



富瑞雪

NEEQ : 873964

安徽富瑞雪化工科技股份有限公司



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、公司负责人刘清白、主管会计工作负责人王新建及会计机构负责人（会计主管人员）李伟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

不适用

## 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 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	72
附件 II	融资情况 .....	72

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、富瑞雪	指	安徽富瑞雪化工科技股份有限公司
富瑞雪有限、有限公司	指	阜阳富瑞雪化工科技有限公司、安徽富瑞雪化工科技有限公司，公司的前身
控股股东、实际控制人	指	刘清白
普兰斯诺	指	安徽普兰斯诺科技发展有限公司
合肥富瑞雪	指	合肥富瑞雪建筑工程有限公司
北京富瑞雪	指	北京富瑞雪科技发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
章程、《公司章程》	指	本年度报告期有效的公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
股东大会	指	安徽富瑞雪化工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽富瑞雪化工科技股份有限公司董事会
监事会	指	安徽富瑞雪化工科技股份有限公司监事会
华安证券、主办券商	指	华安证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽富瑞雪化工科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Furuixue Chemical and Technology co.,LTD		
法定代表人	刘清白	成立时间	2010年5月11日
控股股东	控股股东为（刘清白）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘清白），无一致行动人
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-肥料制造 C262-其他肥料制造 C2629		
主要产品与服务项目	主要从事化肥防结剂的研发、生产和销售		
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	富瑞雪	证券代码	873964
挂牌时间	2023年1月17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）	40,000,000
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路198号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王新建	联系地址	安徽省阜阳市颍上县工业园区管鲍路北侧
电话	0558-4563378	电子邮箱	359595495@qq.com
传真	0558-4563378		
公司办公地址	安徽省阜阳市颍上县工业园区管鲍路北侧	邮政编码	236000
公司网址	<a href="http://www.furuixue.com.cn/">http://www.furuixue.com.cn/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91341226554582620X		
注册地址	安徽省阜阳市颍上县工业园区管鲍路北侧		
注册资本（元）	40,000,000	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

#### (一) 商业模式

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。具体如下：

##### 1、盈利模式

公司主营业务为化肥防结剂的研发、生产和销售。公司盈利来源是化肥防结剂的销售业务。凭借着自身研发实力和技术优势，公司通过持续的产品开发、性能优化、工艺升级等措施，快速响应客户需求，为下游化肥生产厂商提供性能优异、品质稳定的防结剂产品，从而使得公司在行业竞争中取得优势、实现持续盈利。

##### 2、采购模式

公司产品的主要原材料为油脂和滑石粉等。采购工作由公司采购部统一管理。对生产主要原材料采购，根据请购部门提供物资需求，综合考量价格、质量、交期等因素，择优选定供应商并签订采购合同。

##### 3、生产模式

公司生产采用“以销定产”为主，在确保生产所需的情况下，维持合理库存。生产部根据销售部的需求订单，与技术部沟通产品技术细节，根据需求订单和技术要求，按产品交货期、生产周期、用料情况等因素制定生产计划，由生产部门组织生产。

##### 4、销售模式

公司主要采用直销模式，即直接向下游化肥厂商供货，并根据客户的要求送至指定地点。公司应个别客户的要求，部分防结剂采取寄售模式，即根据客户的生产计划和需求预测，将防结剂送至指定的寄售仓库，客户根据实时需求自行提货，公司定期根据客户实际领用量进行对账并进行货款的结算。公司销售部面向客户进行技术和产品推广，建设了较为完善的营销网络，根据市场及客户需求，不断完善服务保障体系，提升客户的满意度和忠诚度。

##### 5、研发模式

公司现有生产经营中应用的核心技术主要为自主研发。对于已有技术，在现有产品充分研究的基础上，进行技术、工艺、原料更新；对于新产品涉及的相关技术，在充分的市场调研、可行性分析的基础上，结合公司的发展战略，进行开发，通过不断致力于新技术的应用和新产品的研发，加强生物、可降解、环境友好新型材料的研究和应用。

## （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	2020年10月，公司被工业和信息化部认定为专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2020年8月17日由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发高新技术企业证书，证书有效期为三年，证书编号为GR202034001890，2023年5月公司已提交高新技术企业认定复审资料。

## 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	56,425,047.00	58,445,562.72	-3.46%
毛利率%	21.78%	26.15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,138,147.55	8,557,926.26	-28.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,604,399.03	6,215,859.23	-42.01%
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）	7.04%	9.03%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.13%	6.56%	-
基本每股收益	0.15	0.18	-16.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	188,887,337.14	171,052,045.17	10.43%
负债总计	98,581,158.31	86,884,013.89	13.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,306,178.83	84,168,031.28	7.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	2.10	7.62%
资产负债率%（母公司）	52.19%	50.79%	-
资产负债率%（合并）	52.19%	50.79%	-
流动比率	1.42	1.48	-
利息保障倍数	7.44	14.61	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%

经营活动产生的现金流量净额	-10,318,652.05	-11,761,346.08	12.27%
应收账款周转率	1.02	1.38	-
存货周转率	1.68	2.54	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.43%	9.46%	-
营业收入增长率%	-3.46%	28.58%	-
净利润增长率%	-28.28%	238.90%	-

### 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	3,985,275.79	2.11%	4,177,781.64	2.44%	-4.61%
应收票据	19,427,500.00	10.29%	20,381,120.06	11.92%	-4.68%
应收账款	51,025,247.19	27.01%	52,453,342.35	30.67%	-2.72%
存货	33,878,082.36	17.94%	18,798,344.38	10.99%	80.22%
固定资产	37,943,737.87	20.09%	39,441,663.39	23.06%	-3.80%
在建工程	23,446,084.32	12.41%	18,641,548.76	10.90%	25.77%
无形资产	10,283,245.18	5.44%	10,412,528.32	6.09%	-1.24%
短期借款	62,150,000.00	32.90%	46,448,554.46	27.15%	33.80%
应付账款	11,340,970.54	6.00%	8,957,836.61	5.24%	26.60%
递延收益	16,679,777.79	8.83%	17,908,944.45	10.47%	-6.86%

