



双诚科技

NEEQ : 871511

无锡双诚炭黑科技股份有限公司

WUXI SHUANGCHENG CARBON BLACK



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、公司负责人杨锡强、主管会计工作负责人刘惠杰及会计机构负责人（会计主管人员）刘惠杰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

无

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	64
附件 II	融资情况	64

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、双诚科技	指	无锡双诚炭黑科技股份有限公司
有限公司	指	无锡双诚炭黑有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
发起人	指	公司设立时的发起人
实际控制人、共同控制人	指	杨锡强、刘娟夫妇以及其女杨林雨
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
《公司章程》	指	《无锡双诚炭黑科技股份有限公司公司章程》
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行股份报价转让的行为
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
《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》
日本住友	指	Sumitomo Rubber Industries Co., LTD
炭黑	指	又名碳黑，是一种无定形碳。轻、松而极细的黑色粉末，表面积非常大，范围从 10-3000m ² /g，是含碳物质（煤、天然气、重油、燃料油等）在空气不足的条件 下经不完全燃烧或受热分解而得的产物。
煤焦油	指	煤焦油是焦化工业的重要产品之一，其产量约占装炉煤的 3%-4%，其组成极为复杂，多数情况下是由煤焦油工业专门进行分离、提纯后加以利用。焦油各馏分进一步加工，可分离出多种产品，如樟脑丸，沥青，塑料，农药等。
蒽油	指	煤焦油分馏中 280 度-360 度的馏分称之为蒽油，粘度较大，室温下有固体析出，是制造涂料、电极、沥青焦、炭黑、木材防腐油和杀虫剂等原料，主要用于提取粗蒽、萘、茚、菲、咔唑等化工原料。
炭黑油	指	主要成分一般是过滤的蒽油，含硫量很低，能在不完全燃烧时生成质量较高的炭黑，可用于油墨工业和橡胶工业
造粒	指	造粒工艺是将磨细的粉料，经过干燥、加胶黏剂，制成流动性好、粒径约为 0.1mm 的颗粒。
多环芳烃	指	多环芳烃是煤，石油，木材，烟草，有机高分子化合物等有机物不完全燃烧时产生的挥发性碳氢化合物，是重要的环境和食品污染物。
微电子技术	指	微电子技术是建立在以集成电路为核心的各种半导体器件基础上的高新电子技术，特点是体积小、重量轻、可靠性高、工作速度快，微电子技术对信息时代具有

		巨大的影响。
微处理器	指	微处理器由一片或少数几片大规模集成电路组成的中央处理器。这些电路执行控制部件和算术逻辑部件的功能。
中试车间	指	中试车间是化工企业生产或开发工艺非成熟的产品的工作。
橡胶制品	指	橡胶制品指以天然及合成橡胶为原料生产各种橡胶制品的活动，还包括利用废橡胶再生产的橡胶制品。
子午线轮胎	指	子午线轮胎子午线轮胎是轮胎的一种结构形式，区别于斜交轮胎，拱形轮胎，调压轮胎等。子午线轮胎的国际代号是“R”，俗称为“钢丝轮胎”。
乙烯焦油	指	乙烯裂解焦油是乙烯裂解原料在蒸汽裂解过程中原料及产品高温缩合的产物。
补强	指	是使橡胶的拉伸强度、撕裂强度、磨耗等同时获得明显提高的作用。
裂解	指	裂解是指只通过热能将一种样品（主要指高分子化合物）转变成另外几种物质（主要指低分子化合物）的化学过程。裂解也可称谓热裂解或热解
REACH 标准	指	REACH 是欧盟法规《化学品的注册、评估、授权和限制》的简称，是欧盟建立的，并于 2007 年 6 月 1 日起实施的化学品监管体系。
ppm	指	百万分率或百万分之几
DCS 系统	指	集散控制系统以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统。
着色力	指	是某一颜料与基准颜料混合后形成颜色强弱的能力，通常是以白色颜料为基准去衡量各种彩色或黑色颜料对白色颜料的着色能力。
ASTM 标准	指	美国材料实验协会制定标准
介电性能	指	介电性能是指在电场作用下，表现出对静电能的储蓄和损耗的性质

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡双诚炭黑科技股份有限公司		
英文名称及缩写	WUXI SHUANGCHENG CARBON BLACK TEXH. CORP.		
法定代表人	杨锡强	成立时间	1988 年 8 月 25 日
控股股东	控股股东为（杨林雨）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨锡强、刘娟、杨林雨），一致行动人为（杨锡强、刘娟、杨林雨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-其他专用化学产品制造（C2669）		
主要产品与服务项目	炭黑的生产销售；发电及供热。		
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	双诚科技	证券代码	871511
挂牌时间	2017 年 5 月 26 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）	50,760,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘詠	联系地址	江苏省宜兴市经济开发区袁桥路 22 号
电话	0510-87123972	电子邮箱	417689286@qq.com
传真	0510-87123208		
公司办公地址	江苏省宜兴市经济开发区袁桥路 22 号	邮政编码	214203
公司网址	http://www.wxshuangcheng.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320282142810180D		
注册地址	江苏省宜兴市经济开发区袁桥路 22 号		
注册资本（元）	50,760,000	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

所属行业为其他化学产品制造业（代码为 C2669）的生产商，公司专注于炭黑的生产、销售以及研发。经过多年的发展，公司在炭黑生产方面具备先进的生产技术以及完备的采购、销售系统。公司采取以销定产的模式，进行生产，将产品直接销售给客户。公司秉承“做精做强”的理念，将主要客户定位于中高端客户，通过提供优质的炭黑，获得客户的认可，并与客户保持长期合作关系。经过多年的努力，公司的品牌建设初见成效，“强飞”商标已成为江苏省著名商标。此外，公司大力发展循环经济，对蒸汽、尾气进行了资源综合利用，既做到了环境保护，又给企业带来了经济效益。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生较大的变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	

