



纽麦特

NEEQ:835180

安徽纽麦特新材料科技股份有限公司

Anhui NiumaiteNew Materials Technology 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、公司负责人季兵、主管会计工作负责人杜蒸及会计机构负责人（会计主管人员）杜蒸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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 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 .....	14
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 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

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	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、纽麦特、纽麦特股份	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司
主办券商、安信证券		安信证券股份有限公司
全国股份转让系统		全国中小企业股份转让系统
中国证监会		中国证券监督管理委员会
股东大会	指	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司股东大会
董事会		安徽纽麦特新材料科技股份有限公司董事会
监事会		安徽纽麦特新材料科技股份有限公司监事会
三会		股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
《公司章程》		《安徽纽麦特新材料科技股份有限公司章程》
报告期内		2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽纽麦特新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Niumaite new materials Technology Co.,Ltd. -		
法定代表人	季兵	成立时间	2003年6月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（季兵、黄敏华），一致行动人为（季兵、黄敏华）
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-C265 合成材料制造-C2651 初级形态塑料及合成树脂制造		
主要产品与服务项目	改性工程塑料、色母粒和二次造粒的研发、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	纽麦特	证券代码	835180
挂牌时间	2015年12月30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）	25,500,000
主办券商（报告期内）	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄爱珍	联系地址	安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路 38 号
电话	0553-5313155	电子邮箱	350416192@qq.com
传真	0553-5805196		
公司办公地址	安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路 38 号	邮政编码	241000
公司网址	www.whnmt.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	913402007509815308		
注册地址	安徽省芜湖市经济开发区龙山街道红星路 38 号		
注册资本（元）	25,500,000	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

公司是一家从事改性工程塑料、色母粒和二次造粒研发、生产和销售于一体的企业，通过对聚丙烯等合成树脂的再加工，为汽车、家电等行业的配件制造商提供优质的产品和服务。

公司自成立以来就专注于产品的研发和生产，主要核心技术来源于公司核心技术人员和多年来的行业经验积累。公司已获得 13 项专利，其中 11 项新型实用类专利证书、2 项发明类专利证书、另有 1 项发明专利已进入实质审查阶段。近年来，公司通过自身的研发投入，不断的技术革新，提高产品性能，为客户提供了优质的产品，并通过定制化的产品服务，满足更多的客户群体。

公司采取向合作供应商询价的采购模式，并与济源众鼎再生资源科技有限公司、湖南中塑新材料科技有限公司等一级原料供应商保持长期战略合作关系。采购根据生产需要，向公司的原材料供应商企业库中的企业进行询价，从中选择最优的方案，以确保采购的原材料符合行业标准和成本的要求，同时保证原材料的质量和持续稳定性。公司根据客户订单的需求量和交货期来进行生产安排，有效降低产品库存，提高资金利用率。

公司结合行业特征和自身特点采用“定制开发、以销定产”的专业化直销模式获得收入、创造利润。在客户新产品设计开发初期，就积极参与，为下游客户提供全方位的优质服务，如根据下游客户的需求在配方设计、产品供给、模具开发、工艺参数配置等方面为客户提供全套解决方案，充分发挥自己的优势如性价比高、贴近客户、反应灵活等，在激烈的市场竞争中脱颖而出，不断赢得客户的信任，持续创造良好的经济和社会效益。

未来，公司将通过持续研发投入、挑选替代材料、拓宽原材料来源渠道、精化业务流程、改进经营模式、强化质量管理体系等手段控制原材料成本，同时在下stream巩固现有市场和区域的基础上，增进下游市场开拓的深度和宽度，发展更多的优质客户，进一步提高盈利能力，增加公司的持续发展能力。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

详细情况	公司于 2023 年 5 月取得由安徽省科学技术厅颁发的《科技型中小企业证书》，证书编号：202334020708004413，有效期为一年。
------	---

### 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	48,248,217.29	44,315,233.71	8.88%
毛利率%	7.99%	10.75%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-636,559.37	544,152.91	-216.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-835,657.79	186,342.94	-548.45%

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)	-3.36%	2.66%	-
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)	-4.42%	0.91%	-
基本每股收益	-0.02	0.02	-200%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	71,152,585.45	100,237,282.17	-29.02%
负债总计	52,553,658.63	81,001,795.98	-35.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,598,926.82	19,235,486.19	-3.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.75	-2.67%
资产负债率% (母公司)	73.86%	80.81%	-
资产负债率% (合并)	73.86%	80.81%	-
流动比率	1.12	1.08	-
利息保障倍数	-0.10	0.11	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-8,655,901.40	-324,507.15	-2,567.40%
应收账款周转率	0.95	0.91	-
存货周转率	7.03	6.28	-
<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%	-29.02%	-31.98%	-
营业收入增长率%	8.88%	20.50%	-
净利润增长率%	-216.98%	192.93%	-

### 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	38,620.40	0.05%	1,127,010.02	1.12%	-96.57%
应收票据	1,829,511.00	2.57%	9,515,375.66	9.49%	-80.77%
应收账款	47,218,086.41	66.36%	40,132,705.27	40.04%	17.65%
预付款项	1,215,217.12	1.71%	187,196.51	0.19%	549.17%
其他应收款	201,296.04	0.28%	57,291.76	0.06%	251.35%