#### 项目重大变动原因：

1、存货期末余额较上年期末上升 80.22%，主要是报告期内东区建设厂房配套设施已基本完工，存储能力有较大幅度提升，公司加大了原料存储力度。

2、在建工程期末余额较上年期末上升 25.77%，主要是报告期内东区建设研发及综合楼、厂房配套设施、零星工程等后续支出。

3、短期借款期末余额较上年期末上升 33.80%，主要是报告期内在建工程支出，加大存货存储力度导致资金需求增加银行融资增加 1700 万元。

4、应付账款期末余额较上年期末上升 26.60%，主要是公司加大了原料存储力度，应付账款同方向上升。

#### (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	56,425,047.00	-	58,445,562.72	-	-3.46%
营业成本	44,137,120.04	78.22%	43,164,847.45	73.85%	2.25%
毛利率	21.78%	-	26.15%	-	-
税金及附加	401,379.28	0.71%	283,092.30	0.48%	41.78%
销售费用	493,959.98	0.88%	300,885.62	0.51%	64.17%
管理费用	2,463,657.77	4.37%	2,572,251.34	4.40%	-4.22%
研发费用	4,196,617.58	7.44%	5,018,254.82	8.59%	-16.37%
财务费用	979,800.47	1.74%	717,478.34	1.23%	36.56%
信用减值损失	-258,555.83	-0.46%	2,802,559.40	4.80%	-109.23%
其他收益	2,986,010.07	5.29%	2,840,618.35	4.86%	5.12%
投资收益	-171,932.19	-0.30%	-2,214,571.51	-3.79%	92.24%
资产处置收益	7,738.42	0.01%	-	-	-
营业利润	6,315,772.35	11.19%	9,817,359.09	16.80%	-35.67%
营业外收入	0.12	0.00%	-	-	-
营业外支出	12,868.00	0.02%	6,146.22	0.01%	109.36%
净利润	6,138,147.55	10.88%	8,557,926.26	14.64%	-28.28%
经营活动产生的现金流量净额	-10,318,652.05	-	-11,761,346.08	-	12.27%
投资活动产生的现金流量净额	-5,120,226.49	-	-3,026,507.56	-	-69.18%
筹资活动产生的现金流量净额	15,246,372.69	-	13,189,666.45	-	15.59%

#### 项目重大变动原因：

- 1、毛利率本期 21.78%，较去年同期 26.15%下降了 4.37 个百分点，主要原因是受全球经济形势影响供需失衡等原因，报告期主要原料油脂类原料价格大幅攀升，致使生产成本上升。
- 2、税金及附加较上期增长 41.78%，主要是本期土地使用税及房产税金额增加。
- 3、销售费用本期发生额不大，较上期增加 64.17%，主要原因是上年度企业经营业绩增长，销售人员薪金奖励增加，同时为扩大市场开拓力度，差旅费与业务招待费增加。
- 4、财务费用本期发生额较上期增加 36.56%，主要是因为本期银行融资较上期增加，利息支出随之增加。
- 5、信用减值损失的变动原因为根据期末应收票据、应收账款、其他应收款的余额及账龄变化情况相应对准备金金额进行调整。
- 6、投资收益较上期变动较大，主要原因为上期处置子公司股权投资产生投资收益-209 万。
- 7、营业利润、净利润较上期略有减少主要原因是营业收入略有降低，且原材料成本增加导致生产成本上升。
- 8、营业外支出本期发生额较小，均为对外捐赠支出。

9、投资活动产生的现金流量净额较上期减少 69.18%，主要原因是上期转让持有子公司股权收回投资款及购入东区厂房支出资金共同影响。

#### 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
宏观经济波动及行业风险	公司主要从事化肥防结剂的研发、生产与销售，属于化学原料和化学制品制造业，该行业与经济周期的相关性较为密切。宏观经济周期性波动将可能对公司所在的上下游石油化工行业、农业等行业产生较大影响，进而影响公司的盈利能力。近年来，全球经济增长速度放缓，国际整体经济形势复杂多变，宏观经济面临着较大的下行压力，若整体经济形势持续不佳，相关行业发展增速减缓，公司业绩可能受到不利影响。
原材料价格波动风险	公司主营业务产品的主要原材料为油脂、滑石粉等，若上述原材料的价格出现波动，将导致产品生产成本波动。如果公司的预算及成本管理无法有效应对未来主要原材料价格波动，短期内可能会对公司盈利水平和经营业绩产生一定影响。
人才流失风险	公司管理团队和研发技术团队保持稳定，但公司生产经营主体地处县城，社会经济发展水平相对落后，对高端人才的吸引力不足，面临人才流失风险。因此，若出现核心管理人员及技术研发人员外流情况，将对公司产生一定不利影响。
安全生产风险	公司产品在生产过程中涉及加热环节，某些加工介质具有一定的腐蚀性，如果操作不当，可能会对现场生产人员造成一定的伤害；同时设备故障或安全事故也可能造成生产设施的损坏，对公司的生产经营造成不利影响。
环保风险	公司一贯严格执行环境保护法律法规、规章制度等相关规定，

	生产经营过程中会产生少量固体废弃物和废气，各项污染物经过处理均达到了国家排放标准；但随着国家环保力度的加大，环保相关标准亦随之提高，如果公司未来环保投入不能迅速跟进，导致公司难以及时适应国家环保要求及相关标准的变化，将对公司的发展产生一定影响。
实际控制人控制失当风险	公司股权较为集中，实际控制人能够通过行使表决权对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施影响，将对公司决策的科学性和合理性产生一定的影响，有可能导致公司治理机制失效。
公司治理风险	公司已于 2023 年 1 月 17 日在全国股转系统挂牌，建立规范有效的公司法人治理结构，完善现代化企业发展所需的内部控制体系，制定《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易决策制度》《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度。但是公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
税收政策变化风险	2020 年 8 月，公司通过高新技术企业认定，《高新技术企业证书》有效期为三年，享受按照 15%的优惠税率缴纳企业所得税。公司已于 2023 年 5 月提交高新技术企业认定复审材料，且公司已评估 2023 年度仍符合《高新技术企业认定管理办法》中规定的高新技术企业条件，2023 年度暂按 15%优惠税率预缴。如公司未来不能通过高新技术企业复审，公司将无法享受高新技术企业相关税收优惠政策，对公司产生一定不利影响。
应收账款风险	报告期末，公司应收账款余额为 5102.52 万元，占当期营业收入的 90.43%，占比高，若应收账款不能如期收回或主要债务人的财务状况发生恶化，导致公司不能及时收回应收账款或发生坏账，将对公司的正常生产经营造成不利影响。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	1,000,000.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	3,000,000.00	0.00
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	60,000,000.00	18,153,000.00
提供担保		56,000,000.00

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内,公司发生的其他重大关联交易为公司实际控制人或其他关联方为公司申请银行授信提供担保或为公司提供财务资助,为公司纯受益行为。公司向银行申请综合授信额度并由关联方提供担保以及接受财务资助,为了满足公司生产经营需要、增加资金流动性,是合理的、必要的。不存在损害公司和全体股东利益的情形,不会对公司的生产经营造成不利影响,亦不会影响公司的独立性。

