674,216.76		
宁高国用(2014)第 02488 号	无形资产	8,278.10		973,734.01		
宁高国用(2015)第 03754 号	无形资产	7,836.35	2022.9.22-2023.9.19	2,420,687.98	5,000,000.00	南京市高淳区中小企业融资担保有限公司
<b>合计</b>				<b>27,939,028.80</b>	<b>66,255,915.42</b>	

#### (四十三) 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	1.225	7.2258	88.52
其中：美元	1.225	7.2258	88.52

#### 六、 合并范围的变更

无。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 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	
江苏南淳高分子材料有限公司	江苏高淳	江苏高淳	电器机械和器材制造业	100.00		设立

#### 八、 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。



本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### (一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

上期公司无长期负债，因此不存在利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	汇率	折算成人民币	美元	汇率	折算成人民币
货币资金	12.25	7.2258	88.52	2.00	6.9646	13.93
合计	12.25	6.9646	13.93	2.00	6.9646	13.93

于 2023 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5.00%，则公司将增加或减少净利润 4.426 元（2011 年 12 月 31 日：0.00 元）。管理层认为 5.00% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

#### (3) 其他价格风险

无。

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	92,986,361.12		92,986,361.12
应付账款	65,866,781.35		65,866,781.35
其他应付款	2,381,555.37	1,710,718.89	2,381,555.37
一年内到期的非流动负债	1,255,915.42		1,255,915.42
合计	162,490,613.26	1,710,718.89	162,490,613.26

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	73,999,524.16		73,999,524.16
应付账款	42,961,991.33	6,133,545.40	49,095,536.73
其他应付款	1,725,508.51	696,286.28	2,421,794.79
其他流动负债	1,427,212.27		1,427,212.27
合计	120,114,236.27	6,829,831.68	126,944,067.95

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 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 (%)
江苏中新电材集团有限公司	南京	制造业	100,000,000.00	61.2103	61.2103

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七（一）、在子公司中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

无。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中超控股股份有限公司	原母公司
南京和丰新材料有限公司	公司控股股东持有 50% 股份的子公司
江苏中新易缆通智能科技有限公司	公司控股股东持有 65% 股份的子公司
杨飞	江苏中超控股股份有限公司实际控制人
陈友福	母公司实际控制人、法人代表
马伟华	公司高管
杨培杰	公司高管
王春	公司高管
杨德鑫	公司高管
田雨辰	公司高管

本期以下原其他关联方不列示交易发生额及期末余额。

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏中超企业发展集团有限公司	其它关联方
江苏长峰电缆有限公司	其它关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
江苏远方电缆厂有限公司	其它关联方
江苏中超盈科信息技术有限公司	其它关联方
江苏中科农业科技发展有限公司	其它关联方
常州中超石墨烯电力科技有限公司	其它关联方
江苏中超电缆股份有限公司	其它关联方
江苏中超电缆销售有限公司	其它关联方
无锡市明珠电缆有限公司	其它关联方
宜兴市中超利永紫砂陶有限公司	其它关联方
宜兴百年利砂紫砂陶有限公司	其它关联方
宜兴市中超建筑材料有限公司	其它关联方
南京金钏线缆材料有限公司	其它关联方
上海金钏线缆材料有限公司	其它关联方
宜兴市中超阳羨红茶业有限公司	其它关联方

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏中超控股股份有限公司	采购商品		6,905,770.86

#### 出售商品/提供劳务情况表

无。

### 2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

### 3、关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
江苏中新电材集团有限公司	房屋及建筑物	5,504.59	

### 4、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
陈友福、杨飞、江苏中新电材集团有限公司	20,000,000.00	2022-3-18	2023-3-17	是
陈友福、杨飞、江苏中新电材集团有限公司、江苏中超控股股份有限公司	10,000,000.00	2022-3-18	2023-3-17	是
陈友福、南京紫金融资担保有限责任公司	3,000,000.00	2022-5-9	2023-5-6	是
江苏中新电材集团有限公司、陈友福	4,000,000.00	2022-5-13	2023-5-10	是
陈友福、陈艳春	3,000,000.00	2022-11-30	2023-5-29	是
陈友福	880,000.00	2022-5-27	2023-5-27	是
南京市高淳区中小企业融资担保有限公司	25,000,000.00	2022-9-16	2023-9-12	否
陈友福、陈艳春	3,000,000.00	2022-9-22	2023-9-19	否

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
陈友福、陈艳春、南京市高淳区中小企业融资担保有限公司	5,000,000.00	2022-9-22	2023-9-19	否
陈友福、杨飞、江苏中新电材集团有限公司	20,000,000.00	2023-2-13	2024-2-12	否
陈友福、杨飞、江苏中新电材集团有限公司、江苏中超控股股份有限公司	10,000,000.00	2023-2-13	2024-2-12	否
陈友福、南京紫金融资担保有限责任公司	3,000,000.00	2023-5-22	2024-5-16	否
江苏中新电材集团有限公司、陈友福	5,000,000.00	2023-5-24	2024-5-23	否
陈友福、陈艳春	3,000,000.00	2023-5-25	2023-11-21	否
陈友福、陈艳春	3,000,000.00	2022-5-12	2024-5-1	否
陈友福、陈艳春	10,000,000.00	2023-1-17	2024-1-16	否
陈友福、陈艳春	8,000,000.00	2023-6-29	2024-6-27	否