存货	6,044,713.28	8.50%	6,505,329.34	6.49%	-7.08%
固定资产	7,783,910.80	10.94%	7,930,295.46	7.91%	-1.85%
无形资产	6,641,220.00	9.33%	6,734,978.40	6.72%	-1.39%
短期借款	27,231,984.38	38.27%	24,381,906.88	24.32%	11.69%
应付账款	16,079,458.60	22.60%	28,654,702.23	28.59%	-43.89%
应付职工薪酬	1,038,681.85	1.46%	1,031,024.25	1.03%	0.74%
应交税费	1,184,479.98	1.66%	1,170,329.35	1.17%	1.21%
其他应付款	4,902,000.00	6.89%	23,502,370.33	23.45%	-79.14%

#### 项目重大变动原因:

1、应付账款：（1）本期较上年期末减少12,575,243.63元，同比下降43.89%，主要因上期末已背书未到期，且属于二类银行的票据金额为7,985,376.06元，根据新准则该类票据本期已满足终止确认条件，在本期金额中予以减除；（2）为缓解公司资金压力，经公司与供应商芜湖咏华物资有限公司友好协商，芜湖咏华物资有限公司同意我公司延长半年付款期至2023年年初，因此上期末该公司应付账款余额为6,787,200.00元，本期内均已按两个月账期归还应付账款，本期末对该公司的应付账款余额为692,440.00元。

2、其他应付款：本期下降79.14%，减少金额18,600,370.33元，主要原因是上期末其他应付款科目包含已贴现/融资未到期融单金额为23,500,370.33元，本期已满足终止确认条件，在本期金额中予以减除。

#### （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	48,248,217.29	-	44,315,233.71	-	8.88%
营业成本	44,394,687.04	92.01%	39,551,268.75	89.25%	12.25%
毛利率	7.99%	-	10.75%	-	-
管理费用	784,612.84	1.63%	816,403.23	1.84%	-3.89%
研发费用	816,458.32	1.69%	714,854.57	1.61%	14.21%
销售费用	1,445,422.36	3.00%	1,203,925.11	2.72%	20.06%
财务费用	1,054,918.15	2.19%	1,138,278.88	2.57%	-7.32%
信用减值损失	-28,538.89	-0.06%	-393,290.52	-0.89%	92.74%
其他收益	144,409.12	0.30%	144,409.12	0.33%	0.00%
投资收益	-247,800.00	-0.51%	-	-	-
营业利润	-637,408.67	-1.32%	309,001.36	0.70%	-306.28%
营业外收入	849.30	0.002%	235,151.55	0.53%	-99.64%
利润总额	636,559.37	-1.32%	544,152.91	1.23%	-216.98%
净利润	-636,559.37	-1.32%	544,152.91	1.23%	-216.98%
经营活动产生的现金流量净额	-8,655,901.40	-	-324,507.15	-	-2,567.40%
投资活动产生的现金流量	-254,938.94	-	-94,983.30	-	-168.40%

净额					
筹资活动产生的现金流量净额	7,822,450.72	-	611,082.85	-	1,180.10%

#### 项目重大变动原因:

1、营业利润：本期营业利润较上年同期下降 306.28%，主要因本期汽车主机厂要求供应商降价，为抢占市场，公司调整销售定价，本期销售均价下调 5%左右，本期毛利率 7.99%，上年同期毛利率 10.75%。

2、与上年同期相比，本期公司经营活动产生的现金流量净额同比减少 8,331,394.25 元，同比下降 2,567.40%，主要因本期销售结算方式的调整，客户融单回款增加，相应减少了现金和银行票据回款，导致本期销售商品、提供劳务收到的现金比去年同期减少 2,348,678.22 元；同时因供应商不接收融单结算，本期购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 5,721,118.27 元。

3、与上年同期相比，本期公司投资活动产生的现金流量净额减少 159,955.64 元，同比下降 168.40%，主要是本期购建固定资产支付的现金为 254,938.94 元，其中本期新购入汽车一辆，金额为 230,000.00 元，去年同期购建固定资产支付的现金为 116,608.47 元，购建固定资产金额增加所致。

4、与上年同期相比，本期公司筹资活动产生的现金流量净额增加 7,211,367.87 元，同比增长 1,180.10%，主要因本期取得借款收到的现金为 14,700,000.00 元，去年同期为 7,200,000.00 元，其中本期新增短期借款中行芜湖龙山支行 3,000,000.00 元，交行芜湖分行营业部 1,000,000.00 元。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 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

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主要客户集中风险	2022 年度、2023 年上半年公司对前 5 名客户的销售占比分别为 67.07%、64.23%，销售占比较高，公司存在主要客户相对集中的风险。公司虽然与主要客户的合作时间较长，合作关系较为稳定，但如果不采取积极开拓新客户的方法以降低主要客户的占比，一旦主要客户与公司的合作关系发生重大变化，将会对公司的经营、产品的销售产生重大影响。