**(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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(解决关联交易)	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(社保、公积金承诺)	2022年10月10日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺(转贷)	2022年10月10日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	25,853,835.60	13.69%	银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	10,283,245.18	5.44%	银行借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	22,489,388.79	11.91%	银行借款抵押

总计	-	-	58,626,469.57	31.04%	-
----	---	---	---------------	--------	---

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述受限的资产及房产、土地的抵押为公司的正常经营活动需要，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数						
	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	40,000,000	100%		40,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	36,800,000	92%		36,800,000	92%	
	董事、监事、高管	36,800,000	92%		36,800,000	92%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-	
普通股股东人数							2

#### 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	刘清白	36,800,000	0	36,800,000	92%	36,800,000	0	0	0
2	普兰斯诺	3,200,000	0	3,200,000	8%	3,200,000	0	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	40,000,000	0	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：普兰斯诺由刘清白和李娟发起设立的有限责任公司，刘清白持股 70%。

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
刘清白	董事长、总经理	男	1968年7月	2022年6月28日	2025年6月27日
刘永坤	董事	男	1990年12月	2022年6月28日	2025年6月27日
王新建	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1972年4月	2022年6月28日	2025年6月27日
吴建军	董事	男	1968年10月	2022年6月28日	2025年6月27日
熊爱华	董事	女	1976年5月	2022年6月28日	2025年6月27日
李建勇	监事会主席	男	1980年4月	2022年6月28日	2025年6月27日
朱凤迪	职工监事	女	1981年11月	2022年6月28日	2025年6月27日
李伟	监事	女	1991年7月	2022年6月28日	2025年6月27日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长刘清白与董事刘永坤为父子关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (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	6	6
技术人员	9	14
采购人员	2	2
生产人员	42	42

销售人员	5	5
财务人员	4	4
后勤人员	8	8
员工总计	76	81

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	3,985,275.79	4,177,781.64
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	六、2	19,427,500.00	20,381,120.06
应收账款	六、3	51,025,247.19	52,453,342.35
应收款项融资	六、4	710,000.00	500,000.00
预付款项	六、5	6,369,102.90	5,160,817.10
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	679,760.78	339,127.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	33,878,082.36	18,798,344.38
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、8	354,746.18	
<b>流动资产合计</b>		<b>116,429,715.20</b>	<b>101,810,533.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	37,943,737.87	39,441,663.39
在建工程	六、10	23,446,084.32	18,641,548.76
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	10,283,245.18	10,412,528.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12	784,554.57	745,771.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		72,457,621.94	69,241,511.67
<b>资产总计</b>		188,887,337.14	171,052,045.17
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	62,150,000.00	46,448,554.46
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、14	11,340,970.54	8,957,836.61
预收款项			
合同负债	六、15	664,858.88	558,478.79
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、16	437,849.61	409,759.16
应交税费	六、17	189,812.70	3,243,275.82
其他应付款	六、18	1,231,457.14	3,231,162.36
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、19	5,886,431.65	6,126,002.24
<b>流动负债合计</b>		81,901,380.52	68,975,069.44
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、20	16,679,777.79	17,908,944.45
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,679,777.79	17,908,944.45
<b>负债合计</b>		98,581,158.31	86,884,013.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、21	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	37,561,112.73	37,561,112.73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,369,820.72	1,369,820.72
一般风险准备			
未分配利润	六、24	11,375,245.38	5,237,097.83
归属于母公司所有者权益合计		90,306,178.83	84,168,031.28
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		90,306,178.83	84,168,031.28
<b>负债和所有者权益总计</b>		188,887,337.14	171,052,045.17

法定代表人：刘清白

主管会计工作负责人：王新建

会计机构负责人：李伟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		56,425,047.00	58,445,562.72
其中：营业收入	六、25	56,425,047.00	58,445,562.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		52,672,535.12	52,056,809.87
其中：营业成本	六、25	44,137,120.04	43,164,847.45
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、26	401,379.28	283,092.30
销售费用	六、27	493,959.98	300,885.62
管理费用	六、28	2,463,657.77	2,572,251.34
研发费用	六、29	4,196,617.58	5,018,254.82
财务费用	六、30	979,800.47	717,478.34
其中：利息费用	六、30	977,666.99	720,752.96
利息收入	六、30	1,199.91	5,123.12
加：其他收益	六、31	2,986,010.07	2,840,618.35
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-171,932.19	-2,214,571.51
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）		-171,932.19	-124,571.51
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）	六、34	7,738.42	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	-258,555.83	2,802,559.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,315,772.35</b>	<b>9,817,359.09</b>
加：营业外收入	六、35	0.12	
减：营业外支出	六、36	12,868.00	6,146.22
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,302,904.47</b>	<b>9,811,212.87</b>
减：所得税费用	六、37	164,756.92	1,253,286.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>6,138,147.55</b>	<b>8,557,926.26</b>
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）		6,138,147.55	8,557,926.26
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）		6,138,147.55	8,557,926.26
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		6,138,147.55	8,557,926.26
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：刘清白

主管会计工作负责人：王新建

会计机构负责人：李伟

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		56,035,831.51	49,266,332.73
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、38	1,758,043.44	8,737,408.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>57,793,874.95</b>	<b>58,003,740.85</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		55,017,343.00	51,517,232.54

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		2,716,839.67	2,501,124.98
支付的各项税费		4,103,640.98	1,416,764.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	6,274,703.35	14,329,965.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>68,112,527.00</b>	<b>69,765,086.93</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,318,652.05</b>	<b>-11,761,346.08</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			12,810,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,699.11	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>17,699.11</b>	<b>12,810,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,137,925.60	15,836,507.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,137,925.60</b>	<b>15,836,507.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,120,226.49</b>	<b>-3,026,507.56</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,000,000.00	28,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、38	18,153,000.00	30,523,479.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>55,153,000.00</b>	<b>58,523,479.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		836,627.31	533,812.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38	19,070,000.00	29,800,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>39,906,627.31</b>	<b>45,333,812.55</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>15,246,372.69</b>	<b>13,189,666.45</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、39	<b>-192,505.85</b>	<b>-1,598,187.19</b>



加：期初现金及现金等价物余额	六、39	4,177,781.64	3,036,417.01
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	3,985,275.79	1,438,229.82

