



骏马科技

NEEQ：835636

安徽骏马新材料科技股份有限公司

AnhuiJunma new material Technologies Co.,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、公司负责人金水桃、主管会计工作负责人朱管义及会计机构负责人（会计主管人员）朱管义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	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	13
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	25
附件 II	融资情况	61

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、我公司	指	安徽骏马新材料科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期、本年度	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	长江证券承销保荐有限公司
公司章程	指	《安徽骏马新材料科技股份有限公司公司章程》
红丹	指	即四氧化三铅，红丹用作防锈剂，用它配成的漆，附着力很强，在大气中有相当的稳定性。所以钢铁的桥梁、船只、机器管线都涂红丹底漆。也用于蓄电池，制镜，玻璃等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽骏马新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	AnhuiJunma new material Technologies Co.,Ltd		
法定代表人	金水桃	成立时间	2007年9月17日
控股股东	控股股东为（徐志强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐志强），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学品制造-C2669 其他专用化学品制造		
主要产品与服务项目	红丹、黄丹的研发、生产、加工和销售		
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	骏马科技	证券代码	835636
挂牌时间	2016年1月21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）	17,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴月琴	联系地址	安徽省阜阳市界首市田营工业园区
电话	0558-4805600	电子邮箱	77909809@qq.com
传真	0558-4738118		
公司办公地址	安徽省阜阳市界首市田营工业园区	邮政编码	236500
公司网址	www.junmagufen.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	9134120066623302XJ		
注册地址	安徽省阜阳市界首市田营工业园区		
注册资本（元）	17,000,000	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

商业模式

公司专注于红丹产品的研发、生产和销售这一细分行业，成立以来重视新产品、新技术、新工艺的研发工作，通过自主研发和产学研合作不断形成新产品，持续保持产品性能在行业的领先性。公司采取“以销定产”的生产管理模式，根据销售订单确定生产计划，制定采购计划，并进行采购；销售模式则主要为直销方式。

（一）采购模式。公司采购部门专业负责生产经营所需原材料的供应工作。公司与主要原材料供应商保持长期稳定的合作关系，从而建立了稳定的供应商网络。公司坚持以销定产的生产模式，根据与下游客户的合作情况制定采购计划，同时保证一定数量的原材料安全库存。公司生产的主要原材料是合金铅锭（1#电解铅、2#电解铅），占生产成本的比重超过90%。公司在铅锭的采购模式由“多供应商、多渠道采购，价廉质优者中标”改为“主渠道保障+灵活采购”的新模式，公司选择三家上规模的原材料供应商保障公司的基本生产，然后再根据上海有色金属网1#铅价的行情走势灵活选择其他供应商，“主渠道保障供应”优势在于三家原材料供应商的结算政策按照周结，可以极大缓解公司资金压力，保障公司持续稳定经营；“灵活采购”优势在于企业根据铅价行情的变化增加了选择项，可以降低企业的生产成本。采购价格参照上海有色金属网电解铅均价。针对包装材料等其他物资的采购，公司主要采取网络直接采购的方式寻找质优价廉的产品，或在物资急需时，按照需要的量在公司所处的区域内及时购买，其核心是减少资金占用，追求无库存或者使库存最小化。

（二）生产模式。公司生产由生产部负责，技术部和研发中心提供技术支持和技术保障。公司具备齐全的检验、试验设备，注重管理体制的健全和完善，规章制度齐全，从原料进货检验、生产过程控制、出货检验、不良品追溯、问题改善，均按照ISO9001-2008质量管理体系和ISO14001-2004环境管理体系的要求建立了统一、完善的工作流程和质量控制规范，公司实施在线检测，严格控制每个产品每个环节的质量，产品符合国家行业标准。公司在生产过程中，通过对生产工艺以及生产设备的研发运用，通过节能降耗降低生产成本，同时引进科学的管理体制，提高全员工作效率，压缩管理成本。公司根据客户群体对产品需求的不同，再参照历史交易记录和市场淡旺季等因素的影响，采取常规生产和实时生产相结合、以销定产和合理储备相结合的生产模式。公司通过销售部、技术部、生产部、质检部等部门间相互协调，及时与客户进行沟通反馈，保证供货的数量、质量、规格、时间最大限度满足客户的要求。公司客户群体比较稳定，主要客户每个月对产品的规格、需求量、包装等方面的要求一般不会发生太大变化，所以公司以常规生产为主，将客户需求量较大的产品在预定的产品库存量内大量生产，用以满足客户的日常生产经营需求，增强公司的快速供货能力，加强与下游主要客户的合作粘性。同时，针对不稳定而又有特殊需求的客户，公司按其要求则采取订单式实时生产，确保最大化满足市场需求，进一步提高公司效益。

（三）销售模式。公司销售部根据本行业的特点，结合公司的实际情况制定销售目标，根据市场供求形势编报季度和月度销售计划，并提前报生产部门以便综合平衡产销衔接。公司产品生产周期较短，且能够对市场需求做出较为准确的预判。公司与客户保持日常联系，充分了解主要客户需求，客户根据生产需要即时与公司签订订单，确定产品规格、价格、付款方式、运输方式等具体交易方式，公司根据订单组织生产发货。公司目前业务销售主要采取直销模式，由于铅酸蓄电池行业对红丹的市场需求快速增长，因此公司明确以江苏双登集团、超威集团、天能集团、风帆股份等铅酸蓄电池主要生产企业为目标客户，公司针对重要客户安排专人服务，及时响应客户需求，确保公司基本销量和企业利润。