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	83,354,831.35	114,747,737.26	-27.36%
毛利率%	9.14%	7.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,328,703.40	1,290,974.83	2.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,265,627.90	1,357,150.40	-6.74%
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）	1.52%	1.58%	-
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）	1.45%	1.66%	-
基本每股收益	0.026	0.025	4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	130,546,345.96	115,549,377.63	12.98%

负债总计	42,077,956.55	29,503,704.49	42.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,468,389.41	86,045,673.14	2.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.74	1.70	2.35%
资产负债率%（母公司）	32.23%	25.53%	-
资产负债率%（合并）	32.23%	25.53%	-
流动比率	1.92	2.20	-
利息保障倍数	3.23	2.94	-
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	-2,699,520.51	-2,833,439.79	4.73%
应收账款周转率	2.17	2.16	-
存货周转率	2.93	3.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.98%	-1.05%	-
营业收入增长率%	-27.36%	12.42%	-
净利润增长率%	2.92%	-92%	-

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	17,941,155.99	13.74%	3,659,050.63	3.17%	390.32%
应收票据		0%	120,000.00	0.10%	-100%
应收账款	26,835,417.92	20.56%	24,250,332.01	20.99%	10.66%
应收款项融资	2,177,310.67	1.67%	1,707,175.44	1.48%	27.54%
预付款项	11,104,542.61	8.51%	3,372,238.42	2.92%	229.29%
其他应收款	324,000.00	0.25%	818,202.82	0.71%	-60.40%
存货	22,596,174.92	17.31%	29,047,716.02	25.14%	-22.21%
其他流动资产		0%	2,066,978.89	1.79%	-100%
长期股权投资	1,675,000.00	1.28%	1,675,000.00	1.45%	0%
其他权益工具投资	7,040,000.00	5.39%	7,040,000.00	6.09%	0%
固定资产	24,430,865.17	18.71%	24,525,798.78	21.23%	-0.39%
在建工程	9,572,356.32	7.33%	10,350,114.81	8.96%	-7.51%
无形资产	3,816,498.15	2.92%	3,876,917.67	3.36%	-1.56%
递延所得税资产	3,033,024.21	2.32%	3,039,852.14	2.63%	-0.22%
短期借款	30,032,916.66	23.01%	10,011,763.89	8.66%	199.98%
应付账款	5,474,893.15	4.19%	9,915,989.27	8.58%	-44.79%

预收账款			259,310.59	0.22%	-100%
应付职工薪酬	825,885.52	0.63%	2,051,916.62	1.78%	-59.75%
应交税费	276,122.33	0.21%	1,490,285.46	1.29%	-81.47%
其他应付款	5,468,138.89	4.19%	5,654,438.66	4.89%	-3.29%
其他流动负债		0%	120,000.00	0.10%	-100%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金比上年增加了390.32%，主要是银行贷款比上年增加了2000万元。
- 2、预付款项比上年增加了229.29%，主要为了锁定原材料的价格预付了800多万的原材料款，另外环保上为了废气提标，预付了近200万元的设备款。
- 3、短期借款比上年增加了199.98%，主要是为了补充流动资金，银行贷款增加了2000万元。

(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	83,354,831.35	-	114,747,737.26	-	-27.36%
营业成本	75,733,988.07	90.86%	106,061,391.70	92.43%	-28.59%
毛利率	9.14%	-	7.57%	-	-
税金及附加	328,163.88	0.39%	449,852.26	0.39%	-27.05%
销售费用	1,695,243.86	2.03%	1,988,336.05	1.73%	-14.74%
管理费用	1,707,808.45	2.05%	1,357,719.81	1.18%	25.79%
研发费用	4,132,544.72	4.96%	4,502,019.69	3.92%	-8.21%
财务费用	338,104.05	0.41%	52,937.59	0.05%	538.68%
其他收益	1,811,092.38	2.17%	1,081,012.70	0.94%	67.54%
投资收益		0%	100,000.00	0.09%	-100%
信用减值损失	36,335.12	0.04%	-183,386.96	-0.16%	119.81%
营业外收入	69,125.51	0.08%		0%	-
营业外支出		0%	69,639.11	0.06%	-100%
所得税费用	6,827.93	0.01%	-27,508.04	-0.02%	124.82%
净利润	1,328,703.40	1.59%	1,290,974.83	1.13%	2.92%
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,520.51	-	-2,833,439.79	-	4.73%
投资活动产生的现金流量净额	-2,714,007.07	-	-1,681,194.70	-	-61.43%
筹资活动产生的现金流量净额	19,422,459.63	-	-272,802.80	-	7,219.60%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期减少了 27.36%，主要是炭黑的销量减少，另外减少了原材料的销售 1188.09 万元。

- 2、营业成本比上年同期减少了 28.59%，主要是营业收入的减少。
- 3、投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 61.43%，主要是预付了环保设备的设备款，投资活动现金流出增加。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 7219.60%，主要是增加了银行贷款 2000 万元。

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
广西柳钢双诚科技有限公司	参股公司	技术服务、开发、咨询、转让；专用化学产品制造、销售；热利生产和供应。	50,000,000.00	2,457,104.42	2,457,104.42	0	3,117.57

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

公司本着“诚信为本，诚信创业”的企业理念，始终坚持以人为本的经营策略。在追求经济效益与股东利益的同时，积极承担和履行社会责任，报告期末公司安置残疾人就业 39 人，自觉履行纳税义务。生产上采取循环经济模式，能源综合利用实现了企业的清洁生产和能源的综合利用，赢得了企业和社会的双赢。

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
股权集中和实际控制人不当的风险	公司股权较为集中，股东杨林雨、杨锡强、刘娟三人直接持有公司 100%的股份，为公司的共同实际控制人，处于绝对控股地位，其中杨锡强、刘娟为夫妻关系，杨林雨是杨锡强、刘娟的女儿，虽然公司已经建立起一整套完善的内部控制制度，