法定代表人：刘清白

主管会计工作负责人：王新建

会计机构负责人：李伟

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

不适用

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽富瑞雪化工科技股份有限公司

### 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

安徽富瑞雪化工科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)成立于2010年5月11日,为其他股份有限公司(非上市)。本公司取得阜阳市市场监督管理局颁发的的营业执照,统一社会信用代码为91341226554582620X。截至2023年6月30日,本公司注册资本和实收资本为人民币4,000.00万元,由自然人刘清白、安徽普兰斯诺科技发展有限公司(以下简称“普兰斯诺公司”)共同出资,分别占注册资本92.00%、8.00%。本公司股票已于2023年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票

代码为 873964。

法定代表人：刘清白。

注册地址：安徽省阜阳市颍上县工业园区管鲍路北侧。

经营期限：2010 年 5 月 11 日至 2060 年 5 月 10 日。

## **2、 公司的业务性质和主要经营活动**

公司经营范围：化肥防结剂块剂、自动包膜设备研发；一般化工原材料（非危化品）、涂料、水处理剂（以上经营范围不含危化品）、技术服务、生产、销售（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）。

## **3、 母公司以及集团总部的名称**

本公司实际控制人为刘清白，无母公司及集团总部。

## **4、 财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 24 日批准报出。

# **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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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，本公司自本报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

# **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 2023 年 6 月 30 日公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月公司的经营成果和现金流量。

# **四、 重要会计政策和会计估计**

## **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

本公司以人民币为记账本位币。

## 4、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 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。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

本年年末，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。

#### （5）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	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	按 5%计提坏账
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验单项计提

## ②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，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。

对于包含重大融资成分的应收款项，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：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	按预计信用损失率计提
组合 2：关联方组合	应收合并范围内关联方款项组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

## 7、 存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。



#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销，包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 8、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、6 金融资产减值。

### 9、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 10、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项

交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## 11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，

调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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

## **12、固定资产**

### **(1) 固定资产确认条件**

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	4	5.00	23.75
电子设备	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

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

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## （4）其他说明

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

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

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

## 13、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、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用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。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 14、借款费用

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

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

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

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

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

## 15、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 18、收入

### 1. 收入确认的一般原则

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



履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

## 2. 收入确认的具体方法

### （1）防结块剂及涂料销售业务

对于直接销售的，在货物发出经客户签收后确认收入；对于寄售结算的，在取得客户月度结算清单后开票确认收入。

### （2）建筑工程业务

本公司向客户提供建造服务，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约且经客户确认的工程量/预计总工程量确定。

## 19、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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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。但对于本年年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）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；

(2) 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；(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）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **20、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

## 21、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。

#### 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（详见本附注四、15“固定资产”），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。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。

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将租赁付款额计入当期损益。

（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。

**22、其他重要的会计政策和会计估计**

无。

**23、重要会计政策、会计估计的变更**

（1）会计政策变更

公司在本报告期无重要会计政策变更。

（2）会计估计变更

公司在本报告期无重要会计估计变更。

**24、重大会计判断和会计估计**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的识别与分类

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权

获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和

摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、 税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	15%

### 2、税收优惠及批文

(1) 2020年8月，本公司取得由安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局共同签发《高新技术企业证书》（证书编号为GR202034001890），依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条规定，本公司自2020年度至2023年度执行15%的企业所得税优惠税率。公司已于2023年5月已提交高新技术企业认定复审程序，且公司已评估2023年度仍符合《高新技术企业认定管理办法》中规定的高新技术企业条件，2023年度暂按15%优惠税率预缴。

## 六、 财务报表项目注释

注：以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”系指2023年6月30日，“上年年末”系指2022年12月31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	上年年末余额
库存现金	23,186.76	17,172.77
银行存款	3,962,089.03	4,160,608.87

项目	期末余额	上年年末余额
合计	3,985,275.79	4,177,781.64

注：货币资金各期末余额中均无受限情形。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	20,450,000.00	21,453,810.59
商业承兑汇票		
小计	20,450,000.00	21,453,810.59
减：坏账准备	1,022,500.00	1,072,690.53
合计	19,427,500.00	20,381,120.06

### (2) 本年年末已背书或贴现尚未到期的应收票据

项目	本年年末终止确认金额	本年年末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,350,670.66	24,081,085.79
商业承兑汇票		
合计	17,350,670.66	24,081,085.79

注：报告本年年末仅终止确认已上市的全国性股份制商业银行承兑的票据，已上市的全国性股份制商业银行包括 6 家大型商业银行和 9 家股份制商业银行。其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行分别为招商银行、浦发银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。

### 3、 应收账款

#### (1) 按账龄披露的应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,915,305.07	49,729,212.61
1-2 年	3,845,293.30	4,857,280.23
2-3 年	1,316,120.80	714,905.80
3-4 年	106,240.00	621,584.20
4-5 年	602,694.20	139,060.00
5 年以上	139,574.42	514.42
小计	54,925,227.79	56,062,557.26
减：坏账准备	3,899,980.60	3,609,214.91
合计	51,025,247.19	52,453,342.35

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,925,227.79	100.00	3,899,980.60	7.10	51,025,247.19
其中：账龄组合	54,925,227.79	100.00	3,899,980.60	7.10	51,025,247.19
合计	54,925,227.79	100.00	3,899,980.60	7.10	51,025,247.19

(续)

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率/ 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,062,557.26	100.00	3,609,214.91	6.44	52,453,342.35
其中：账龄组合	56,062,557.26	100.00	3,609,214.91	6.44	52,453,342.35
合计	56,062,557.26	100.00	3,609,214.91	6.44	52,453,342.35

#### ① 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,915,305.07	2,445,765.25	5.00
1-2 年	3,845,293.30	384,529.33	10.00
2-3 年	1,316,120.80	394,836.24	30.00
3-4 年	106,240.00	53,120.00	50.00



项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年	602,694.20	482,155.36	80.00
5 年以上	139,574.42	139,574.42	100.00
合计	54,925,227.79	3,899,980.60	7.10

续:

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,729,212.61	2,486,460.63	5.00
1-2 年	4,857,280.23	485,728.02	10.00
2-3 年	714,905.80	214,471.74	30.00
3-4 年	621,584.20	310,792.10	50.00
4-5 年	139,060.00	111,248.00	80.00
5 年以上	514.42	514.42	100.00
合计	56,062,557.26	3,609,214.91	6.44

### (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	
账龄组合	3,609,214.91	290,765.69			3,899,980.60
合计	3,609,214.91	290,765.69			3,899,980.60