2、应收账款的回收风险	公司 2022 年末、2023 年 6 月末的应收账款期末余额分别为 40,132,705.27 元、47,218,086.41 元，占各期末流动资产的比例分别为 47.02%、83.50%，随着公司未来发展规划的推进，经营规模将进一步扩大，在现有的信用政策下，公司的应收账款将进一步加大，可能占用公司流动资金，从而增加公司的借贷规模，导致财务费用增加，将严重影响公司的营业利润，另外，若公司主要客户的经营情况发生变化，则有可能导致公司的应收账款不能及时收回或者无法收回，将会影响公司的正常经营。
3、原材料价格波动风险	公司生产所需的原材料主要为聚丙烯等合成树脂，而聚丙烯来源于原油，原油处于产业链的前端，聚丙烯和原油价格走势近年来几乎保持一致。2023 年原油价格走势低迷，国内聚丙烯价格也表现出跌势明显的特征，但随着供需关系的改变，聚丙烯等合成树脂的价格出现回升，公司面临生产成本上升的风险。
4、实际控制人及控股股东不当控制的风险	股份公司成立时间较短，虽然公司已建立了较为完善的法人治理结构和规章制度体系，但是管理层对公司治理机制的全面执行将有个过程。实际控制人季兵和黄敏华合计持有公司 54.67% 股份，同时，季兵担任公司董事长、总经理，黄敏华担任公司副总经理。若实际控制人利用其特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司经营决策、人事财务、利润分配、对外投资等进行不当控制，可能对公司、债权人及其他第三方的利益产生不利的影响。
5、偿债能力较低的风险	公司 2022 年末、2023 年 6 月末的资产负债率分别为 80.81%、73.86%，流动比率分别为 1.08、1.12，资产负债率较高，流动比率较低。主要原因是公司上游供应商、下游客户均为行业内优质企业，实力背景雄厚、议价能力较强，公司结算周期通常 3 个月。此外，公司短期借款余额均保持在较高水平，且公司目前融资手段主要为银行借款。公司若不及时扩宽融资渠道或改变目前的信用政策，则偿债能力会出现一定的风险。
6、政府补贴不可持续的风险	报告期内，公司累计获得的政府补助金 14.44 万元，全部计入当期损益，直接给公司带来 14.44 万元的现金流。虽然公司是以技术研发为导向，通过扩大产能、提高销量带动收入和利润增长的企业，并主要以日常经营活动创造现金流。但考虑到地方政府补助规范性、持续性等因素，若未来期间公司获取的政府补助发生重大不利变动，可能将会给公司的财务状况、现金流量产生一定影响。
7、公司可持续经营的风险	由于经济环境的负面影响及行业不景气导致公司经营亏损，2021 年度、2022 年度、2023 年上半年，公司净利润分别为-334.36 万元、-97.86 万元、-63.66 万元，公司经营规模较小，且公司财务费用一直居高不下。若未来宏观经济环境进一步恶化，市场竞争加剧，势必对公司的持续经营带来一定风险。
8、公司经营规模较小，抗风险能力较弱的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司的注册资本 2,550.00 万元，净资产 1,859.89 万元，生产经营规模较小，与行业中的龙头企业存在较大差距。在面临市场竞争、宏观经济影响、银根收紧等风险时，抗风险能力较弱。

本期重大风险是否发生重大变化:	是
-----------------	---

本期减少税收优惠的可持续性风险：因公司《高新技术企业证书》于 2022 年 12 月 31 日到期，公司本期不再享受税收优惠政策。

### 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	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	4,900,000
提供担保	0	29,600,000

委托理财	0	0
<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	0	0
贷款	0	0

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季兵、罗放、黄敏华、李琦、陈炜	23,000,000.00	2021-5-7	2026-5-7	否
季兵、黄敏华、陈炜	5,200,000.00	2023-6-22	2024-6-22	否
季兵、罗放	1,400,000.00	2022-7-13	2023-7-13	否
合计	29,600,000.00	—	—	—

关联担保情况说明：

① 股东季兵及其配偶罗放、股东黄敏华及其配偶李琦、股东陈炜为本公司在徽商银行自贸区支行的不超过人民币 2,300.00 万元的债务提供连带责任担保。

② 股东季兵与其配偶罗放、股东黄敏华与其配偶李琦、陈炜为本公司在徽商银行芜湖自贸区支行借款承担连带保证责任。同时芜湖市民强融资担保（集团）有限公司为本公司在徽商银行自贸区支行借款承担连带责任担保，股东季兵、黄敏华、陈炜承担连带责任反担保。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 520.00 万元。

③ 股东季兵将其与配偶罗放共有的编号为芜房地权证镜湖字第 2015900881 号的房产向徽商银行芜湖自贸区支行提供抵押；共同为本公司借款提供担保；截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 140.00 万元。

上述关联方担保事项，本公司均未支付担保费。

(2) 关联方资金拆借

关联方	2022 年 12 月 31 日	本期借入	本期归还	2023 年 6 月 30 日
季兵	-	4,900,000.00	-	-
合计	-	4,900,000.00	-	-

上述关联方资金拆入，本公司未支付拆借利息。

**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：**

报告期内公司发生关联方为公司银行借款提供担保、资金拆入日常性关联交易，关联方无偿为公司提供担保、无偿为公司提供借款，不向公司收取任何费用，系公司单方面获得利益的交易。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》（2021 年 11 月 15 日起实施）第一百零五条的规定，上述交易属于公司单方面获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议；根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》（2021 年 11 月 15 日起实施）第四十三条的规定，上述交易因按照全国中小企业股份转让系统公司治理相关规则免于关联交易审议，免于按照关联交易披露。

(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	2015 年 12 月 23 日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

不存在超期未履行完毕的承诺事项。
------------------

**(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
皖（2017）芜湖市不动产权第0193723、0193724号，皖（2019）芜湖市不动产权第0720870号	房屋及建筑	抵押	6,449,442.47	9.06%	抵押用于银行借款
皖（2017）芜湖市不动产权第0193723、0193724号，皖（2019）芜湖市不动产权第0720870号	土地使用权	抵押	6,641,220.00	9.33%	抵押用于银行借款
<b>总计</b>	-	-	13,090,662.47	18.39%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