（一） 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 checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2015年根据《安徽省关于促进中小企业发展的实施意见》（皖经信中小企函【2014】162号）的规定，我公司具备专精特新条件，申报并通过认定成为安徽省专精特新企业（皖经信中小发展【2015】212号）；有效期至2023年12月31日。 自2012年起，我公司已连续四届被认定为国家高新技术企业（GR202134000576），最新认定时间为2021年9月，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	263,659,792.03	254,727,573.84	3.51%
毛利率%	6.80%	5.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,554,872.59	6,606,568.43	-15.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,419,040.14	5,656,772.80	-4.2%
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）	6.32%	8.87%	-
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）	6.16%	7.60%	-
基本每股收益	0.33	0.39	-15.38%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	135,381,435.78	132,642,920.19	2.06%
负债总计	53,020,488.46	45,806,845.46	17.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,360,947.32	86,836,074.73	-5.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.84	5.11	-5.28%
资产负债率%（母公司）	39.16%	34.53%	-
资产负债率%（合并）	39.16%	34.53%	-
流动比率	1.94	2.18	-
利息保障倍数	24.76	45.42	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流	17,227,848.55	10,498,066.17	64.10%

量净额			
应收账款周转率	8.77	10.53	-
存货周转率	5.05	5.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.06%	16.86%	-
营业收入增长率%	3.51%	3.15%	-
净利润增长率%	-15.92%	-23.19%	-

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	13,373,805.12	9.88%	4,424,956.39	3.34%	202.24%
应收票据					
应收账款	27,224,871.66	20.11%	28,055,729.13	21.15%	-2.96%
存货	45,869,238.24	33.88%	51,469,278.19	38.8%	-10.88%
固定资产	32,728,113.80	24.17%	34,205,029.17	25.79%	-4.32%
在建工程					
无形资产	2,557,703.75	1.89%	2,593,559.41	1.96%	-1.38%
商誉					
短期借款	15,015,625.00	11.09%	5,006,645.83	3.77%	199.91%
长期借款					
应付账款	10,533,367.20	7.78%	14,295,154.12	10.78%	-26.32%
其他应付款	23,911,890.53	17.66%	23,010,591.79	17.35%	3.92%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末余额为13,373,805.12元，较上年期末4,424,956.39元，绝对值增加了8,948,848.73元，增幅为202.24%；原因是本期公司为了保障和满足春节市场需求增大的情况下，公司提前谋划资金储备，将公司“银行票据贴现”存入银行所致。
- 2、本期应收账款27,224,871.66元，较同期28,055,729.13元，绝对值减少了830,857.47元，降幅为2.96%，一方面公司加强了结算资金的管理，制定更多的现金回款政策，从而减少了结算资金占用；另一方面公司加强了与固有大客户的沟通，不仅增加其要货订单量，同时也缩短了贷款的结算周期，进而也减少了结算资金的占用。
- 3、存货本期45,869,238.24元，较同期51,469,278.19元，绝对值减少5,600,039.957元，降幅为10.88%，公司从结构上分析主要是车间半成品以及在产品的占用减少所致，公司通过数字化技术改造提升，使生产工序流程化、自动化进行，极大的减少生产在产品以及半成品的占用，也极大的节约了流动资金的占用。
- 4、本期固定资产32,728,113.80元较同期34,205,029.17元，绝对值减少1,476,915.37元，降幅为4.32%，

主要是2022年计提固定资产折旧，致使固定资产净值较上年同期减少。

5、本期短期借款15,015,625.00元，较上年同期5,006,645.83元，绝对值增加10,008,979.17元，增幅为199.91%，公司股东会决议一致同意分红1030万元，为了弥补流动资金，董事会同意将公司的留存的银行信用贷款1000万元。

6、本期应付账款10,533,367.20元，较上年期末14,295,154.12元，绝对值减少3,761,786.92元，降幅为26.32%，主要是公司为了提高资金使用效率，压缩原材料采购数量，致使整体上应付账款的减少。

本期其他应付账款23,911,890.53元，较上年期末23,010,591.79元，基本持平。

（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	263,659,792.03	-	254,727,573.84	-	3.51%
营业成本	245,721,099.52	93.20%	239,645,496.72	94.08%	2.54%
毛利率	6.80%	-	5.92%	-	-
销售费用	315,582.49	0.12%	240,741.55	0.09%	31.09%
管理费用	2,353,404.98	0.89%	2,030,316.17	0.80%	15.91%
研发费用	7,459,746.25	2.83%	5,050,805.23	1.98%	47.69%
财务费用	270,491.76	0.10%	744,844.36	0.29%	-63.68%
信用减值损失	15,076.84	0.01%	-38,916.56	-	38.74%
资产减值损失					
其他收益	206,045.77	0.08%	1,101,578.52	0.43%	-81.30%
投资收益	-788,366.15		35,828.10	0.01%	-2,200%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	6,624,689.26	2.51%	7,810,764.66	3.07%	-15.19%
营业外收入					
营业外支出	60,000.00	0.02%	20,000.00		200.00%
净利润	5,554,872.59	2.11%	6,606,568.43	2.59%	-15.92%
经营活动产生的现金流量净额	17,227,848.55	-	10,498,066.17	-	64.1%
投资活动产生的现金流量净额	-7,179,605.72	-	-8,503,268.81	-	15.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,099,394.10	-	-1,737,084.09	-	36.71%