### (4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数比例 (%)	坏账准备期末余额
湖北祥云(集团)化工股份有限公司	6,015,754.80	10.95	300,890.98
湖北浩斯特农业科技有限公司	4,301,842.80	7.83	215,092.14
山东祥云智慧农业科技有限公司	3,883,512.03	7.07	194,175.60
湖北凯龙楚兴化工集团有限公司	2,850,068.00	5.19	142,503.40
安徽省司尔特肥业股份有限公司	2,563,590.00	4.67	128,179.50
合计	19,614,767.63	35.71	980,841.62

## 4、 应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	710,000.00	500,000.00
合计	710,000.00	500,000.00

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	6,276,318.46	98.54	5,125,942.66	99.33
1-2 年	92,784.44	1.46	7,874.44	0.15
2-3 年				
3 年以上			27,000.00	0.52
合计	6,369,102.90	100.00	5,160,817.10	100.00

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
丰益油脂科技有限公司	2,066,820.00	32.45
龙岩卓越新能源股份有限公司	1,368,556.92	21.49
丰益醇工业（连云港）有限公司	881,151.52	13.83
丰益油脂科技（天津）有限公司	488,688.18	7.67
丰益油脂科技（连云港）有限公司	420,000.00	6.59
合计	5,225,216.62	82.04

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	679,760.78	339,127.97
合计	679,760.78	339,127.97

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	677,623.98	320,010.50
1 至 2 年	40,020.00	39,020.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	270,000.00	270,000.00
小计	987,643.98	629,030.50
减：坏账准备	307,883.20	289,902.53
合计	679,760.78	339,127.97

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
保证金	897,000.00	607,000.00
往来款	90,643.98	22,030.50
小计	987,643.98	629,030.50
减：坏账准备	307,883.20	289,902.53
合计	679,760.78	339,127.97

#### ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	289,902.53			289,902.53
2022 年 12 月 31 日其他 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				
本期计提	17,980.67			17,980.67

本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	307,883.20			307,883.20

④本期无实际核销的其他应收款。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南豫邮金大地科技服务有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	20.25	10,000.00
安徽省司尔特肥业股份有限公司	保证金	150,000.00	5年以上	15.19	150,000.00
山东聊城鲁西硝基复肥有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.13	5,000.00
中化重庆涪陵化工有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.13	5,000.00
史丹利化肥贵港有限公司	保证金	100,000.00	5年以上	10.13	100,000.00
合计		650,000.00		65.81	270,000.00

⑥本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑦本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

## 7、 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,295,950.42		21,295,950.42
库存商品	9,732,494.62		9,732,494.62
发出商品	2,849,637.32		2,849,637.32
合计	33,878,082.36		33,878,082.36

续：

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,355,866.20		9,355,866.20
库存商品	5,434,722.08		5,434,722.08
发出商品	4,007,756.10		4,007,756.10
合计	18,798,344.38		18,798,344.38

## 8、 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税进项税额	354,746.18	
合计	354,746.18	

## 9、 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	37,943,737.87	39,441,663.39
合计	37,943,737.87	39,441,663.39

### (1) 固定资产

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、2022年12月31日余额	37,405,112.37	14,668,853.72	1,225,951.80	3,414,036.68	56,713,954.57
2、本期增加金额		326,892.04		6,498.00	333,390.04
(1) 购置		326,892.04		6,498.00	333,390.04
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额			173,225.00		173,225.00
(1) 处置或报废			173,225.00		173,225.00
(2) 子公司减少转出					
4、2023年6月30日余额	37,405,112.37	14,995,745.76	1,052,726.80	3,420,534.68	56,874,119.61
二、累计折旧					
1、2022年12月31日余额	7,390,040.20	7,214,966.52	641,211.81	2,026,072.65	17,272,291.18
2、本期增加金额	899,523.42	657,566.43	101,557.34	162,707.68	1,821,354.87
(1) 计提	899,523.42	657,566.43	101,557.34	162,707.68	1,821,354.87
3、本期减少金额			163,264.31		163,264.31
(1) 处置或报废			163,264.31		163,264.31
(2) 子公司减少转出					
4、2023年6月30日余额	8,289,563.62	7,872,532.95	579,504.84	2,188,780.33	18,930,381.74
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、2023年6月30日账面价值	29,115,548.75	7,123,212.81	473,221.96	1,231,754.35	37,943,737.87
2、2022年12月31日账面价值	30,015,072.17	7,453,887.20	584,739.99	1,387,964.03	39,441,663.39

注：固定资产使用受限情况详见本附注六、40 所有权或使用权受限制的资产。

## 10、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	23,446,084.32	18,641,548.76
工程物资		
合计	23,446,084.32	18,641,548.76

### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发及综合楼	22,489,388.79		22,489,388.79	17,989,978.80		17,989,978.80
老厂区西侧收发室	39,449.54		39,449.54			
黑料房东侧扩建	651,569.96		651,569.96	651,569.96		651,569.96
反应釜	265,676.03		265,676.03			
合计	23,446,084.32		23,446,084.32	18,641,548.76		18,641,548.76

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
研发及综合楼		17,989,978.80	4,499,409.99			22,489,388.79
老厂区西侧收发室			39,449.54			39,449.54
黑料房东侧扩建		651,569.96				651,569.96
反应釜			265,676.03			265,676.03
合计		18,641,548.76	4,804,535.56			23,446,084.32

## 11、无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	11,546,460.71	11,546,460.71
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 其他转出		
4、期末余额	11,546,460.71	11,546,460.71
二、累计摊销		
1、上年年末余额	1,133,932.39	1,133,932.39
2、本期增加金额	129,283.14	129,283.14
(1) 计提	129,283.14	129,283.14
3、本年减少金额		
4、期末余额	1,263,215.53	1,263,215.53
三、减值准备		

项目	土地使用权	合计
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	10,283,245.18	10,283,245.18
2、上年年末账面价值	10,412,528.32	10,412,528.32

## 12、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		上年年末余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	784,554.57	5,230,363.80	745,771.20	4,971,807.97
合计	784,554.57	5,230,363.80	745,771.20	4,971,807.97

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押+质押+保证借款	44,000,000.00	28,000,000.00
信用借款	4,000,000.00	3,000,000.00
已贴现未到期末终止确认的银行票据	14,150,000.00	15,400,410.59
未到结息日的借款利息		48,143.87
合计	62,150,000.00	46,448,554.46

注1：抵押+质押+保证借款余额4400.00万元分别为中国邮政储蓄银行股份有限公司颍上县支行的借款1,000.00万元、徽商银行股份有限公司阜阳颍上支行借款1,400.00万元、安徽颍上农村商业银行股份有限公司700.00万、中国银行股份有限公司颍上支行800.00万元、中国建设银行股份有限公司颍上支行500.00万元：