### 5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏中新电材集团有限公司	2,200,000.00			注1
陈友福	200,000.00			注2
拆出				
江苏中新电材集团有限公司	2,366,330.28			注1
陈友福	200,000.00			注2

注1：本期公司向中新电材拆入借款本金2,200,000.00元，归还借款本金2,366,330.28元，期末剩余未归还74,000.00元，未约定借款具体时间及利息。

注2：本期公司向中新电材拆入借款本金200,000.00元，归还借款本金200,000.00元，期末剩余未归还27,482.49元，未约定借款具体时间及利息。

### 6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

### 7、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	54.89万元	53.76万元

### 8、其他关联交易

无。

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏中新易缆通智能科技有限公司	1,300,000.00	6,500.00		
应收账款	江苏中新电材集团有限公司	6,000.00	30.00		

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款	江苏中超控股股份有限公司	3,105,770.86	3,105,770.86
其他应付款	江苏中新电材集团有限公司	740,000.00	240,330.38
其他应付款	陈友福	27,482.49	27,482.49

**(七) 关联方承诺**

无。

**十、 股份支付**

无。

**十一、 承诺及或有事项****(一) 重要承诺事项**

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

**(二) 或有事项**

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

**十二、 资产负债表日后事项**

截至本财务报告批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

**十三、 母公司财务报表主要项目注释****(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
6个月以内(含6个月)	60,765,585.44	42,181,016.70
6个月-1年(含1年)	353,469.69	578,590.72
1年以内小计	61,119,055.13	42,759,607.42
1至2年	389,035.09	262,488.45
2至3年	1,098,066.35	939,717.88
3至4年	67,816.16	
4至5年	153,113.30	749,395.00
5年以上	2,371,217.97	1,807,200.36
小计	65,198,304.00	46,518,409.11
减：坏账准备	3,230,916.51	2,954,715.19
合计	61,967,387.49	43,563,693.92

**2、 应收账款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	1,127,337.96	1.73	1,127,337.96	100	
按组合计提坏账准备	64,070,966.04	98.27	2,103,578.55	3.28	61,967,387.49
其中：按账龄计提	64,070,966.04	98.27	2,103,578.55	3.28	61,967,387.49
合计	65,198,304.00	100	3,230,916.51	4.96	61,967,387.49

类别	上年年末余额				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	1,127,337.96	2.47	1,127,337.96	100.00	
按组合计提坏账准备	45,368,646.66	97.53	1,804,952.74	3.98	43,563,693.92
其中：按账龄计提	45,368,646.66	97.53	1,804,952.74	3.98	43,563,693.92
合计	46,518,409.11	100.00	2,954,715.19		43,563,693.92

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广东欣意铝合金电缆有限公司	440,000.00	440,000.00	100.00	预计无法收回
榆明电缆有限公司	318,209.59	318,209.59	100.00	预计无法收回
福州亚舟线缆有限公司	198,000.00	198,000.00	100.00	预计无法收回
芜湖明远电线电缆有限责任公司	171,128.37	171,128.37	100.00	预计无法收回
合计	1,127,337.96	1,127,337.96		

## 组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	60,765,585.44	303,827.93	0.5
6 个月-1 年	353,469.69	17,673.48	5
1 至 2 年	389,035.09	38,903.51	10
2 至 3 年	1,098,066.35	329,419.91	30
3 至 4 年	67,816.16	33,908.08	50
4 至 5 年	85,738.30	68,590.64	80
5 年以上	1,311,255.01	1,311,255.00	100
合计	64,070,966.04	2,103,578.55	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,954,715.19	306,004.46	29,803.14		3,230,916.51
合计	2,954,715.19	306,004.46	29,803.14		3,230,916.51

## 4、 本期实际核销的应收账款情况

无。

## 5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
江苏瑞莱伯进出口有限公司	9,817,680.00	15.06	49,088.40
江苏亨通电力电缆有限公司	8,479,855.03	13.01	42,399.28
江苏东强股份有限公司	3,403,402.15	5.22	17,017.01
上海浦东电线电缆(集团)有限公司	3,070,989.17	4.71	15,354.95
安徽凯诺电缆科技有限公司	2,946,360.00	4.52	14,731.80
合计	27,718,286.35	42.51	138,591.43

## 6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

## 7、 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (二) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,394,679.04	7,450,619.98