上述抵押或质押用于公司银行借款，属于公司日常经营需要，对公司资产未造成较大不利影响。
--

**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	5,170,000	20.27%	0	5,170,000	20.27%
	其中：控股股东、实际控制人	60,000	0.24%	0	60,000	0.24%
	董事、监事、高管	30,000	0.12%	0	30,000	0.12%
	核心员工	10,000	0.04%	0	10,000	0.04%
有限售条件股份	有限售股份总数	20,330,000	79.73%	0	20,330,000	79.73%
	其中：控股股东、实际控制人	13,880,000	54.43%	0	13,880,000	54.43%

	董事、监事、高管	6,390,000	25.06%	0	6,390,000	25.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		25,500,000	-	0	25,500,000	-
<b>普通股股东人数</b>		13				

**股本结构变动情况：**

适用 不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	季兵	8,540,000	0	8,540,000	33.49%	8,480,000	60,000	0	0
2	陈炜	6,300,000	0	6,300,000	24.71%	6,300,000	0	0	0
3	黄敏华	5,400,000	0	5,400,000	21.18%	5,400,000	0	0	0
4	芜湖经济技术开发区建设投资总公司	5,000,000	0	5,000,000	19.61%	0	5,000,000	0	0
5	吴滨	100,000	0	100,000	0.39%	75,000	25,000	0	0
6	梁建斌	50,000	0	50,000	0.20%	37,500	12,500	0	0
7	胡文欣	30,000	0	30,000	0.12%	0	30,000	0	0
8	张俊	20,000	0	20,000	0.08%	15,000	5,000	0	0
9	周爱云	20,000	0	20,000	0.08%	15,000	5,000	0	0
10	苏玉琴	10,000	0	10,000	0.04%	7,500	2,500	0	0
11	刘萍	10,000	0	10,000	0.04%	0	10,000	0	0
12	徐程	10,000	0	10,000	0.04%	0	10,000	0	0
13	彭珊珊	10,000	0	10,000	0.04%	0	10,000	0	0
<b>合计</b>		25,500,000	-	25,500,000	100%	20,330,000	5,170,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

季兵与黄敏华系公司共同实际控制人。

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
季兵	董事长兼总经理	男	1968年7月	2022年5月20日	2025年5月20日
黄敏华	董事	男	1969年4月	2022年5月20日	2025年5月20日
曹伟	董事	男	1973年7月	2022年5月20日	2025年5月20日
吴滨	董事	男	1975年3月	2022年5月20日	2025年5月20日
盛刚	董事	男	1977年8月	2022年5月20日	2025年5月20日
陈炜	监事会主席	男	1968年8月	2022年5月20日	2025年5月20日
程文娟	监事	女	1990年4月	2022年5月20日	2025年5月20日
张俊	监事	男	1974年4月	2022年5月20日	2025年5月20日
杜蒸	财务总监	女	1988年11月	2022年5月20日	2025年5月20日
黄爱珍	董事会秘书	女	1989年11月	2022年5月20日	2025年5月20日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理季兵、董事黄敏华系公司共同实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

#### (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
行政管理人员	11	11
生产人员	39	39
销售人员	5	5
技术人员	11	11
财务人员	2	2
员工总计	68	68

### (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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	1	0	0	1

#### 核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 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	五、1	38,620.40	1,127,010.02
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五、2	1,829,511.00	9,515,375.66
应收账款	五、3	47,218,086.41	40,132,705.27
应收款项融资	五、4	-	27,820,315.35
预付款项	五、5	1,215,217.12	187,196.51
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	--	-
其他应收款	五、6	201,296.04	57,291.76
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、7	6,044,713.28	6,505,329.34
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	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>56,547,444.25</b>	<b>85,345,223.91</b>
<b>非流动资产：</b>		-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-

固定资产	五、8	7,783,910.80	7,930,295.46
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	五、9	6,641,220.00	6,734,978.40
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	五、10	180,010.40	226,784.40
<b>非流动资产合计</b>	-	14,605,141.20	14,892,058.26
<b>资产总计</b>	-	71,152,585.45	100,237,282.17
<b>流动负债：</b>		-	-
短期借款	五、11	27,231,984.38	24,381,906.88
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、12	16,079,458.60	28,654,702.23
预收款项	-	-	-
合同负债	五、13	105,653.89	105,653.89
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五、14	1,038,681.85	1,031,024.25
应交税费	五、15	1,184,479.98	1,170,329.35
其他应付款	五、16	4,902,000.00	23,502,370.33
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五、17	13,740.46	13,740.46
<b>流动负债合计</b>		50,555,999.16	78,859,727.39
<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	五、18	1,997,659.47	2,142,068.59
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	1,997,659.47	2,142,068.59
<b>负债合计</b>	-	52,553,658.63	81,001,795.98
<b>所有者权益：</b>		-	-
股本	五、19	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、20	3,305,188.24	3,305,188.24
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	188,472.33	188,472.33
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	-10,394,733.75	-9,758,174.38
归属于母公司所有者权益合计	-	18,598,926.82	19,235,486.19
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	18,598,926.82	19,235,486.19
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	71,152,585.45	100,237,282.17

法定代表人：季兵 主管会计工作负责人：杜蒸 会计机构负责人：杜蒸

## （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>		48,248,217.29	44,315,233.71
其中：营业收入	五、23	48,248,217.29	44,315,233.71
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	48,807,536.19	43,757,350.95
其中：营业成本	五、23	44,394,687.04	39,551,268.75
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-