	但公司实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事与财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司持续健康发展带来风险。
环保风险	公司属于典型的化工企业，在生产过程中会产生废气、废渣、噪音等污染物。公司现在全部生产线均符合当地环保部门的要求，污染物的排放完全符合环保法律规定。但随着国家对化工行业的环境指标控制日趋严格，将会导致公司环保指标不达标以及环保成本增加而形成的环保风险。
下游轮胎行业复苏仍存在不确定性的风险	目前，经过企业破产、重组兼并以及市场渠道重新梳理，国内轮胎企业的产销秩序恢复，行业逐步复苏。同时受益国内经济逐步趋稳，轮胎开工率稳步提升，尽管如此，汽车轮胎行业的复苏仍存在不确定性，若轮胎行业持续低迷，将对公司的业绩造成严重不利影响。
采购相对集中的风险	公司所处炭黑行业的产业链竞争格局决定了公司的采购集中度较高。公司产品的成本中原材料占比在 80%以上，其中主要原材料为煤焦油，公司生产需要大量的煤焦油。煤焦油为炼钢厂炼钢过程中的副产品，煤焦油的供应商一般为大型钢铁厂的附属公司。由于大量采购公司会在价格以及信用期上获得一定的优惠，故公司一般会向 3-4 家供应商保持大量的采购。2023 年 1-6 月公司前五大供应商采购的金额占当期总采购额的比例为 84.11%，采购相对集中。虽然公司与前五大供应商保持着较强的持续性与稳定性，公司也与其建立了良好的合作关系，但公司采购相对集中，仍然给本公司经营带来一定风险。如果主要供应商自身销售政策或者与公司合作关系发生重大不利变化，将会对公司生产经营业绩造成不利影响。
税收优惠风险	公司 2013 年 8 月 5 日取得《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》，2013 年起公司享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率，且符合标准的研发费用可以在企业所得税税前加计扣除，上述优惠政策的享受增加了公司收益。若未来，国家财税政策发生变动，取消上述税收优惠政策，公司的净利润将受到不利影响。公司自成立至今一直被认定认定为福利企业，公司一直致力于妥善安置残疾人并向残疾人提供就业机会。国家对福利企业给予了一定的税收优惠，残疾人工资可以在企业所得税税前 100%加计扣除，并且每月享有一定额度的增值税退税。若国家上述税收政策改变，将对公司的净利润以及现金流带来不利影响。
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

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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	100,000,000.00	20,000,000.00

委托理财		
资金拆借	15,000,000.00	5,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
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：

1. 公司股东、共同实际控制人杨锡强、刘娟夫妇及其女儿杨林雨为了支持公司的发展，保证公司能够顺利获得银行借款，杨锡强、刘娟、杨林雨无偿为公司的银行借款提供担保，对公司的经营发展带来积极的影响。
2. 为了补充公司的流动资金，2021 年公司向股东刘娟借款 1500 万元。2022 年 11 月已归还 1000 万元，余额还有 500 万元。

（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
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少对外担保承诺）	2016 年 12 月 16 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016 年 12 月 16 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺	2016 年 12 月 16 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016 年 12 月 16 日		正在履行中
挂牌公开转让说明书	其他	其他承诺（避免及规范关联交易及资金往来的承诺）	2016 年 12 月 16 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	50,760,000	100%	0	50,760,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	50,760,000	100%	0	50,760,000	100%
	董事、监事、高管	46,260,000	91.14%	0	46,260,000	91.14%
	核心员工					
总股本		50,760,000	—	0	50,760,000	—
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨林雨	40,500,000	0	40,500,000	79.79%	40,500,000	0	0	0
2	杨锡强	5,760,000	0	5,760,000	11.35%	5,760,000	0	0	0
3	刘娟	4,500,000	0	4,500,000	8.86%	4,500,000	0	0	0
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
合计		50,760,000	—	50,760,000	100%	50,760,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东杨锡强、刘娟为夫妻关系，杨林雨为二人的女儿，三人直接持有公司 100%的股份。

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
杨锡强	董事长、总经理	男	1966 年 11 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
杨林雨	董事	女	1991 年 6 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
刘詠	董事、董事会秘书	女	1981 年 2 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
姚华杰	董事	男	1973 年 3 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
李金祥	董事	男	1968 年 3 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
徐全良	监事会主席	男	1974 年 11 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
刘步荣	监事	男	1968 年 12 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
周晨阳	监事	男	1967 年 6 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
张晓明	副总经理	男	1966 年 10 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
吕春芳	副总经理	男	1972 年 1 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日
刘惠杰	财务总监	女	1963 年 6 月	2023 年 1 月 13 日	2026 年 1 月 13 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事杨锡强、杨林雨为父女关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(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	5	5
生产人员	89	82
销售人员	3	3
技术人员	39	36
财务人员	4	4
行政人员	3	3
员工总计	143	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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	17,941,155.99	3,659,050.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2		120,000.00
应收账款	五、3	26,835,417.92	24,250,332.01
应收款项融资	五、4	2,177,310.67	1,707,175.44
预付款项	五、5	11,104,542.61	3,372,238.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	324,000.00	818,202.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	22,596,174.92	29,047,716.02
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、8		2,066,978.89
流动资产合计		80,978,602.11	65,041,694.23
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	五、9	1,675,000.00	1,675,000.00
其他权益工具投资	五、10	7,040,000.00	7,040,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、11	24,430,865.17	24,525,798.78
在建工程	五、12	9,572,356.32	10,350,114.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	3,816,498.15	3,876,917.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	3,033,024.21	3,039,852.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		49,567,743.85	50,507,683.40
资产总计		130,546,345.96	115,549,377.63
流动负债：			
短期借款	五、15	30,032,916.66	10,011,763.89
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、16	5,474,893.15	9,915,989.27
预收款项	五、17		259,310.59
合同负债			
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、18	825,885.52	2,051,916.62
应交税费	五、19	276,122.33	1,490,285.46
其他应付款	五、20	5,468,138.89	5,654,438.66
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、21		120,000.00
流动负债合计		42,077,956.55	29,503,704.49
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		42,077,956.55	29,503,704.49
所有者权益：			
股本	五、22	50,760,000.00	50,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	18,843,873.21	18,843,873.21
减：库存股			
其他综合收益	五、24	-5,263,150.00	-5,263,150.00
专项储备	五、25	7,355,600.96	6,261,588.09
盈余公积	五、26	8,881,164.21	8,881,164.21
一般风险准备			
未分配利润	五、27	7,890,901.03	6,562,197.63
归属于母公司所有者权益合计		88,468,389.41	86,045,673.14
少数股东权益			
所有者权益合计		88,468,389.41	86,045,673.14
负债和所有者权益总计		130,546,345.96	115,549,377.63