项目重大变动原因：

1、本期营业收入 263,659,792.03 元较同期 254,727,573.84 元增加了 8,932,218.19 元，增幅 3.15%。本期营业收入较同期稍有增长，主要是公司在保障固有客户群的基础上，拓展了一部分零散客户，是增

加营业收入的主要因素。

2、本期营业成本 245,721,099.52 元较同期 239,645,496.72 元增加了 6,075,602.80 元，增幅 2.545%。本期营业成本较同期的增长幅度略低于营业收入的增长幅度，整体上处在一个合理的发展水平线上，2023 年上半年公司通过生产工艺技术改造，提升了生产效率，也实现了节能降耗，从而降低了生产成本，另外本期的生产量较同期也有所增加，降低了产品的单位固定费用，等等，综合因素的影响导致成本较同期降低。

3、本期销售费用 315,582.49 元较同期 240,741.55 元增加了 74,840.94 元，增幅 31.09%。表象上看本期销售费用较同期增幅较高，从绝对值上看本期销售费用只占营业收入的 0.12%，占比较小；再从销售费用结构上分析主要是本期“业务招待费”的增长所致，本期发生了“业务招待费” 101,119.55 元，同期为零。

4、本期管理费用 2,353,404.98 元较同期 2,030,316.17 元增加了 323,088.81 元，增幅 15.91%。从管理费用结构上来分析主要是职工薪酬、差旅费较同期分别增加所致，本期职工薪酬 1,107,566.33 元较同期 992,102.74 元，增加了 115,463.59 元，增幅为 11.64%，其增加的主要原因有两个方面，一是公司员工薪酬基数有所提高，二是公司内部管理细化，职能分工细化，进而新增部分员工，从而增加公司薪酬支出；本期差旅费 139,172.49 元，较同期 26,346.05 元，绝对值增加 112,826.44 元，增幅为 428.25%；主要是公司管理部门加强了对外的沟通和交流，寻求公司的可持续发展新途径而增加的差旅费用。

5、本期研发费用 7,459,746.25 元较同期 5,050,805.23 元，增加 2,408,941.02 元，增幅 47.69%。增长的主要原因是本期新增研发项目一个。

6、本期财务费用 270,491.76 元较同期 744,844.36 元减少了 474,352.60 元，降幅 63.68%。从费用上来分析，主要是由于利息支出的减少，一方面公司银行贷款规模较同期减少 1000 万元，从而减少利息费用的支出；另一方面由于公司流动资金比较充足，公司收取的“银行承兑”汇票，减少了一部分贴现，采取到期托收兑现的策略，也相应的减少了一部分贴现利息支出。

7、本期其他收益 206,045.77 元较同期 1,101,578.52 元绝对值减少了 895,532.75 元，降幅 81.30%。主要是政府科技项目奖励减少所致。

8、本期净利润 5,554,872.59 元较同期 6,606,568.43 元绝对值减少了 1,051,695.84 元，降幅 15.92%。从上述影响净利润指标中看出主要是两方面的因素的影响造成的，一方面是公司销售额较同期略有上升，加上通过技术改造降低了产品的生产成本，最终致使产品的销售毛利率较同期增长 0.88 个百分点，是利润增长的利好因素；另一方面是公司加大研发投入力度，新增研发项目一个，使得本期研发投入较同期增长幅度较大，两者相互影响致使本期利润净额较同期有所下降。

9、本期经营活动产生的现金流量净额为 17,227,848.55 元较同期 10,498,066.17 元，增加了 6,729,782.39 元，增幅为 64.10%。从结构上来看主要是“销售商品、提供劳务收到的现金”增加以及“购买商品、接受劳务支付的现金”增加共同影响所致。本期销售商品、提供劳务收到的现金 302,542,792.29 元，较同期 282,863,492.01 元，绝对值增加 19,679,300.28 元，增幅为 6.96%，“购买商品、接受劳务支付的现金”本期支付总额为 275,490,701.60 元，较同期 261,841,450.48 元，绝对值增加 13,649,251.12 元，增幅为 5.21%。

10、本期投资活动产生的现金流量净额 -7,179,605.72 元，较同期-8,503,268.81 元出现负增长，主要原因是公司加强了财务资金的管理，充分利用银行提供的融资机会，将企业闲置资金在双休日、节假日期间投资理财，发挥了企业资金的最大效益。

12、本期筹资活动产生的现金流量净额 -1,099,394.10 元，较同期-1,737,084.09 元，本期“分配股利、利润或偿付利息的现金”项本期金额 11,099,394.10 元，较同期 737,084.09 元，增加 10,362,310.01 元，增幅 1405.89%，主要是本期股东分红所致。