退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、24	311,437.48	332,620.41
销售费用	五、25	1,445,422.36	1,203,925.11
管理费用	五、26	784,612.84	816,403.23
研发费用	五、27	816,458.32	714,854.57
财务费用	五、28	1,054,918.15	1,138,278.88
其中：利息费用	-	578,223.63	1,136,749.53
利息收入	-	6,662.22	677.67
加：其他收益	五、29	144,409.12	144,409.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	-247,800	-
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）	五、33	53,840	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-28,538.89	-393,290.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-637,408.67	309,001.36
加：营业外收入	五、34	849.30	235,151.55
减：营业外支出	五、35	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-636,559.37	544,152.91
减：所得税费用	-	-	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-636,559.37	544,152.91
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）	-	-636,559.37	544,152.91
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）	-	-636,559.37	544,152.91
<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>	-	<b>-636,559.37</b>	<b>544,152.91</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	<b>-636,559.37</b>	<b>544,152.91</b>
(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）	-	-0.02	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-0.02	0.02

法定代表人：季兵 主管会计工作负责人：杜蒸 会计机构负责人：杜蒸

### （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	-	25,856,610.19	28,205,288.41
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	五、36(1)	250,455.6	315,220
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>26,107,065.79</b>	<b>28,520,508.41</b>

购买商品、接受劳务支付的现金	-	30,114,478.82	24,393,360.55
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	-	2,469,326.48	2,715,576.72
支付的各项税费	-	1,126,872.73	686,612.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、36(2)	1,052,289.16	1,049,465.48
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	34,762,967.19	28,845,015.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-8,655,901.4	-324,507.15
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	1,625.17
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	21,625.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	254,938.94	116,608.47
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	五、36(3)	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	254,938.94	116,608.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-254,938.94	-94,983.30
<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	-	14,700,000.00	7,200,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36(4)	4,900,000.00	4,000,000
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	19,600,000.00	11,200,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,700,000.00	9,450,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	578,223.63	588,950.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、36(5)	499,325.65	549,966.18
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	11,777,549.28	10,588,917.15
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	7,822,450.72	611,082.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-

五、现金及现金等价物净增加额	-	-1,088,389.62	191,592.40
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,127,010.02	455,832.82
六、期末现金及现金等价物余额	-	38,620.40	647,425.22

法定代表人：季兵主管会计工作负责人：杜蒸会计机构负责人：杜蒸

### 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：

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 安徽纽麦特新材料科技股份有限公司

### 财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

安徽纽麦特新材料科技股份有限公司（以下简称本公司），系由原芜湖纽麦特新材料有限公司整体

变更设立的股份有限公司。本次变更股本的实收情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具会验字[2015]3602号《验资报告》验证。本公司于2015年9月17日在芜湖市工商行政管理局办理了变更登记手续，变更后的股权结构如下：

股东	出资金额	出资比例（%）
季兵	8,300,000.00	41.50
陈炜	6,300,000.00	31.50
黄敏华	5,400,000.00	27.00
合计	20,000,000.00	100.00

2015年12月30日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：纽麦特，证券代码：835180。

2016年10月8日，经本公司第二次临时股东大会审议通过关于本公司股票发行方案的议案，纽麦特向芜湖经济技术开发区建设投资公司（以下简称“开发区建投”）、季兵、吴滨、梁建斌、胡文欣、张俊、周爱云、苏玉琴、彭珊珊、刘萍和徐程共11名特定投资者定向发行人民币普通股股票5,500,000股，每股面值1.00元，增加注册资本人民币5,500,000.00元，募集资金总额人民币7,700,000.00元，各投资者全部以货币出资，扣除发行费用213,240.00元（不含税金额为201,169.81元），扣除进项税影响后为7,498,830.19元，其中计入股本人民币5,500,000.00元，计入资本公积人民币1,998,830.19元。经过上述股票非公开定向发行后，本公司股权结构变更为：

股东	出资金额	出资比例（%）
季兵	8,540,000.00	33.49
陈炜	6,300,000.00	24.70
黄敏华	5,400,000.00	21.18
开发区建投	5,000,000.00	19.60
吴滨	100,000.00	0.39
梁建斌	50,000.00	0.20
胡文欣	30,000.00	0.12
张俊	20,000.00	0.08
周爱云	20,000.00	0.08
苏玉琴	10,000.00	0.04
彭珊珊	10,000.00	0.04
刘萍	10,000.00	0.04
徐程	10,000.00	0.04
合计	25,500,000.00	100.00

上述事项已于2016年12月14日经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现已更名为容诚会计

师事务所（特殊普通合伙）以会验字[2016]4853号验资报告验证。

本公司的经营地址：安徽省芜湖市经济技术开发区龙山街道红星路38号。

本公司的法定代表人：季兵

本公司主要的经营范围：生态环境材料制造，改性工程塑料生产、销售；化工产品（不含危险品）、建材、机械配件、电器、百货销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（但国家限定和禁止企业经营的商品和技术除外）。

## **2. 财务报表的批准报出**

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2023年8月25日决议批准报出。

### **二、财务报表的编制基础**

#### **1. 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

#### **2. 持续经营**

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

#### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 6. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转

出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相

同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### **(5) 金融工具减值**

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### **① 预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### **A. 应收款项**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、

应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

商业承兑汇票本公司单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收保证金及其他款项

对于划分为组合 3 的其他应收款，对单项金额单独测试未发生减值的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信

用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能

够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **（7）金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、7。

### **7. 公允价值计量**

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### **① 估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 8. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、产成品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