法定代表人：杨锡强

主管会计工作负责人：刘惠杰

会计机构负责人：刘惠杰

（二） 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		83,354,831.35	114,747,737.26
其中：营业收入	五、28	83,354,831.35	114,747,737.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		83,935,853.03	114,412,257.10
其中：营业成本	五、28	75,733,988.07	106,061,391.70
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、29	328,163.88	449,852.26
销售费用	五、30	1,695,243.86	1,988,336.05
管理费用	五、31	1,707,808.45	1,357,719.81
研发费用	五、32	4,132,544.72	4,502,019.69
财务费用	五、33	338,104.05	52,937.59
其中：利息费用	五、33	598,693.14	995,802.80
利息收入	五、33	3,519.48	64,694.54
加：其他收益	五、34	1,811,092.38	1,081,012.70
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		100,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	36,335.12	-183,386.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,266,405.82	1,333,105.90
加：营业外收入	五、37	69,125.51	
减：营业外支出	五、38		69,639.11
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,335,531.33	1,263,466.79
减：所得税费用	五、39	6,827.93	-27,508.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,328,703.40	1,290,974.83
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）		1,328,703.40	1,290,974.83
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）		1,328,703.40	1,290,974.83
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	五、40		
（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	五、40		
（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		1,328,703.40	1,290,974.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,328,703.40	1,290,974.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十、2	0.026	0.025
(二) 稀释每股收益（元/股）	十、2	0.026	0.025

法定代表人：杨锡强

主管会计工作负责人：刘惠杰

会计机构负责人：刘惠杰

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		84,198,541.31	114,345,577.03
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		1,806,011.42	1,076,937.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	737,725.95	666,257.29
经营活动现金流入小计		86,742,278.68	116,088,772.27
购买商品、接受劳务支付的现金		80,427,708.88	107,738,042.70
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		5,561,334.41	6,520,461.85
支付的各项税费		2,598,597.40	2,062,996.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	854,158.50	2,600,711.45
经营活动现金流出小计		89,441,799.19	118,922,212.06
经营活动产生的现金流量净额		-2,699,520.51	-2,833,439.79
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			100,000.00
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	五、41		
投资活动现金流入小计			100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,714,007.07	106,194.70
投资支付的现金			1,675,000.00
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	五、41		
投资活动现金流出小计		2,714,007.07	1,781,194.70
投资活动产生的现金流量净额		-2,714,007.07	-1,681,194.70
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		30,000,000.00	27,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、41		
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	27,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	25,680,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		577,540.37	995,802.80
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、41		1,397,000.00
筹资活动现金流出小计		10,577,540.37	28,072,802.80
筹资活动产生的现金流量净额		19,422,459.63	-272,802.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		273,173.31	940,041.95
五、现金及现金等价物净增加额	五、42	14,282,105.36	-3,847,395.34
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	3,659,050.63	12,813,385.87
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	17,941,155.99	8,965,990.53

法定代表人：杨锡强

主管会计工作负责人：刘惠杰

会计机构负责人：刘惠杰

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

无锡双诚炭黑科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

无锡双诚炭黑科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由无锡双诚炭黑有限公司(以下简称“双诚有限公司”)整体变更设立的股份有限公司。于 1988 年 8 月 25 日成立,取得无锡市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 91320282142810180D 号营业执照。公司原注册资本为人民币 1,128.00 万元,其中:杨林雨认缴出资人民币 900.00 万元,持股比例 79.79%,杨锡强认缴出资人民币 128.00 万元,持股比例 11.35%,刘娟认缴出资人民币 100.00 万元,持股比例 8.86%。

根据 2018 年 8 月 16 日公司 2018 年第二次股东大会,公司审议通过《关于公司权益分配预案》的议案,以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 35 股,公司在册股东持股比例不变。中国证券登记结算

有限责任公司于 2018 年 9 月 3 日完成公司 2018 年股利分派。公司于 2018 年 9 月 7 日完成工商变更，变更后注册资本为人民币 5,076.00 万元。其中：杨林雨认缴出资人民币 4,050.00 万元，持股比例 79.79%，杨锡强认缴出资人民币 576.00 万元，持股比例 11.35%，刘娟认缴出资人民币 450.00 万元，持股比例 8.86%。

公司住所：宜兴经济开发区袁桥路 22 号，法定代表人：杨锡强。

公司经营范围：炭黑的研发制造；发电及供热；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动） 许可项目：港口货物装卸搬运活动（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，具体经营项目以审批结果为准） 一般项目：化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本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》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、28 “收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

1、 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、 营业周期

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。

4、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其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：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

6、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

7、 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

8、 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也

没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2）金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已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的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照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。

（4）金融负债的分类和计量

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。

1）金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2）金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债（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。

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，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；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

（6）金融工具的公允价值确定

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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

9、 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，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。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，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。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合一：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合二：无风险组合	本组合为关联公司的往来款及日常经营活动中应收取的各项押金、保证金、备用金等应收款项。
组合三：应收票据组合	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	30.00
3-4年（含4年）	50.00
4-5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