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

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

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
主营产品毛利率较低且存在波动的风险	由于我公司产品销售定价是依据上海有色金属网 1#铅价格为基准价格，有的客户销售单价采取当日铅价，有的客户采取铅的月均价。但由于公司从原材料（铅）的购进到加工销售需要约 15-20 天的周期，所有铅均价的变化直接影响公司销售毛利率的变化。进而存在销售毛利率变动的风险。而且公司客户资源相对较稳定，销售毛利偏低的状态没有改变。
原材料价格波动风险	铅是我公司红丹生产的主要原材料，占生产成本 95%以上，铅价波动对公司生产成本影响较大。针对主要原材料价格可能出现的大幅波动对利润率的影响，公司参考上海有色金属网 1#铅现货报价，与供应商和客户在签订合同时约定电解铅采购、红丹销售价格与铅价波动挂钩，铅价联动机制降低了铅价波动对公司利润的影响，但如果企业不能与大部分客户继续保持铅价联动机制，或者铅价联动的幅度和时间滞后于铅价的变动，则铅价波动会对企业利润产生较大影响。
环境保护及劳动卫生风险	公司产品主要原材料为电解铅，目前铅污染源的环保治理问题已引起国家的高度重视。公司为铅深加工企业，核心技术为更加环保、安全的红丹生产工艺，目前的生产设备、环保设备、职业病防治设施以及环保投入能够保证各项环保指标达到国家相关标准。然而如果公司环保设备未能有效运行，有关安全生产、三废排放和职业病防治的管理制度不能继续得到严格执行，可能会导致生产经营中的铅原材料外泄，危害周边环境及职工健康的情况，并被政府实施关停整顿等措施。
上下游变动风险	2011 年以来，随着《重金属污染综合防治“十二五”规划》的出台，环境保护部等监管部门将铅酸蓄电池、再生铅等行业列入排查重点，开始全面彻查铅酸蓄电池企业环境违法问题，一大批环保不达标的铅酸蓄电池企业和再生铅企业已被关停整顿。公司上游为再生铅冶炼企业，下游为铅酸蓄电池企业，目前合作的供应商及客户均为行业内领先的大型企业，出现环保问题的可能性较小。然而，如果公司主要合作供应商或客户因环保

	问题整改，则可能会对公司经营产生一定的影响。
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	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年12月16日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2015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：

公司控股股东和董监高在2015年12月16日签署的公开转让说明书中作出了《关于竞业禁止的承诺》。

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	8,075,000	47.5%	0	8,075,000	47.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,275,000	7.5%	0	1,275,000	7.5%	
	董事、监事、高管	850,000	5%	0	850,000	5%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,925,000	52.5%	0	8,925,000	52.5%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,375,000	37.5%	0	6,375,000	37.5%	
	董事、监事、高管	2,250,000	15%	0	2,250,000	15%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
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	徐志强	7,650,000	0	7,650,000	45%	6,375,000	1,275,000	0	0
2	曹桂萍	5,950,000	0	5,950,000	35%	0	5,950,000	0	0
3	金水桃	3,400,000	0	3,400,000	20%	2,550,000	850,000	0	0
合计		17,000,000	-	17,000,000	100%	8,925,000	8,075,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间没有任何的关联关系

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
吴旭光	董事/董事长	男	1979年1月	2021年9月23日	2024年9月22日
金水桃	董事/总经理	男	1973年1月	2021年9月23日	2024年9月22日
徐志强	董事	男	1976年9月	2023年3月17日	2024年9月22日
李自明	董事	男	1971年9月	2021年9月23日	2024年9月22日
洪伟忠	董事	女	1975年6月	2021年9月23日	2024年9月22日
吴国庆	监事会主席	男	1969年8月	2021年9月23日	2024年9月22日
周春平	监事	男	1981年4月	2021年9月23日	2024年9月22日
卢文定	监事	男	1972年10月	2021年9月23日	2024年9月22日
吴月琴	董事会秘书	女	1970年1月	2021年9月23日	2024年9月22日
朱管义	财务总监	男	1966年7月	2021年9月23日	2024年9月22日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事吴旭光与股东曹桂萍为夫妻关系；
董事洪伟忠与股东徐志强为夫妻关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐志强	无	新任	董事	任命
熊小根	董事	离任	无	辞职

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
徐志强	董事	7,650,000	0	7,650,000	45%	0	6,375,000
合计	-	7,650,000	-	7,650,000	45%	0	6,375,000

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：

徐志强：男，1976年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学，本科学历。2003年8月至2011年4月任长兴能达蓄电池有限公司总经理；2011年5月至2014年3月任浙江巨宏机械科技有限公司总经理；2014年3月至2021年9月任界首市骏马工贸有限公司担任董事长，2022年3月至今任安徽骏马新材料科技股份有限公司董事。

(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	12	12
生产人员	67	67
技术人员	9	9
财务人员	5	5
行政人员	7	7
员工总计	100	100

(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	六、1	13,373,805.12	4,424,956.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	7,000,000	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	27,224,871.66	28,055,729.13
应收款项融资	六、4	2,215,924.33	6,085,392.25
预付款项	六、5	721,415.44	248,006.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	45,869,238.24	51,469,278.19
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	六、7	3,327,827.8	5,196,171.85
流动资产合计		99,733,082.59	95,479,534.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、8	32,728,113.8	34,205,029.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、9	2,557,703.75	2,593,559.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、10	362,535.64	364,797.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		35,648,353.19	37,163,385.74
资产总计		135,381,435.78	132,642,920.19
流动负债：			
短期借款	六、11	15,015,625	5,006,645.83
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	六、12	10,533,367.2	14,295,154.12
预收款项			
合同负债	六、13	48,119.47	143,849.56
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	六、14	640,814.83	656,676.49
应交税费	六、15	1,147,327.02	752,938.35
其他应付款	六、16	23,911,890.53	23,010,591.79
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			
其他流动负债	六、17	6,255.53	18,700.44
流动负债合计		51,303,399.58	43,884,556.58
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	六、18	1,717,088.88	1,922,288.88
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,717,088.88	1,922,288.88
负债合计		53,020,488.46	45,806,845.46
所有者权益：			
股本	六、19	17,000,000	17,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	1,346,483.63	1,346,483.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	8,548,959.12	8,548,959.12
一般风险准备			
未分配利润	六、22	55,465,504.57	59,940,631.98
归属于母公司所有者权益合计		82,360,947.32	86,836,074.73
少数股东权益			
所有者权益合计		82,360,947.32	86,836,074.73
负债和所有者权益总计		135,381,435.78	132,642,920.19