在领用时采用一次转销法

## 9. 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。

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附注三、6。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 10. 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。

## 11. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 12. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 13. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 14. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用年限	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新

复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 15. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回

金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **16. 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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**

#### **① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **② 职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量。

#### **③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经**

费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②设定受益计划

##### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

##### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## **17. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **18. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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；

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，

将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司在销售产品发货后，客户确认验收合格时确认商品销售收入的实现。

### 19. 政府补助

本公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算

#### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### (2) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### (3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

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。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

## 20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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。

## **（2）递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递

延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

## ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

## ③可弥补亏损和税款抵减

### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

## 21. 租赁

### （1）租赁的识别

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

### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（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。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、17。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额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，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### **②融资租赁**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

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：**A.**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；**B.**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。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A.本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

#### B. 本公司作为出租人

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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照附注三、18 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、6 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、6 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## 22. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

执行《企业会计准则解释第 15 号》中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程

## 中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”的规定

2021年12月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会[2021]35号）（以下简称“解释15号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。执行解释15号的相关规定对本公司报告期内财务报表无影响。

### 执行《企业会计准则解释第16号》

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释16号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	产品销售增加值	13.00
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

### 2. 税收优惠

无

## 五、财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
库存现金	514.78	2,135.40
银行存款	37,005.62	1,123,774.62
其他货币资金	1,100.00	1,100.00
合计	38,620.40	1,127,010.02

（1）截止2023年6月30日，货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限

制、有潜在回收风险的款项。

## 2. 应收票据

### (1) 分类列示

种类	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
银行承兑汇票	1,829,511.00	-	1,829,511.00	9,515,375.66	-	9,515,375.66
合计	1,829,511.00	-	1,829,511.00	9,515,375.66	-	9,515,375.66

### (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合计	-	-

### (3) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,829,511.00	100.00	-	-	1,829,511.00
其中：1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	1,829,511.00	100.00	-	-	1,829,511.00
合计	1,829,511.00	100.00	-	-	1,829,511.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,515,375.66	100.00	-	-	9,515,375.66
其中：1.组合1	-	-	-	-	-
2.组合2	9,515,375.66	100.00	-	-	9,515,375.66
合计	9,515,375.66	100.00	-	-	9,515,375.66

按银行承兑汇票组合计提坏账准备：于 2023 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	47,687,870.01	39,994,142.80
1 至 2 年	996,531.69	1,407,370.65
2 至 3 年	76,791.5	1,223,343.71
3 至 4 年	500,925.59	1,304,180.18
4 年以上	5,653,784.17	3,008,487.35
小计	54,915,902.96	46,937,524.69
减：坏账准备	7,697,816.55	6,804,819.42
合计	47,218,086.41	40,132,705.27

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,136,435.28	6.68	3,136,435.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	51,779,467.68	93.32	4,561,381.27	8.81	47,218,086.41
合计	54,915,902.96	100.00	7,697,816.55	14.02	47,218,086.41

(续上表)

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,136,435.28	6.68	3,136,435.28	100.00	-
按组合计提坏账准备	43,801,089.41	93.32	3,668,384.14	8.38	40,132,705.27
合计	46,937,524.69	100.00	6,804,819.42	14.50	40,132,705.27

坏账准备计提的具体说明：

①于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的下列客户因经营不善，丧失还款能力，公司预计款

项难以收回，因此单项计提坏账准备。

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
芜湖海纳新材料有限公司	1,066,415.00	1,066,415.00	100.00	债务人丧失偿还能力
浙江远翅控股集团有限公司	950,000.60	950,000.60	100.00	债务人丧失偿还能力
马鞍山瑞美塑业有限公司	1,120,019.68	1,120,019.68	100.00	债务人丧失偿还能力
合计	3,136,435.28	3,136,435.28	100.00	—

②于2023年6月30日，按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	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	47,687,870.01	1,430,636.1	3.00	39,994,142.80	1,199,824.28	3.00
1-2年	996,531.69	199,306.34	20.00	856,647.93	171,329.59	20.00
2-3年	76,791.5	38,395.75	50.00	654,046.75	327,023.38	50.00
3-4年	500,925.59	375,694.19	75.00	1,304,180.18	978,135.14	75.00
4年以上	2,517,348.89	2,517,348.89	100.00	992,071.75	992,071.75	100.00
合计	51,779,467.68	4,561,381.27	8.81	43,801,089.41	3,668,384.14	8.38

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	3,136,435.28	-	-	-	-	3,136,435.28
按组合计提坏账准备	3,668,384.14	892,997.13	-	-	-	4,561,381.27
合计	6,804,819.42	892,997.13	-	-	-	7,697,816.55

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
芜湖毅昌科技有限公司	12,571,956.26	22.89	377,158.69
开封昌靖汽车饰件有限公司	5,720,781.75	10.42	171,623.45
芜湖博康汽车饰件有限公司	5,572,690.25	10.15	167,180.71
安徽科恩汽车部件有限公司	3,328,021.7	6.06	99,840.65

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
江苏科达斯特恩汽车科技股份有限公司	2,940,174.23	5.35	88,205.23
合计	30,133,624.19	54.87	904,008.73

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

#### 4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	-	-
应收账款	-	27,820,315.35
合计	-	27,820,315.35

(2) 应收账款按减值计提方法分类披露

类别	2023年6月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	期末余额
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例 (%)	减值准备	期末余额
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	28,680,737.47	3.00	860,422.12	27,820,315.35
合计	28,680,737.47	3.00	860,422.12	27,820,315.35