对于划分为组合二的应收款项，除已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务以外，不计提坏账准备。

对于划分为组合三的银行承兑汇票，具有较低信用风险，不计提坏账准备。

10、 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

11、 存货

- （1）本公司存货包括原材料、产成品、辅助材料等。
- （2）原材料、产成品发出时采用月末一次加权平均法核算。
- （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

(4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

12、 合同资产

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。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、9 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

13、 合同成本

(1) 取得合同的成本

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) 履行合同的成本

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。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本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。

14、 持有待售资产

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：

(一) 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；

(二) 出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

15、 长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，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；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，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应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

（3）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，处置时，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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计

准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

16、 固定资产

（1）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）本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输工具	4/5	5.00	23.75/19.00
电子设备	3/5	5.00	31.67/19.00

本公司至少在每年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。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

18、 借款费用

（1）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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

（2）当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

19、 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，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）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人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。

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。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。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

20、 无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类 别	使用寿命
土地使用权	50.00

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

③研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

21、 长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的 固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

22、 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

性 质	受益期
车间修理费	3 年

如果长期待摊的费用项目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。

23、 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。

24、 职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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。

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

26、 预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

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

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

27、 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28、收入

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。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。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

公司收入主要来源于以下业务类型：

(1) 商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让炭黑的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

29、政府补助

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，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关

的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值。递延收益在相关资产使用寿命内按照受益年限平均法分期计入损益。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。

30、 所得税

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

（1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产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。

31、 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、19 及附注三、25。

（5）出租人会计处理

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基

于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 15 号导致的会计政策变更

财政部于 2021 年 12 月发布《企业会计准则解释第 15 号》，要求企业不再将试运行销售收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，规定企业在计量亏损合同时，履行合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起开始执行前述规定。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

②执行企业会计准则解释第 16 号导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布《企业会计准则解释第 16 号》，涉及①关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理；②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；③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；其中①自 2023 年 1 月 1 日起施行，也可以选择自发布年度起施行，②、③自公布之日起施行。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起开始执行前述规定①，自解释公布之日起施行②、③。本公司管理层认为，前述规定未对本公司财务报告产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应交流转税	7%
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	自用房产原值	1.2%

税 种	计税依据	税率
土地使用税	应税土地面积	6 元/平方米

2、税收优惠

(1) 本公司于 2022 年 10 月 12 日取得编号 GR202232001074 号高新技术企业证书，有效期三年，适用 15%的企业所得税税率。

(2) 根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52 号)，本公司适用对安置残疾人的单位和个体工商户，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

(3) 根据财政部、国家税务总局发布的《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》(财税[2010]121 号)，在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于 25%(含 25%)且实际安置残疾人人数高于 10 人(含 10 人)的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。本公司进行了土地使用税系统申报，免税期限为 2023 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。

五、 财务报表主要项目注释

(说明：期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额以人民币元为单位)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	4,703.31	10,205.49
银行存款	17,936,452.68	3,648,845.14
其他货币资金	-	-
合计	17,941,155.99	3,659,050.63

货币资金期末余额中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	120,000.00
合计	-	120,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据金额：无。

(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：

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,787,110.05	-
合计	3,787,110.05	-

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(5) 本报告期实际核销的应收票据情况：无。

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	28,245,331.07
2 至 3 年	3,362.00
5 年以上	11,549,092.26
合计	39,797,785.33

(2) 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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	39,797,785.33	100.00	12,962,367.41	32.57	26,835,417.92
无风险组合					
合计	39,797,785.33	100.00	12,962,367.41	32.57	26,835,417.92

(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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合	37,083,237.36	100.00	12,832,905.35	34.61	24,250,332.01
无风险组合					
合计	37,083,237.36	100.00	12,832,905.35	34.61	24,250,332.01

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	28,245,331.07	1,412,266.55	5.00%
1-2 年	-	-	10.00%
2-3 年	3,362.00	1,008.60	30.00%
3-4 年	-	-	50.00%
4-5 年	-	-	80.00%
5 年以上	11,549,092.26	11,549,092.26	100.00%
合计	39,797,785.33	12,962,367.41	32.57%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,832,905.35	129,462.06	-	-	-	12,962,367.41
合计	12,832,905.35	129,462.06	-	-	-	12,962,367.41

(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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海米其林轮胎有限公司	非关联方客户	7,945,753.20	19.97	397,287.66
米其林沈阳轮胎有限公司	非关联方客户	5,515,982.00	13.86	275,799.10
日本住友	非关联方客户	3,602,494.85	9.05	180,124.74
无锡橡胶集团有限责任公司	非关联方客户	3,313,866.40	8.33	3,313,866.40
无锡长风轮胎有限公司	非关联方客户	2,694,478.36	6.77	2,694,478.36
合计		23,072,574.81	57.98	6,861,556.26

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收款项：无。

(7) 转移应收款项且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4、应收款项融资

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,177,310.67	1,707,175.44
合计	2,177,310.67	1,707,175.44

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

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,995,792.61	99.02	3,263,488.42	96.78
1 年至 2 年	108,750.00	0.98	108,750.00	3.22
合计	11,104,542.61	100.00	3,372,238.42	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

往来单位名称	期末余额	占预付账款总额比例(%)
张家港宏昌钢板有限公司	8,886,914.16	80.03

江苏金润不保工程有限公司	1,517,611.88	13.67
江苏亚派自动化科技有限公司	234,000.00	2.11
国网江苏省电力公司宜兴市供电公司	121,899.30	1.10
无锡鑫仁锅炉制造有限公司	108,750.00	0.98
合计	10,869,175.34	97.89

6、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	324,000.00	818,202.82
合 计	324,000.00	818,202.82

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（1）其他应收款：

1）按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	54,000.00
1 至 2 年	15,000.00
2 至 3 年	111,000.00
5 年以上	947,000.00
合计	1,127,000.00