(1) 中国邮政储蓄银行股份有限公司颍上县支行借款金额1,000.00万元，借款合同编号为“0134010340220314108524号”，公司将名下不动产作为抵押物抵押给中国邮政储蓄银行股份有限公司颍上县支行，抵押物权证编号分别为皖（2022）颍上县不动产权第0002586号、皖（2022）颍上县不动产权第0002587号、皖（2022）颍上县不动产权第0002588号，同时由公司股东刘清白及其配偶李娟、股东普兰斯诺公司提供保证担保，借款期限如下：

- ①借款金额500.00万元，借款期限自2022年9月22日至2023年9月21日止；
- ②借款金额500.00万元，借款期限自2022年9月22日至2023年9月21日止。

(2) 徽商银行股份有限公司阜阳颍上支行借款金额1400万元，公司将名下不动产作为抵押物抵押给徽商银行股份有限公司阜阳颍上支行，抵押物权证编号分别为皖（2019）颍上县不动产权第0004176

号、皖（2019）颍上县不动产权第0004177号、皖（2019）颍上县不动产权第0004178号、皖（2019）颍上县不动产权第0004179号、皖（2019）颍上县不动产权第0004180号、皖（2019）颍上县不动产权第0004183号，同时由公司股东刘清白及其配偶李娟提供保证担保，借款期限自2023年3月30日至2026年3月30日止。

①借款合同编号为流借字第208082303301000005号借款合同，借款金额700.00万元，借款期限自2023年3月30日至2024年3月30日止；

②借款合同编号为流借字第208082305291000001号借款合同，借款金额700.00万元，借款期限自2023年5月29日至2024年5月29日止；

（3）安徽颍上农村商业银行股份有限公司借款金额700万元，借款合同编号为“3525731220220015号”，公司将名下专利权作为质押物质押给安徽颍上农村商业银行股份有限公司，专利权号：2019112120100、专利权质押登记号为：“Y2022980012815”；公司将名下在建工程（研发楼、综合楼）作为抵押物抵押给安徽颍上农村商业银行股份有限公司，建设工程规划许可证号码为建字第341226202200006号，建筑工程施工许可证号码：3412262108090101-SX-001；同时由公司股东刘清白提供保证担保，借款期限如下：

- ① 借款金额50.00万元，借款期限自2022年8月17日至2023年8月17日止；
- ② 借款金额50.00万元，借款期限自2022年8月18日至2023年8月18日止；
- ③ 借款金额150.00万元，借款期限自2022年8月23日至2023年8月23日止；
- ④ 借款金额150.00万元，借款期限自2022年8月26日至2023年8月26日止；
- ⑤ 借款金额100.00万元，借款期限自2022年9月16日至2023年9月16日止；
- ⑥ 借款金额50.00万元，借款期限自2022年9月16日至2023年9月16日止；
- ⑦ 借款金额50.00万元，借款期限自2022年10月9日至2023年10月9日止；
- ⑧ 借款金额50.00万元，借款期限自2022年10月10日至2023年10月10日止；
- ⑨ 借款金额50.00万元，借款期限自2022年10月11日至2023年10月11日止。

（4）中国银行股份有限公司颍上支行800.00万元保证借款，公司将名下不动产作为抵押物抵押给中国银行股份有限公司颍上支行，抵押物权证编号分别为皖（2022）颍上县不动产权第0002585号、皖（2019）颍上县不动产权第0002589号，同时由公司股东刘清白及其配偶李娟提供保证担保，借款详情如下：

借款金额800.00万元，借款合同编号为2023年颍企贷字032号，借款期限自2023年6月13日至2024年6月12日止；

（5）中国建设银行股份有限公司颍上支行500.00万元保证借款

由公司股东刘清白及其配偶李娟提供保证担保，借款详情如下：

借款金额500.00万元，借款合同编号为C-FYYSX2023001号，借款期限自2023年2月28日至2024年2月27日止；

注2：信用借款余额400.00万元分别为：

（1）徽商银行股份有限公司阜阳颍上支行借款100.00万元，借款合同编号为“2023年信借字第XS02242212617463号”，借款期限自2023年2月24日至2025年2月24日止。



(2) 中国工商银行股份有限公司颍上支行借款300.00万元，借款合同编号为“0131100007-2023（颍上）字00056号”，借款期限自2023年2月28日至2024年2月28日止。

#### 14、应付账款

##### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购材料款	8,840,970.54	6,457,836.61
应付购置东区厂房土地款	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	11,340,970.54	8,957,836.61

(2) 本年年末无账龄超过一年的重要应付账款。

#### 15、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	751,290.53	631,081.03
减：计入其他流动负债（附注六、19）	86,431.65	72,602.24
合计	664,858.88	558,478.79

(2) 本期账面价值未发生重大变动。

#### 16、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	409,759.16	2,626,399.8	2,598,309.4	437,849.61
二、离职后福利-设定提存计划		118,530.32	118,530.32	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	409,759.16	2,744,930.12	2,716,839.67	437,849.61

##### (2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	406,712.00	2,501,433.68	2,473,781.38	434,364.30
2、职工福利费		53,143.08	53,143.08	
3、社会保险费		43,118.34	43,118.34	
其中：医疗保险费及生育保险费		34,449.66	34,449.66	
工伤保险费		8,668.68	8,668.68	
其他				
4、住房公积金		8,160.00	8,160.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,047.16	20,544.70	20,106.55	3,485.31
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	409,759.16	2,626,399.8	2,598,309.4	437,849.61

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		115,196.48	115,196.48	
2、失业保险费		3,333.84	3,333.84	
合计		118,530.32	118,530.32	

**17、应交税费**

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		1,223,616.47
企业所得税		1,726,665.58
城市维护建设税		51,341.43
教育费附加（含地方教育费附加）		51,341.43
水利基金		6,634.43
房产税	63,400.35	63,400.35
土地使用税	111,101.43	111,101.43
其他	15,310.92	9,174.70
合计	189,812.70	3,243,275.82

**18、其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,231,457.14	3,231,162.36
合计	1,231,457.14	3,231,162.36

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
保证金	19,870.00	300,000.00
往来款	1,211,587.14	2,931,162.36
合计	1,231,457.14	3,231,162.36

②本年年末无账龄超过一年的重要其他应付款。

**19、其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期未终止确认的银行票据	5,800,000.00	6,053,400.00
预收货款中待转销项税额	86,431.65	72,602.24