(3) 减值准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	-	-	-	-	-	-
应收账款	860,422.12	-860,422.12	-	-	-	-
合计	860,422.12	-860,422.12	-	-	-	-

#### 5. 预付款项

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,215,217.12	100.00	187,196.51	100.00
1至2年	-	-	-	-
合计	1,215,217.12	100.00	187,196.51	100.00

## 6. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	201,296.04	57,291.76
合计	201,296.04	57,291.76

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	207,521.69	59,063.67
1至2年	2,730,175.84	2,662,488.13
2至3年	-	76,177.57
3至4年	-	-
4年以上	400.00	400.00
小计	2,938,097.53	2,798,129.37
减：坏账准备	2,736,801.49	2,740,837.61
合计	201,296.04	57,291.76

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
暂借款	2,730,175.84	2,738,665.70
代垫款	207,521.69	59,063.67
保证金	400.00	400.00
小计	2,938,097.53	2,798,129.37
减：坏账准备	2,736,801.49	2,740,837.61
合计	201,296.04	57,291.76

#### ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2023 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	207,921.69	6,625.65	201,296.04
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,730,175.84	2,730,175.84	-
合计	2,938,097.53	2,736,801.49	201,296.04

2023 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	207,921.69	3.19	6,625.65	201,296.04	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	207,921.69	3.19	6,625.65	201,296.04	—

2023 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,730,175.84	100.00	2,730,175.84	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	2,730,175.84	100.00	2,730,175.84	-	—

B.截至 2022 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	59,463.67	2,171.91	57,291.76
第二阶段	-	-	-
第三阶段	2,738,665.70	2,738,665.70	-
合计	2,798,129.37	2,740,837.61	57,291.76

2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	59,463.67	3.65	2,171.91	57,291.76	自初始确认后信用风险未显著增加
合计	59,463.67	3.65	2,171.91	57,291.76	—

2022 年 12 月 31 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	2,738,665.70	100.00	2,738,665.70	-	初始确认后发生信用减值
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	2,738,665.70	100.00	2,738,665.70	-	—

本期坏账准备计提金额的依据：按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、6。

④坏账准备的变动情况

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	2,171.91	-	2,738,665.70	2,740,837.61
2022 年 12 月 31 日余额在本期	—	—	—	—
--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	4,453.74	-	-	4,453.74
本期转回	-	-	8,489.86	8,489.86
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 6 月 30 日余额	6,625.65	-	2,730,175.84	2,736,801.49

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥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	款项的性质	2023 年 6 月 30 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
芜湖市华泰实业有限公司	暂借款	2,730,175.84	3 年以内	92.92	2,730,175.84
代收代付职工社保	代垫款	207,521.69	1 年以内	7.06	6,225.65
芜湖海螺塑料制品有限公司	保证金	400.00	4 年以上	0.01	400.00
合计	—	2,938,097.53	—	100.00	2,736,801.49

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 7. 存货

### (1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	2,847,067.73	-	2,847,067.73	3,682,684.72	-	3,682,684.72
库存商品	3,234,523.25	36,877.70	3,197,645.55	2,859,522.32	36,877.70	2,822,644.62
合计	6,081,590.98	36,877.70	6,044,713.28	6,542,207.04	36,877.70	6,505,329.34

### (2) 存货跌价准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	36,877.70	-	-	-	-	36,877.70
合计	36,877.70	-	-	-	-	36,877.70

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	7,783,910.80	7,930,295.46
固定资产清理	-	-
合计	7,783,910.80	7,930,295.46

### (2) 固定资产

#### ①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	11,360,523.17	5,939,980.45	694,445.94	839,119.04	18,834,068.60
2.本期增加金额	-	21,238.94	230,000.00	3,700.00	254,938.94
(1) 购置	-	21,238.94	230,000.00	3,700.00	254,938.94
3.本期减少金额	-	-	429,200.00	-	429,200.00

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废	-	-	429,200.00	-	429,200.00
4. 2023年6月30日	11,360,523.17	5,961,219.39	495,245.94	842,819.04	18,659,807.54
二、累计折旧					
1. 2022年12月31日	4,641,168.52	4,806,771.36	661,160.30	794,672.96	10,903,773.14
2. 本期增加金额	269,912.18	90,914.28	14,684.36	4,352.78	379,863.60
(1) 计提	269,912.18	90,914.28	14,684.36	4,352.78	379,863.60
3. 本期减少金额	-	-	407,740.00	-	407,740.00
(1) 处置或报废	-	-	407,740.00	-	407,740.00
4. 2023年6月30日	4,911,080.70	4,897,685.64	268,104.66	799,025.74	10,875,896.74
三、减值准备					
1. 2022年12月31日	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1. 2023年6月30日账面价值	6,449,442.47	1,063,533.75	227,141.28	43,793.3	7,783,910.8
2. 2022年12月31日账面价值	6,719,354.65	1,133,209.09	33,285.64	44,446.08	7,930,295.46

②期末无暂时闲置的固定资产情况

③期末无通过经营租赁租出的固定资产

④期末无未办妥产权证书的固定资产

⑤截止 2023 年 6 月 30 日，本公司用于向银行借款办理抵押资产账面价值为 6,449,442.47 元，具体见附注五、11。

## 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. 2022年12月31日	9,235,200.00	9,235,200.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年6月30日	9,235,200.00	9,235,200.00