2）其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
个人借款	-	669,184.41
非关联方往来款	800,000.00	800,000.00
押金保证金	324,000.00	324,000.00
备用金	3,000.00	3,000.00
合计	1,127,000.00	1,796,184.41

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)	
期初余额	-	174,981.59	803,000.00	977,981.59
期初其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-

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)	
本期计提	-	-165,797.18	-	-165,797.18
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	9,184.41	-	9,184.41
其他变动	-	-	-	-
期末余额	-	-	803,000.00	803,000.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	977,981.59	-165,797.18	-	9,184.41	-	803,000.00
合计	977,981.59	-165,797.18	-	9,184.41	-	803,000.00

5) 本期实际核销的其他应收款情况:

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	9,184.41

其中重要的其他应收款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
杨志强	个人借款	9,184.41	无法收回	审批	否
合计		9,184.41			

6) 按欠款方归集的期末重要的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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
无锡科隆水处理设备有限公司	非关联方往来款	800,000.00	5年以上	70.98	800,000.00
张家港宏昌钢板有限公司	押金保证金	324,000.00	1-3年, 5年以上	28.75	-
袁国强	备用金	3,000.00	5年以上	0.27	3,000.00
合计		1,127,000.00		100.00	803,000.00

7) 涉及政府补助的应收款项: 无。

8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

7、存货

(1) 存货分类：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,108,221.77	-	6,108,221.77	8,725,036.73	-	8,725,036.73
库存商品	16,487,953.15	-	16,487,953.15	19,071,092.45	-	19,071,092.45
发出商品	-	-	-	1,251,586.84	-	1,251,586.84
合 计	22,596,174.92	-	22,596,174.92	29,047,716.02	-	29,047,716.02

8、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	2,066,978.89
合 计	-	2,066,978.89

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
广西柳钢双诚科技有限公司	1,675,000.00	-	-	-	-	-
合 计	1,675,000.00	-	-	-	-	-

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业					
广西柳钢双诚科技有限公司	-	-	-	1,675,000.00	-
合 计	-	-	-	1,675,000.00	-

注：广西柳钢双诚科技有限公司于2021年12月31日成立，注册资本为人民币5,000.00万元，其中：广西柳州钢铁集团有限公司认缴出资人民币2,550.00万元，占注册资本的51.00%，无锡双诚炭黑科技股份有限公司认缴出资人民币1,675.00万元，占注册资本的33.50%，柳州市工联燃料有限责任公司认缴出资775.00万元，占注册资本的15.50%。

10、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
上海天彬投资咨询有限公司	-	-
江苏宜兴农村商业银行股份有限公司	7,040,000.00	7,040,000.00
合 计	7,040,000.00	7,040,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资：

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海天彬投资咨询有限公司	-	-	-5,263,150.00	-	长期持有投资	
合计			-5,263,150.00	-		

11、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	24,430,865.17	24,525,798.78
固定资产清理	-	-
合计	24,430,865.17	24,525,798.78

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	24,850,399.68	92,903,440.90	3,232,153.02	3,025,576.93	124,011,570.53
2. 本期增加金额	-	1,491,765.56	-	-	1,491,765.56
（1）购置	-	1,491,765.56	-	-	1,491,765.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	24,850,399.68	94,395,206.46	3,232,153.02	3,025,576.93	125,503,336.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	18,038,831.94	75,719,295.49	3,096,546.30	2,631,098.02	99,485,771.75
2. 本期增加金额	502,107.36	961,650.47	1,341.32	121,600.02	1,586,699.17
（1）计提	502,107.36	961,650.47	1,341.32	121,600.02	1,586,699.17
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	18,540,939.30	76,680,945.96	3,097,887.62	2,752,698.04	101,072,470.92
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	6,309,460.38	17,714,260.50	134,265.40	272,878.89	24,430,865.17
2. 期初账面价值	6,811,567.74	17,184,145.41	135,606.72	394,478.91	24,525,798.78

（2）期末暂时闲置的固定资产情况：无。

（3）期末通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

（4）期末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。

12、 在建工程

种 类	期末余额	期初余额
在建工程	9,572,356.32	10,350,114.81
合计	9,572,356.32	10,350,114.81

(1) 在建工程情况：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新生产线	9,313,296.52	-	9,313,296.52	10,085,369.51	-	10,085,369.51
4#主袋箱体	-	-	-	264,745.30	-	264,745.30
废气提标	259,059.80	-	259,059.80	-	-	-
合计	9,572,356.32	-	9,572,356.32	10,350,114.81	-	10,350,114.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	期初余额	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	资金来源
新生产线	10,085,369.51	-	-	772,072.99	9,313,296.52	自有资金
4#主袋箱体	264,745.30	1,191,622.03	1,456,367.33	-	-	自有资金
废气提标	-	259,059.80	-	-	259,059.80	自有资金
合计	10,350,114.81	1,450,681.83	1,456,367.33	772,072.99	9,572,356.32	

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况：无。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,041,950.00	6,041,950.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	6,041,950.00	6,041,950.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,165,032.33	2,165,032.33
2. 本期增加金额	60,419.52	60,419.52
(1) 计提	60,419.52	60,419.52
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	2,225,451.85	2,225,451.85
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,816,498.15	3,816,498.15
2. 期初账面价值	3,876,917.67	3,876,917.67

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、 递延所得税资产/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		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	13,765,367.41	2,064,805.11	13,810,886.94	2,071,633.04
可弥补亏损	6,454,794.01	968,219.10	6,454,794.01	968,219.10
合计	20,220,161.42	3,033,024.21	20,265,680.95	3,039,852.14

(2) 未确认递延所得税资产明细：无。

15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	5,000,000.00	-
保证借款	25,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	32,916.66	11,763.89
合计	30,032,916.66	10,011,763.89