法定代表人：金水桃

主管会计工作负责人：朱管义

会计机构负责人：朱管义

(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		263,659,792.03	254,727,573.84
其中：营业收入		263,659,792.03	254,727,573.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、23	256,467,859.23	248,015,299.24
其中：营业成本		245,721,099.52	239,645,496.72
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	六、24	347,534.23	303,095.21
销售费用	六、25	315,582.49	240,741.55
管理费用	六、26	2,353,404.98	2,030,316.17
研发费用	六、27	7,459,746.25	5,050,805.23
财务费用	六、28	270,491.76	744,844.36
其中：利息费用		276250.01	737084.09
利息收入		8,173.08	5,856.29
加：其他收益	六、29	206,045.77	1,101,578.52
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-788,366.15	35,828.1
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）	六、31	15,076.84	-38,916.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,624,689.26	7,810,764.66
加：营业外收入			
减：营业外支出	六、32	60,000	20,000
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,564,689.26	7,790,764.66
减：所得税费用	六、33	1,009,816.67	1,184,196.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,554,872.59	6,606,568.43
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）		5,554,872.59	6,606,568.43
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）		5,554,872.59	6,606,568.43
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,554,872.59	6,606,568.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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）		0.33	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.33	0.39

法定代表人：金水桃

主管会计工作负责人：朱管义

会计机构负责人：朱管义

（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		302,542,792.29	282,863,492.01
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、34	1,201,605.65	2,499,394.61
经营活动现金流入小计		303,744,397.94	285,362,886.62
购买商品、接受劳务支付的现金		275,490,701.6	261,841,450.48

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		4,048,946.85	4,099,868.47
支付的各项税费		2,748,480.75	3,063,322.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、34	4,228,420.19	5,860,179.16
经营活动现金流出小计		286,516,549.39	274,864,820.45
经营活动产生的现金流量净额	六、35	17,227,848.55	10,498,066.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,000,000	50,700,000
取得投资收益收到的现金		13,757.11	35,828.1
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,013,757.11	50,735,828.1
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,362.83	539,096.91
投资支付的现金		20,000,000	58,700,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,193,362.83	59,239,096.91
投资活动产生的现金流量净额		-7,179,605.72	-8,503,268.81
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		15,000,000	8,000,000
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、34	10,000,000	
筹资活动现金流入小计		25,000,000	8,000,000
偿还债务支付的现金		5,000,000	9,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,099,394.1	737,084.09
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	六、35	10,000,000	
筹资活动现金流出小计		26,099,394.1	9,737,084.09
筹资活动产生的现金流量净额		-1,099,394.1	-1,737,084.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,948,848.73	257,713.27

加：期初现金及现金等价物余额		4,424,956.39	5,800,383.05
六、期末现金及现金等价物余额		13,373,805.12	6,058,096.32

法定代表人：金水桃

主管会计工作负责人：朱管义

会计机构负责人：朱管义

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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：

2023年5月15日召开的股东大会审议通过公司2022年年度权益分派方案，本次权益分派共计派发现金红利10030000.00元。

（二） 财务报表项目附注

安徽骏马新材料科技股份有限公司

2023年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

安徽骏马新材料科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2007年9月，为民营企业（自然人控股）。公司取得阜阳市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为9134120066623302XJ的企业法人营业执照，注册资本为1700.00万元。公司法定代表人：金水桃，公司住所：安徽省界首市田营工业园区。

2015年12月30日，本公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“骏马科技”，股票代码：835636。公司挂牌后股本总额未发生变化。截止2022年12月31日，本公司总股本为1700.00万元，

注册资本1700.00 万元。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业，经营范围主要包括：黄丹、红丹生产、加工、销售；化工产品技术研发，精铅、硫酸铅(正极种子)生产、加工、销售，有色金属、废旧塑料购销。公司产品为电子级红丹，是铅酸蓄电池工业配套的精细化工材料。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和及现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注四(10)、附注四(19)等相关说明。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指

企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简

化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 90 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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

- 1) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 2) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 4) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信

用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

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

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
------	---------

账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	公司对关联方等款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他组合	公司对关联方等款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

7、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、5“金融工具”及附注四、6“金融资产减值”。

8、存货

(1) 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常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存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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，其中：

①产成品、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；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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、具有相同或者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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

9、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20---40	5.00%	2.38%---4.75%
机器设备	平均年限法	10---15	5.00%	6.33%---9.50%
运输设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%
电子设备及办公设备	平均年限法	5	5.00%	19.00%

其他	平均年限法	5---10	5.00%	9.50%---19.00%
----	-------	--------	-------	----------------

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11、借款费用

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。

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

③停止资本化：当所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者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

12、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；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；承租人发生的初始直接费用；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。

后续采用年限平均法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。

本公司及其子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。

13、无形资产

（1）无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值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和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

14、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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- （2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- （6）企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(7)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

16、合同负债

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

17、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项

目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

18、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子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。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