项目	期末余额	上年年末余额
合计	5,886,431.65	6,126,002.24

## 20、递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,908,944.45		1,229,166.66	16,679,777.79	与资产相关的政府补助
合计	17,908,944.45		1,229,166.66	16,679,777.79	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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
丙烯酸脂水性分散体及水性涂料研发及产业化专项资金	1,066,666.66			133,333.33		933,333.33	与资产相关
阜阳市耐盐型丙烯酸系高吸水树脂研发与产业化专项配套资金	444,444.45			33,333.33		411,111.12	与资产相关
强抗污自清洁环保型建筑涂料制备关键技术及产业化	7,200,000.00					7,200,000.00	与资产相关
专精特新小巨人专项资金	5,802,000.00					5,802,000.00	与资产相关
高耐盐可生物降解高吸水树脂制备关键技术与应用	1,000,000.00			1,000,000.00			与收益相关
东区厂房投资补助	2,395,833.34			62,500.00		2,333,333.34	与资产相关
合计	17,908,944.45			1,229,166.66		16,679,777.79	

## 21、股本

投资者名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘清白	36,800,000.00			36,800,000.00
普兰斯诺公司	3,200,000.00			3,200,000.00
合计	40,000,000.00			40,000,000.00

## 22、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	37,561,112.73			37,561,112.73
合计	37,561,112.73			37,561,112.73

## 23、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,369,820.72			1,369,820.72
合计	1,369,820.72			1,369,820.72

## 24、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	5,237,097.83	11,035,507.23
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	5,237,097.83	11,035,507.23
加：本期归属于公司股东的净利润	6,138,147.55	15,771,106.45
减：提取法定盈余公积		1,369,820.72
股改转出		20,199,695.13
期末未分配利润	11,375,245.38	5,237,097.83

## 25、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
主营业务	56,425,047.00	44,137,120.04	58,445,562.72	43,164,847.45
其他业务				
合计	56,425,047.00	44,137,120.04	58,445,562.72	43,164,847.45

### （1）主营业务（分产品）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
防结剂	54,090,053.41	42,071,553.11	55,421,797.68	40,616,792.68
涂料	2,334,993.59	2,065,566.93	3,023,765.04	2,548,054.77
合计	56,425,047.00	44,137,120.04	58,445,562.72	43,164,847.45

### （2）前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比重%
史丹利农业集团股份有限公司所属子公司	12,019,000.84	21.30
湖北三宁化工股份有限公司及所属子公司	4,437,451.57	7.86
安徽省司尔特肥业股份有限公司及所属子公司	4,090,860.24	7.25
中盐安徽红四方肥业股份有限公司及所属子公司	3,704,597.34	6.57
湖北祥云(集团)化工股份有限公司及所属子公司	3,318,352.24	5.88

客户名称	本期金额	占公司全部营业收入的比重%
合计	27,570,262.23	48.86

注：

①史丹利农业集团股份有限公司所属子公司系史丹利化肥扶余有限公司、史丹利化肥贵港有限公司、史丹利化肥宁陵有限公司、史丹利化肥遂平有限公司、史丹利化肥丰城有限公司、史丹利化肥（平原）有限公司、史丹利化肥定西有限公司；

②湖北三宁化工股份有限公司及所属子公司系湖北三宁化工股份有限公司、宜昌富升化工有限公司；

③安徽省司尔特肥业股份有限公司及所属子公司系安徽省司尔特肥业股份有限公司、亳州司尔特生态肥业有限公司；

④中盐安徽红四方肥业股份有限公司及所属子公司系中盐安徽红四方肥业股份有限公司、中盐红色劲典生态科技有限公司；

⑤湖北祥云(集团)化工股份有限公司及所属子公司系湖北祥云(集团)化工股份有限公司、山东祥云智慧农业科技有限公司、湖北万丰化工有限公司；

## 26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		25,199.48
土地使用税	222,202.86	112,050.29
教育费附加		25,199.48
水利建设专项收入	30,028.70	31,854.82
房产税	126,800.70	63,941.90
印花税	20,352.86	22,926.20
其他	1,994.16	1,920.13
合计	401,379.28	283,092.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**27、销售费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	231,169.02	160,003.18
差旅费	99,405.13	34,339.29
业务招待费	59,450.00	47,176.00
折旧费	80,002.98	38,193.30
广告宣传费	23,932.85	21,097.85
其他		76.00
合计	493,959.98	300,885.62

**28、管理费用**

项目	本期金额	上期金额
中介机构服务费	486,699.88	557,609.06
职工薪酬	988,710.23	939,597.56
折旧摊销费	322,732.98	512,942.36
业务招待费	311,036.94	246,555.40
办公费	95,662.15	102,069.60
交通差旅费	74,994.90	31,973.55
车辆使用费	103,298.56	58,812.84
维修费	41,162.13	56,771.43
其他	39,360.00	65,919.54
合计	2,463,657.77	2,572,251.34

**29、研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接投入	3,149,295.57	4,077,449.78
职工薪酬	368,125.86	251,545.25
折旧费	345,261.00	316,048.02
其他	333,935.15	373,211.77
合计	4,196,617.58	5,018,254.82

**30、财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息支出	977,666.99	720,752.96
减：利息收入	1,199.91	5,123.12
手续费及其他	3,333.39	1,848.50
合计	979,800.47	717,478.34

**31、其他收益**

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金 额
----	------	------	-------------------

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	2,986,010.07	2,840,618.35	2,986,010.07
代扣个人所得税手续费返还			
合计	2,986,010.07	2,840,618.35	2,986,010.07

注：其他收益中与资产相关的政府补助情况见本附注六、20、递延收益；与企业日常活动相关的政府补助计入非经常性损益；详见本附注六、41、政府补助。

### 32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置子公司股权投资产生的投资收益		-2,090,000.00
应收款项融资票据贴现利息支出	-171,932.19	-124,571.51
合计	-171,932.19	-2,214,571.51

### 33、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	50,190.53	-551,615.07
应收账款坏账损失	-290,765.69	-536,767.95
其他应收款坏账损失	-17,980.67	3,890,942.42
合计	-258,555.83	2,802,559.40

### 34、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期金额	上期金额
资产处置	7,738.42	
合计	7,738.42	

### 35、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	0.12		0.12
合计	0.12		0.12

注：营业外收入均计入当期非经常性损益。

### 36、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
非流动资产毁损报废损失			
对外捐赠支出	12,868.00	6,146.22	12,868.00
合计	12,868.00	6,146.22	12,868.00