(2) 已逾期未偿还短期借款情况：无。

16、 应付账款

(1) 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
货款	2,771,582.53	7,205,047.36
应付费用	1,602,452.46	1,851,192.42
设备款	681,941.56	721,649.49
工程款	418,916.60	138,100.00
合计	5,474,893.15	9,915,989.27

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
营口辽南玻璃纤维有限公司	439,375.00	未结算
江苏惠江安电力工程有限公司	256,251.20	未结算
九江八达商贸有限公司	226,753.80	未结算
德州众泰安装工程有限公司	73,800.00	未结算
宜兴市张泽工业炉材料厂	59,851.82	未结算
合计	1,056,031.82	

17、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	-	259,310.59
合 计	-	259,310.59

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款: 无。

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,051,916.62	4,213,621.89	5,439,652.99	825,885.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	453,062.61	453,062.61	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	2,051,916.62	4,666,684.50	5,892,715.60	825,885.52

(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
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,037,543.28	3,575,252.91	4,801,044.02	811,752.17
2、职工福利费	-	367,121.00	367,121.00	-
3、社会保险费	-	238,145.96	238,145.96	-
其中: 医疗保险费	-	174,534.75	174,534.75	-
工伤保险费	-	42,837.21	42,837.21	-
生育保险费	-	20,774.00	20,774.00	-
4、住房公积金	-	4,500.00	4,500.00	-
5、工会经费和职工教育经费	14,373.34	28,602.02	28,842.01	14,133.35
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	2,051,916.62	4,213,621.89	5,439,652.99	825,885.52

(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	-	439,333.44	439,333.44	-
2、失业保险费	-	13,729.17	13,729.17	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	453,062.61	453,062.61	-

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	163,297.34	970,768.30
城建税	11,430.81	57,200.87
教育费附加	4,898.92	24,514.66
地方教育费附加	3,265.95	16,343.13
企业所得税	-	308,180.06
个人所得税	4354.45	7,657.76
印花税	24,980.65	31,988.48
房产税	64528.16	64,528.16
环保税	-2,233.95	9,104.04
垃圾处理费	1,600.00	-
合 计	276,122.33	1,490,285.46

20、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,468,138.89	5,654,438.66
合 计	5,468,138.89	5,654,438.66

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	350,000.00	350,000.00
资金拆借款	5,118,138.89	5,021,354.17
预提费用	-	283,084.49
合 计	5,468,138.89	5,654,438.66

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
刘娟	5,118,138.89	未到期
宜兴市路丰货运有限公司	300,000.00	运输保证金，项目仍在进行中
上海盛世物流有限公司	50,000.00	运输保证金，项目仍在进行中
合 计	5,468,138.89	

21、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
年末已背书未终止确认的银行承兑汇票	-	120,000.00
合 计	-	120,000.00

22、股本

项目	期初余额	本期增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
杨林雨	40,500,000.00	-	-	-	-	-	40,500,000.00
杨锡强	5,760,000.00	-	-	-	-	-	5,760,000.00
刘娟	4,500,000.00	-	-	-	-	-	4,500,000.00
股份总数	50,760,000.00	-	-	-	-	-	50,760,000.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,843,873.21	-	-	18,843,873.21
合计	18,843,873.21	-	-	18,843,873.21

24、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-5,263,150.00	-	-	-	-	-	-	-5,263,150.00
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-5,263,150.00	-	-	-	-	-	-	-5,263,150.00
其他综合收益合计	-5,263,150.00	-	-	-	-	-	-	-5,263,150.00

25、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,261,588.09	1,639,307.94	545,295.07	7,355,600.96
合 计	6,261,588.09	1,639,307.94	545,295.07	7,355,600.96

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,881,164.21	-	-	8,881,164.21
合 计	8,881,164.21	-	-	8,881,164.21

27、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	6,562,197.63	2,784,022.71
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	6,562,197.63	2,784,022.71

项目	本期金额	上期金额
加：本期净利润	1,328,703.40	1,290,974.83
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	7,890,901.03	4,074,997.54

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

主要产品	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	83,354,831.35	75,733,988.07	114,747,737.26	106,061,391.70
其他业务	-	-	-	-
合 计	83,354,831.35	75,733,988.07	114,747,737.26	106,061,391.70

（2）合同产生的收入的情况

合同分类	本部	合计
商品类型	83,354,831.35	83,354,831.35
其中：炭黑	83,178,909.07	83,178,909.07
电费	131,674.49	131,674.49
其他	44,247.79	44,247.79
按经营地区分类	83,354,831.35	83,354,831.35
其中：境内	49,630,223.98	49,630,223.98
境外	33,724,607.37	33,724,607.37
合计	83,354,831.35	83,354,831.35

（3）与履约义务相关的信息：

履约义务通常的履约时间为一年以内，炭黑、乙烯焦油及电费的履约义务为交付货物给客户，租赁服务的履约义务为提供租赁服务。

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市建设维护税	85,654.06	141,382.45
教育附加费	24,896.88	60,592.48
地方教育附加费	16,597.92	40,395.00
房产税	129,056.32	129,056.32
印花税	48,277.07	24,102.00
车船使用税	3,060.00	660.00
环保税	20,621.63	53,664.01
合 计	328,163.88	449,852.26

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	101,291.88	99,000.00
差旅费	3,254.23	6,264.05
运费	1,583,088.27	1,871,292.49
其他	7,609.48	11,779.51
合 计	1,695,243.86	1,988,336.05

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	551,439.50	521,365.40
固定资产折旧	346,910.97	350,349.32
中介机构费用	259,085.34	57,000.00
业务招待费	117,229.06	66,459.30
办公费	31,233.34	34,209.88
车辆使用费	76,842.12	48,265.42
差旅费	54,015.86	12,584.21
无形资产摊销	60,419.52	60,419.52
其他	210,632.74	207,066.76
合 计	1,707,808.45	1,357,719.81

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	2,131,604.62	2,332,776.67
职工薪酬	1,701,137.55	1,786,575.17
折旧费	212,305.80	242,551.56
设备调试费	87,496.75	140,116.29
其他	-	-
合 计	4,132,544.72	4,502,019.69