19、收入

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

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

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的营业收入主要包括红丹、黄丹销售收入，销售收入一般以客户签收作为确认收入的时点。

20、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

21、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包

括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

（2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，

有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

23、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，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。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将

租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司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，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报表期间未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加（含地方）	应交流转税额	5.00%
房产税	按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.20%
土地使用税	实际使用土地面积	3 元/m ²
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局联合认证，公司于 2021 年 9 月 18 日通过高新技术企业复核，重新取得了编号为 GR202134000576 的《高新技术企业证书》。在被审计期间内公司减按 15.00%的税率征收企业所得税。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”系指 2023 年 1-6 月，“上期”系指 2022 年 1-6 月，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	233.43	376.37
银行存款	13,373,571.69	4,424,580.02
合 计	13,373,805.12	4,424,956.39

注：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：其他	7,000,000.00
合 计	7,000,000.00

注：本公司购买的邮储银行中邮理财有限责任公司发行的固定收益类理财产品，产品风险等级为R1低风险。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
1 年以内	27,771,958.77	28,624,783.08
1 至 2 年	6,890.00	
2 至 3 年		4,302.14
3 至 4 年	4,302.14	1,814,625.00
4 至 5 年	1,814,625.00	
5 年以上	44,000.00	44,000.00
小 计	29,641,775.91	30,487,710.22
减：坏账准备	2,416,904.25	2,431,981.09
合 计	27,224,871.66	28,055,729.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,858,625.00	6.27	1,858,625.00	100	-
按组合计提坏账准备的应收账款	27,783,150.91	93.73	558,279.25	2.01	27,224,871.66
其中：账龄组合	27,783,150.91	93.73	558,279.25	2.01	27,224,871.66
合 计	29,641,775.91	100.00	2,416,904.25	8.15	27,224,871.66

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	1,858,625.00	6.10	1,858,625.00	100.00	

按组合计提坏账准备的应收账款	28,629,085.22	93.90	573,356.09	2.00	28,055,729.13
其中：账龄组合	28,629,085.22	93.90	573,356.09	2.00	28,055,729.13
合 计	30,487,710.22	100.00	2,431,981.09		28,055,729.13

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
浙江晶鑫钻饰有限公司	1,033,425.00	1,033,425.00	100.00	账龄较长且经多次催收仍无果
安徽新能电源科技有限公司	693,250.00	693,250.00	100.00	账龄较长且经多次催收仍无果
长兴黛蒙丝钻饰有限公司	87,950.00	87,950.00	100.00	账龄较长且经多次催收仍无果
阜南明环化工有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	账龄较长且经多次催收仍无果
合 计	1,858,625.00	1,858,625.00		

②组合中，按账龄计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	27,771,958.77	555,439.18	2	28,624,783.08	572,495.66	2
1至2年	6,890.00	689.00	10			
2-3年				4,302.14	860.43	20
3-4年	4,302.14	2,151.07	50			
合 计	27,783,150.91	558,279.25		28,629,085.22	573,356.09	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,431,981.09		15,076.84		2,416,904.25
合 计	2,431,981.09		15,076.84		2,416,904.25

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 19,719,460.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 66.53%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 394,389.21 元。

4、应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	2,215,924.33	6,085,392.25

应收账款		
合 计	2,215,924.33	6,085,392.25

(1) 期末已质押的应收票据

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	77,930,695.17	
商业承兑汇票		
合 计	77,930,695.17	

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	721,415.44	100.00	248,006.64	100.00
1 至 2 年				
合 计	721,415.44	100.00	248,006.64	100.00

(2) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,594,841.76		1,594,841.76
在产品	9,815,985.14		9,815,985.14
库存商品	34,458,411.34		34,458,411.34
合 计	45,869,238.24		45,869,238.24

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,187,546.61		8,187,546.61
在产品	11,500,707.70		11,500,707.70
库存商品	31,781,023.88		31,781,023.88
合 计	51,469,278.19		51,469,278.19

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

投资理财		
待认证增值税进项税	3,327,827.80	5,196,171.85
合 计	3,327,827.80	5,196,171.85

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	32,728,113.80	34,205,029.17
固定资产清理		
合 计	32,728,113.80	34,205,029.17

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公 设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	12,097,873.03	38,860,550.10	675,699.87	885,375.77	562,880.11	53,082,378.88
2、本期增加金额		193,362.83				193,362.83
(1) 购置		193,362.83				193,362.83
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额	12,097,873.03	39,053,912.93	675,699.87	885,375.77	562,880.11	53,275,741.71
二、累计折旧						
1、年初余额	4,000,057.66	13,311,983.19	484,660.36	806,041.85	274,606.65	18,877,349.71
2、本期增加金额	218,160.17	1,378,859.71	37,075.24	9,446.28	26,736.80	1,670,278.20
(1) 计提	218,160.17	1,378,859.71	37,075.24	9,446.28	26,736.80	1,670,278.20
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他转出						
4、期末余额	4,218,217.83	14,690,842.90	521,735.60	815,488.13	301,343.45	20,547,627.91
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						

(1) 处置						
(2) 其他转出						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	7,879,655.20	24,363,070.03	153,964.27	69,887.64	261,536.66	32,728,113.80
2、年初账面价值	8,097,815.37	25,548,566.91	191,039.51	79,333.92	288,273.46	34,205,029.17