注：营业外支出均计入当期非经常性损益。

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	203,540.29	832,902.70
递延所得税费用	-38,783.37	420,383.91
合计	164,756.92	1,253,286.61

### 38、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
其他收益（政府补助）	1,756,843.41	8,732,285.00
收到其他往来款		
财务费用中经营活动利息收入	1,199.91	5,123.12
营业外收入	0.12	
合计	1,758,043.44	8,737,408.12

#### (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
付现费用	4,817,183.26	5,683,858.05
营业外支出	12,868.00	6,146.22
财务费用中经营手续费及其他支出	3,333.39	1,848.50
支付其他往来款	1,441,318.70	8,638,112.49
合计	6,274,703.35	14,329,965.26

#### (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
刘清白及普兰斯诺公司资金往来	18,153,000.00	30,523,479.00
合计	18,153,000.00	30,523,479.00

#### (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
刘清白及普兰斯诺公司资金往来	19,070,000.00	9,800,000.00
支付股东减资款		20,000,000.00
合计	19,070,000.00	29,800,000.00

### 39、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	6,138,147.55	8,557,926.26
加：资产减值准备		
信用减值损失	258,555.83	-2,802,559.40
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产折旧	1,821,354.87	1,466,944.07



无形资产摊销	129,283.14	114,582.58
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	-7,738.42	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	788,483.44	533,812.55
投资损失		2,090,000.00
递延所得税资产减少	-38,783.37	420,383.91
递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,079,737.98	-7,389,512.08
经营性应收项目的减少	-886,169.81	249,853.90
经营性应付项目的增加	-2,212,880.64	-20,894,444.52
其他	-1,229,166.66	5,891,666.65
经营活动产生的现金流量净额	-10,318,652.05	-11,761,346.08
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,985,275.79	1,438,229.82
减：现金的期初余额	4,177,781.64	3,036,417.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-192,505.85	-1,598,187.19

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,985,275.79	4,177,781.64
其中：库存现金	23,186.76	17,172.77
可随时用于支付的银行存款	3,962,089.03	4,160,608.87
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,985,275.79	4,177,781.64
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		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

#### 40、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	25,853,835.60	银行借款抵押
无形资产	10,283,245.18	银行借款抵押
在建工程	22,489,388.79	银行借款抵押
合计	58,626,469.57	

#### 41、政府补助

##### (1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
颍上县财政局新三板挂牌奖励	1,000,000.00				1,000,000.00			是
颍上县财政局皖北贴息资金补贴	450,000.00				450,000.00			是
金融科专项奖补	300,000.00				300,000.00			是
稳岗补贴	6,843.41				6,843.41			是
合计	1,756,843.41				1,756,843.41			

##### (2) 本期无退回的政府补助情况。

#### 七、关联方及关联交易

##### 1、本公司的实际控制人情况

刘清白直接持有本公司 92.00%的股权，另通过实际控制的安徽普兰斯诺科技发展有限公司间接持有 8%股权，任本公司董事长兼总经理，为本公司实际控制人。

##### 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	其他关联方与本公司关系
李娟	刘清白配偶
吴建军	董事
刘永坤	实际控制人之子、董事
王新建	董事、副总经理、董事会秘书兼财务总监
熊爱华	董事
李建勇	监事会主席
朱凤迪	职工监事
李伟	监事
刘秀敏	曾担任公司监事

张侠	曾担任公司监事
普兰斯诺公司	本公司股东、同受刘清白控制
阜阳市遇见网络科技有限公司	刘永坤担任该公司执行董事兼总经理
合肥富瑞雪公司	曾系本公司全资子公司，现为普兰斯诺公司子公司
北京富瑞雪公司	曾系本公司控股子公司，现为普兰斯诺公司子公司

#### 4、关联方交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 公司关联担保情况

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
刘清白、李娟	6,000,000.00	2022年9月23日	2023年9月23日	是
刘清白、李娟、普兰斯诺公司	10,000,000.00	2022年9月22日	2023年9月21日	否
刘清白	2,000,000.00	2022年7月12日	2023年7月11日	是
刘清白	3,000,000.00	2022年7月20日	2023年7月20日	是
刘清白	500,000.00	2022年8月17日	2023年8月17日	否
刘清白	500,000.00	2022年8月18日	2023年8月18日	否
刘清白	1,500,000.00	2022年8月23日	2023年8月23日	否
刘清白	1,500,000.00	2022年8月26日	2023年8月26日	否
刘清白	1,000,000.00	2022年9月16日	2023年9月16日	否
刘清白	500,000.00	2022年9月16日	2023年9月16日	否
刘清白	500,000.00	2022年10月9日	2023年10月9日	否
刘清白	500,000.00	2022年10月10日	2023年10月10日	否
刘清白	500,000.00	2022年10月11日	2023年10月11日	否
刘清白、李娟	15,000,000.00	2023年3月30日	2026年3月30日	否
刘清白、李娟	5,000,000.00	2023年2月28日	2024年2月27日	否
刘清白、李娟	8,000,000.00	2023年6月13日	2024年6月13日	否

(3) 关联方资金拆借情况

拆入：

关联方名称	2023年1-6月			
	期初余额	增加额	减少额	期末余额
普兰斯诺	1,202,314.50	18,153,000.00	19,078,809.56	276,504.94
合计	1,202,314.50	18,153,000.00	19,078,809.56	276,504.94

5、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
普兰斯诺公司	276,504.94	1,202,314.50
合肥富瑞雪公司	89,800.17	
北京富瑞雪公司	25,947.60	28,265.56
张侠	4,167.51	20,764.98
合计	396,420.22	1,251,345.04

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

本公司业务活动均以人民币计价结算。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、12)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 5%	-39,424.17	-39,424.17	-36,037.65	-36,037.65
短期借款	减少 5%	39,424.17	39,424.17	36,037.65	36,037.65

#### 2、信用风险

截止 2023 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### 3、流动风险

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

#### (二) 金融资产转移

无。

#### (三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

## 九、 承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无其他重要事项需要披露。

## 十二、 补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,738.42	
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	2,986,010.07	
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		

项目	金额	说明
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年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	-12,867.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,980,880.61	
所得税影响额	447,132.09	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,533,748.52	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 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	7.04	0.15	0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.13	0.09	0.09

安徽富瑞雪化工科技股份有限公司

法定代表人：刘清白

主管会计工作负责人：王新建

会计机构负责人：李伟

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	7,738.42
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	2,986,010.07
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,867.88
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,980,880.61</b>
减：所得税影响数	447,132.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,533,748.52</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用