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	598,693.14	995,802.80
减：利息收入	3,519.48	64,694.54
汇兑损益	-273,173.31	-940,041.95
手续费	6,759.50	2,668.87
票据贴现利息	9,344.20	59,202.41
合 计	338,104.05	52,937.59

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
福利企业增值税退税补贴	1,806,011.42	1,076,937.95

项 目	本期金额	上期金额
其他	5,080.96	4,074.75
合 计	1,811,092.38	1,081,012.70

35、 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间的投资收益	-	100,000.00
合 计	-	100,000.00

36、 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-129,462.06	-236,384.42
其他应收款坏账损失	165,797.18	52,997.46
合 计	36,335.12	-183,386.96

37、 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
其他	69,125.51	-
合 计	69,125.51	-

38、 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
罚款罚没支出	-	68,600.00	-
滞纳金	-	1,039.11	-
合 计	-	69,639.11	-

39、 所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	6,827.93	-27,508.04
合 计	6,827.93	-27,508.04

本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	1,335,531.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	200,329.70
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-

项目	本期发生额
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	-
税收优惠的影响	-193,501.77
所得税费用	6,827.93

40、其他综合收益

详见附注五、24

41、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	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及营业外收入	74,206.47	4,074.75
收回个人借款	660,000.00	597,488.00
收到利息收入	3,519.48	64,694.54
合计	737,725.95	666,257.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	10,863.79	1,889,336.05
付现的管理费用	749,038.46	425,585.57
付现的研发费用	87,496.75	140,116.29
支付银行手续费	6,759.50	2,668.87
其他应收款	-	73,365.56
支付罚款	-	69,639.11
合计	854,158.50	2,600,711.45

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
应付票据保证金	-	1,397,000.00
合计	-	1,397,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		

项 目	本期金额	上期金额
净利润	1,328,703.40	1,290,974.83
加：信用减值损失	-36,335.12	183,386.96
资产减值损失	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,699.17	1,630,428.54
无形资产摊销	60,419.52	60,419.52
长期待摊费用摊销		66,828.48
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）	325,519.83	55,760.85
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-100,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,827.93	-27,508.04
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）	6,451,541.10	2,101,088.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,070,008.50	-3,163,620.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,446,900.71	-5,662,083.23
其他	1,094,012.87	730,884.44
经营活动产生的现金流量净额	-2,699,520.51	-2,833,439.79
二、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	-	-
新增使用权资产	-	-
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	17,941,155.99	8,965,990.53
减：现金的期初余额	3,659,050.63	12,813,385.87
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	14,282,105.36	-3,847,395.34

（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	17,941,155.99	3,659,050.63
其中：库存现金	4,703.31	10,205.49
可随时用于支付的银行存款	17,936,452.68	3,648,845.14
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	-	-

项 目	期末余额	期初余额
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、现金及现金等价物余额	17,941,155.99	3,659,050.63
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	-	-

43、 所有权或使用权受到限制的资产

无。

44、 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	1,727,728.82		12,484,222.91
其中：美元	1,727,728.82	7.2258	12,484,222.91
应收账款	693,860.00		5,013,693.59
其中：美元	693,860.00	7.2258	5,013,693.59

45、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
福利企业增值税退税补贴	1,806,011.42	其他收益	1,806,011.42
其他	5,080.96	其他收益	5,080.96
合计	1,811,092.38		1,811,092.38

(2) 政府补助退回情况：无。

六、 关联方及关联方交易

1、本公司的股东情况

股东名称	与公司关系	出资比例%	表决权比例%
杨林雨	控股股东	79.79	79.79
杨锡强	股东	11.35	11.35
刘娟	股东	8.86	8.86
合计		100.00	100.00

2、本公司的子公司情况：无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
刘詠	董事、董事会秘书
姚华杰	董事
李金祥	董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
徐全良	监事会主席
刘步荣	监事
周晨阳	监事
张晓明	副总经理
吕春芳	副总经理
刘惠杰	财务总监

4、关联交易情况

(1) 关联方担保

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
杨锡强、刘娟	2,000,000.00	2023-1-3	2024-1-3	否
杨锡强、刘娟	8,000,000.00	2023-1-5	2024-1-4	否
杨锡强、刘娟	10,000,000.00	2022-8-10	2023-8-10	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	本期余额	起始日	到期日	本期利息
拆入				
刘娟	5,000,000.00	2021-10-18	2023-10-17	96,784.72

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	705,400.00	708,000.00

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	刘娟	5,118,138.89	5,021,354.17

七、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

(1) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
— 对外投资承诺	15,075,000.00	16,750,000.00
合计	15,075,000.00	16,750,000.00

2021 年 12 月 31 日广西柳钢双诚科技有限公司成立，该公司注册资本人民币 5,000.00 万元，其中：广西柳州钢铁集团有限公司认缴出资人民币 2,550.00 万元，占注册资本的 51.00%，无锡双诚炭黑科技股份有限公司认缴出资人民币 1,675.00 万元，占注册资本的 33.50%，柳州市工联燃料有限责任公司认缴出资 775.00 万元，占注册资本的 15.50%。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已实

际出资 1,675,000.00 元，尚未出资 15,075,000.00 元。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司对外提供担保情况如下：无

八、 资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无其他需要披露的重要事项。

十、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,080.96	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,125.51	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	-11,130.97	
合 计	63,075.50	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

项 目	涉及金额	原因
福利企业增值税退税补贴	1,806,011.42	本公司为福利企业，2016年5月以前根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2007]92号）、2016年5月1号以后根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的相关规定，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退的办法。
合 计	1,806,011.42	

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	1.52%	0.026	0.026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.025	0.025

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
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）	5,080.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	69,125.51
非经常性损益合计	74,206.47
减：所得税影响数	11,130.97
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	63,075.50

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