项目	期末余额	上年年末余额
合计	2,394,679.04	7,450,619.98

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,450,619.98	2,394,679.04	7,450,619.98		2,394,679.04	
合计	7,450,619.98	2,394,679.04	7,450,619.98		2,394,679.04	

## 3、 应收款项融资减值准备

无。

### (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,575,517.89	782,338.02
合计	1,575,517.89	782,338.02

#### 1、 应收利息

无。

#### 2、 应收股利

无。

#### 3、 其他应收款项

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-6 个月	531,989.72	
7 个月—1 年以内	575,869.20	312,663.62
1 至 2 年	466,591.50	495,488.10
2 至 3 年	97,500.60	39,269.90
3 至 4 年	11,620.08	20,000.00
4 至 5 年	25,597.82	9,396.82
5 年以上	112,853.59	
小计	1,822,022.51	876,818.44
减：坏账准备	246,504.62	94,480.42
合计	1,575,517.89	782,338.02

##### (2) 按分类披露

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					
按组合计提坏账准备	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89
其中：账龄分析法组合	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89
合计	1,822,022.51	100.00	246,504.62	13.53	1,575,517.89

类别	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	876,818.44	100.00	94,480.42	10.78	782,338.02
其中：账龄分析法组合	876,818.44	100.00	94,480.42	10.78	782,338.02
合计	876,818.44	100.00	94,480.42	10.78	782,338.02

按组合计提坏账准备：

按账龄计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-6 个月	531,989.72	2,659.95	0.5
7 个月—1 年以内	575,869.20	28,793.46	5.00
1 至 2 年	466,591.50	46,659.15	10.00
2 至 3 年	97,500.60	29,250.18	30.00
3 至 4 年	11,620.08	5,810.04	50.00
4 至 5 年	25,597.82	20,478.26	80.00
5 年以上	112,853.59	112,853.59	100.00
合计	1,822,022.51	246,504.62	13.53

### (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）	
上年年末余额	94,480.42			94,480.42
上年年末余额在本期				
-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	152,024.20			152,024.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	246,504.62			246,504.62

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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）	
上年年末余额	876,818.44			876,818.44
上年年末余额在本期				
-转入第二阶段				
-转入第三阶段				
-转回第二阶段				
-转回第一阶段				
本期新增	945,204.07			945,204.07
本期减少				
本期直接减记				
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	1,822,022.51			1,822,022.51



## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	94,480.42	152,024.20			246,504.62
合计	94,480.42	152,024.20			246,504.62

## (5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

## (6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	660,183.88	542,207.63
往来款	1,108,821.60	250,000.00
保证金	39,189.90	71,189.50
其他	13,827.13	13,421.31
合计	1,822,022.51	876,818.44

## (7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
维正知识产权科技有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内 (含 1 年)	27.44	25,000.00
李宏章	往来款	250,000.00	1-2 年 (含 2 年)	13.72	25,000.00
中国石化销售股份有限公司江苏南京石油分公司	往来款	228,635.01	1 年以内 (含 1 年)	12.55	1,143.18
朱科云	备用金	206,032.50	1-2 年 (含 2 年)	11.31	20,603.25
孙剑	备用金	110,777.00	1 年以内 (含 1 年)	6.08	1,758.64
合计		1,295,444.51		71.10	73,505.07

## (8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

## (10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	30,000,000.00		30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
江苏南淳高分子材料有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
合计	30,000,000.00			30,000,000.00		

## (五) 营业收入和营业成本

## 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,827,432.97	149,325,223.63	134,266,187.25	123,571,494.92
其他业务	351,297.96	54,190.29	2,163,985.43	1,940,897.88
合计	162,178,730.93	149,379,413.92	136,430,172.68	125,512,392.80

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
过氧化物交联	81,940,930.02	63,567,926.73
硅烷交联	19,224,089.06	17,587,705.78
屏蔽料	44,658,446.98	35,216,595.19
低烟无卤料	14,664,503.02	13,931,872.82
PVC 料	1,339,463.89	3,962,086.73
合计	161,827,432.97	134,266,187.25

其他业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
材料销售	181,456.41	1,975,960.16
废料销售	7,412.38	14,794.69
租赁服务费	152,293.58	146,788.99
劳务费及其他	10,135.59	26,441.59
合计	351,297.96	2,163,985.43

## 十四、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-241,238.22	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,424.78	
小计	-207,813.44	
减：所得税影响额	-31,172.02	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-176,641.42	

## (二) 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）	
		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	-1.12	-0.0116	-0.0116
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.93	-0.0096	-0.0096

南京中超新材料股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

**附件 I 会计信息调整及差异情况****一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-241,238.22
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	33,424.78
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-207,813.44</b>
减：所得税影响数	-31,172.02
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-176,641.42</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用  不适用

**附件 II 融资情况****一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

适用  不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

适用  不适用

**二、 存续至本期的优先股股票相关情况**

适用  不适用

**三、 存续至本期的债券融资情况**

适用  不适用

**四、 存续至本期的可转换债券情况**

适用  不适用