9、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、年初余额	3,585,566.00	3,585,566.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	3,585,566.00	3,585,566.00
二、累计摊销		
1、年初余额	992,006.59	992,006.59
2、本期增加金额	35,855.66	35,855.66
(1) 计提	35,855.66	35,855.66
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,027,862.25	1,027,862.25
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提		
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4、期末余额	-	-

四、账面价值		
1、期末账面价值	2,557,703.75	2,557,703.75
2、年初账面价值	2,593,559.41	2,593,559.41

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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	2,416,904.25	362,535.64	2,431,981.09	364,797.16
合 计	2,416,904.25	362,535.64	2,431,981.09	364,797.16

11、短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
短期借款-应计利息	15,625.00	6,645.83
合 计	15,015,625.00	5,006,645.83

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付货款	7,784,933.89	11,992,353.34
应付采购设备款	316,560.00	482,045.00
应付运费等	2,431,873.31	1,820,755.78
合 计	10,533,367.20	14,295,154.12

(2) 无账龄超过1年的重要应付账款

13、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
合同负债	54,375.00	162,550.00
减：计入其他流动负债（附注六、17）	6,255.53	18,700.44
合 计	48,119.47	143,849.56

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	656,676.49	3,885,092.91	3,900,954.57	640,814.83

二、离职后福利-设定提存计划		147,992.28	147,992.28	
合 计	656,676.49	4,033,085.19	4,048,946.85	640,814.83

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	648,676.49	3,696,115.74	3,703,977.40	640,814.83
2、职工福利费	8,000.00	133,836.29	141,836.29	
3、社会保险费		55,140.88	55,140.88	
其中：医疗保险费		48,120.16	48,120.16	
工伤保险费		7,020.72	7,020.72	
生育保险费				
4、住房公积金				
合 计	656,676.49	3,885,092.91	3,900,954.57	640,814.83

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		143,509.04	143,509.04	
2、失业保险费		4,483.24	4,483.24	
合 计		147,992.28	147,992.28	

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
应交增值税	287,412.83	286,335.07
应交所得税	699,507.55	310,692.50
应交城市维护建设税	14,370.64	14,316.75
教育附加费	14,370.64	14,316.75
土地使用税	17,100.08	17,100.08
房产税	39,270.56	39,270.56
印花税	40,815.95	46,178.60
水利基金	34,478.77	24,728.04
合 计	1,147,327.02	752,938.35

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
借款	22,000,000.00	22,000,000.00
垫付款	1,911,890.53	1,010,591.79

合 计	23,911,890.53	23,010,591.79
-----	---------------	---------------

(2) 期末余额重要的其他应付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占期末其他应付款余额比例(%)
徐志强	股东，董事	9,900,000.00	5 年以内	41.40
金水桃	股东，董事，总经理	4,400,000.00	5 年以内	18.40
曹桂萍	股东	7,700,000.00	1 年以内，4-5 年	32.20
吴国庆	监事会主席	1,606,667.46	1 年以内，1-2 年	6.72
合 计	-	23,606,667.46		98.72

17、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	6,255.53	18,700.44
合 计	6,255.53	18,700.44

18、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,922,288.88		205,200.00	1,717,088.88	与资产相关政府补助
合计	1,922,288.88		205,200.00	1,717,088.88	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
铅泥、铅尘干法新工艺生产 Pb-Cr 丹粉项目	1,579,866.64		185,866.68		1,393,999.96	与资产相关
电子级红丹产业化生产项目	56,666.68		6,666.66		50,000.02	与资产相关
安徽省支持科技创新专项资金	140,155.52		7,066.68		133,088.84	与资产相关
专项购置研发仪器设备补助	145,600.04		5,599.98		140,000.06	与资产相关
合 计	1,922,288.88		205,200.00		1,717,088.88	

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其 他	小计	
股份总数	17,000,000.00						17,000,000.00

20、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	1,346,483.63			1,346,483.63
其他资本公积				
合 计	1,346,483.63			1,346,483.63

21、盈余公积

项 目	年初余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,548,959.12				8,548,959.12
合 计	8,548,959.12				8,548,959.12

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

22、未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
本期上年年末余额	59,940,631.98	45,830,466.64
本期增加	5,554,872.59	15,677,961.49
其中：本期净利润转入	5,554,872.59	15,677,961.49
其他调整因素		
本期减少		1,567,796.15
其中：本期提取盈余公积数		1,567,796.15
分配普通股股利	10,030,000.00	
本期期末余额	55,465,504.57	59,940,631.98

23、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 主营业务小计	232,741,614.85	215,191,173.84	254,468,556.69	239,494,411.40
红丹销售	232,651,305.12	215,130,641.55	254,468,556.69	239,494,411.40
其他	90,309.73	60,532.29		
(2) 其他业务小计	30,918,177.18	30,529,925.68	259,017.15	151,085.32
合 计	263,659,792.03	245,721,099.52	254,727,573.84	239,645,496.72

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城建税	81,494.20	85,585.86
教育费附加	81,494.22	85,585.88
房产税	78,541.12	27,300.00
土地使用税	34,200.16	34,200.16

印花税	71,504.53	69,763.31
车船税	300.00	660.00
合 计	347,534.23	303,095.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资费用	207,410.18	240,741.55
差旅费用	6,798.76	
业务招待费	101,119.55	
其他	254.00	
合 计	315,582.49	240,741.55

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,107,566.33	992,102.74
业务招待费用	317,435.26	374,607.30
差旅费用	139,172.49	26,346.05
水利基金	158,195.87	151,826.86
电费	180,683.61	
办公费用	31,778.05	18,795.91
无形资产摊销	35,855.66	35,855.66
折旧费用	44,411.70	47,408.16
修理费	46,377.25	1,870.00
其他费用	291,928.76	381,503.49
合 计	2,353,404.98	2,030,316.17

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
材料费	4,245,206.31	2,152,147.47
电费	1,623,296.18	1,540,146.08
燃气费	517,646.46	407,519.35
职工薪酬	504,474.52	511,786.51
折旧费	109,091.72	64,246.89
服务费	347,624.72	268,901.35
其他	112,406.34	106,057.58

合计	7,459,746.25	5,050,805.23
----	--------------	--------------

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	276,250.01	737,084.09
减：利息收入	8,173.08	5,856.29
手续费支出	2,414.83	13,616.56
合 计	270,491.76	744,844.36

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	非经常性损益
与企业日常活动相关的政府补助	205,200.00	1,101,034.83	205,200.00
个人所得税返还	845.77	543.69	845.77
合 计	206,045.77	1,101,578.52	206,045.77

其中，政府补助明细如下：

项 目	本期金额
铅泥、铅尘干法新工艺生产 Pb-Cr 丹粉项目	185,866.68
电子级红丹产业化生产项目	6,666.66
安徽省支持科技创新专项资金	7,066.68
专项购置研发仪器设备补助	5,599.98
合 计	205,200.00

30、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置金融工具取得的投资收益		
其中：交易性金融资产	13,757.11	35,828.10
应收款项融资	-802,123.26	
合 计	-788,366.15	35,828.10

31、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	15,076.84	-38,916.56
合 计	15,076.84	-38,916.56

32、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出		20,000.00	

补偿支出	60,000.00		60,000.00
合 计	60,000.00	20,000.00	60,000.00

33、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,007,555.15	1,178,358.75
递延所得税调整	2,261.52	5,837.48
合 计	1,009,816.67	1,184,196.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	6,564,689.26
按法定/适用税率计算的所得税	984,703.39
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,113.28
研发费加计扣除影响	
所得税费用	1,009,816.67

34、现金流量表项目**(1) 收到其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,192,586.80	1,597,159.80
利息收入	8,173.08	5,856.29
补贴收入、其他收入	845.77	896,378.52
合 计	1,201,605.65	2,499,394.61

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	291,288.06	1,597,159.80
付现费用	3,874,717.30	4,241,115.38
手续费支出	2,414.83	1,903.98
赞助费、索赔等	60,000.00	20,000.00
合 计	4,228,420.19	5,860,179.16

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来借款	10,000,000.00	

合 计	10,000,000.00	
(4) 支付其他与筹资活动有关的现金		
项 目	本期金额	上期金额
往来借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

35、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	5,554,872.59	6,606,568.43
加：资产减值准备		
信用减值损失	-15,076.84	38,916.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,670,278.20	1,484,444.73
无形资产摊销	35,855.66	35,855.66
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	276,250.01	748,796.67
投资损失(收益以“-”号填列)	788,366.15	-35,828.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,261.52	-5,837.48
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)	5,600,039.95	1,518,051.69
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,110,337.48	-2,652,710.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-2,795,336.17	2,759,808.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,227,848.55	10,498,066.17
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,373,805.12	6,058,096.32
减：现金的年初余额	4,424,956.39	5,800,383.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,948,848.73	257,713.27

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,373,805.12	6,058,096.32
其中：库存现金	233.43	2,643.67
可随时用于支付的银行存款	13,373,571.69	6,055,452.65
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物	13,373,805.12	6,058,096.32
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	13,373,805.12	6,058,096.32

36、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
固定资产	6,479,917.98	短期借款抵押
无形资产	2,557,703.75	短期借款抵押
合 计	9,037,621.73	

七、承诺及或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的的承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需要披露重要的的资产负债表日后事项。

九、关联方及关联交易**1、本公司实际控制人情况**

控股股东及最终控制方名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
徐志强	45.00	45.00

本公司最终控制方是：徐志强。

2、本公司的子公司情况

本公司无子企业。

3、合营企业及联营企业

本公司无合营企业及联营企业。

4、本公司的其他股东情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的表决权比例 (%)	对本公司的持股比例 (%)
金水桃	一般股东、公司总经理、董事	20.00	20.00
曹桂萍	一般股东	35.00	35.00

4、关联方交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期归还	本期借入	期末余额	说明
徐志强	7,650,000.00	2,250,000.00	4,500,000.00	9,900,000.00	无息
吴旭光	5,000,000.00	5,000,000.00			无息
金水桃	3,400,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00	4,400,000.00	无息
曹桂萍	5,950,000.00	1,750,000.00	3,500,000.00	7,700,000.00	无息

(3) 关联方往来余额

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款		
徐志强	9,900,000.00	7,650,000.00
吴旭光		5,000,000.00
金水桃	4,400,000.00	3,400,000.00
曹桂萍	7,700,000.00	5,950,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	206,045.77
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	
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	13,757.11
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	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,000.00
小 计	159,802.88
所得税影响额	23,970.43
合 计	135,832.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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	6.32	0.33	0.33
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.16	0.32	0.32

安徽骏马新材料科技股份有限公司

2023年 8 月 24 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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	206,045.77
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	13,757.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-60,000
非经常性损益合计	159,802.88
减：所得税影响数	23,970.43
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	135,832.45

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