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1.2022年12月31日	2,500,221.60	2,500,221.60
2.本期增加金额	93,758.40	93,758.40
(1) 计提	93,758.40	93,758.40
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	2,593,980.00	2,593,980.00
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年6月30日	-	-
四、账面价值		
1.2023年6月30日账面价值	6,641,220.00	6,641,220.00
2.2022年12月31日账面价值	6,734,978.40	6,734,978.40

(2) 截止2023年6月30日，本公司用于向银行借款办理抵押资产账面价值为6,641,220.00元，具体见附注五、11。

## 10. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付设备款	180,010.40	226,784.40
合计	180,010.40	226,784.40

## 11. 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
抵押并保证借款	21,231,984.38	16,022,198.55
未终止确认的已贴现未到期承兑汇票	-	1,149,922.50
信用借款	6,000,000.00	7,209,785.83
合计	27,231,984.38	24,381,906.88

### (2) 抵押借款中的抵押物明细如下：

抵押物名称	抵押资产编号	抵押资产账面价值
房屋及建筑物	皖(2017)芜湖市不动产权第0193723、0193724号，皖(2019)芜湖市不动产权第	6,449,442.47
土地使用权		6,641,220.00

	0720870 号	
合计	—	13,090,662.47

(3) 保证借款的担保人为股东季兵、股东黄敏华、股东陈炜、芜湖市民强融资担保(集团)有限公司, 详见本附注七、5.(1)。

## 12. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货款	12,466,716.71	25,176,117.50
工程设备款	380,608.14	409,824.46
运输费	2,872,340.00	2,839,790.00
其他	359,793.75	228,970.27
合计	16,079,458.60	28,654,702.23

(2) 截止 2023 年 6 月 30 日, 应付账款余额中无账龄超过 1 年的重要款项。

## 13. 合同负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	105,653.89	105,653.89
合计	105,653.89	105,653.89

## 14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	1,031,024.25	2,234,613.78	2,226,956.18	1,038,681.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	147,953.52	147,953.52	-
合计	1,031,024.25	2,382,567.30	2,374,909.70	1,038,681.85

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,031,024.25	2,091,576.40	2,083,918.80	1,038,681.85
二、职工福利费	-	76,682.00	76,682.00	-
三、社会保险费	-	66,355.38	66,355.38	-
其中: 医疗保险费	-	62,768.16	62,768.16	-

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
工伤保险费	-	3,587.22	3,587.22	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	1,031,024.25	2,234,613.78	2,226,956.18	1,038,681.85

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
基本养老保险	-	143,470.08	143,470.08	-
失业保险费	-	4,483.44	4,483.44	-
合计	-	147,953.52	147,953.52	-

**15. 应交税费**

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	957,633.35	933,087.73
城市维护建设税	65,197.67	73,188.87
土地使用税	70,065.00	70,065.00
教育费附加	27,941.86	31,366.67
地方教育附加	18,627.91	20,911.11
房产税	24,402.69	24,402.69
印花税	11,123.94	10,023.86
水利基金	9,487.56	7,283.42
合计	1,184,479.98	1,170,329.35

**16. 其他应付款**

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,902,000.00	23,502,370.33
合计	4,902,000.00	23,502,370.33

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
单位往来	4,900,000.00	23,500,370.33
其他	2,000.00	2,000.00
合计	4,902,000.00	23,502,370.33

②期末无账龄超过1年的重要其他应付款；

### 17. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
待转销项税额	13,740.46	13,740.46
合计	13,740.46	13,740.46

### 18. 递延收益

(1) 递延收益情况

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	形成原因
政府补助	2,142,068.59	-	144,409.12	1,997,659.47	财政拨款
合计	2,142,068.59	-	144,409.12	1,997,659.47	—

(2) 涉及政府补助的项目

补助项目	2022年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023年6月30日	本期结转计入损益的列报项目
年产2万吨改性工程塑料项目补助	2,142,068.59	-	144,409.12	1,997,659.47	其他收益
合计	2,142,068.59	-	144,409.12	1,997,659.47	—

### 19. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,500,000.00	-	-	-	-	-	25,500,000.00

### 20. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
股本溢价	3,305,188.24	-	-	3,305,188.24
合计	3,305,188.24	-	-	3,305,188.24

### 21. 盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
----	-------------	------	------	------------

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	188,472.33	-	-	188,472.33
合计	188,472.33	-	-	188,472.33

## 22. 未分配利润

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	-9,758,174.38	-8,779,591.44
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	-9,758,174.38	-8,779,591.44
加：本年净利润	-636,559.37	-978,582.94
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	-10,394,733.75	-9,758,174.38

## 23. 营业收入及营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79
其他业务	-	-	131,304.42	137,782.96
合计	48,248,217.29	44,394,687.04	44,315,233.71	39,551,268.75

（1）主营业务收入分产品列示如下：

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
按产品类型分类				
改性工程塑料	47,765,986.79	44,065,558.31	42,841,479.17	38,488,985.90
色母粒	19,228.90	4,254.70	750,293.77	584,304.10
其他	463,001.60	324,874.03	592,156.35	340,195.79
合计	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79
按经营地区分类				
境内	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79
境外	-	-	-	-
合计	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79
按收入确认时间分类				
在某一时刻确认收入	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79
在某段时间确认收入	-	-	-	-

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
合计	48,248,217.29	44,394,687.04	44,183,929.29	39,413,485.79

(2) 前五名客户营业收入汇总情况

客户名称	本期发生额	占营业收入比例 (%)
芜湖毅昌科技有限公司	14,479,405.84	30.01
芜湖博康汽车饰件有限公司	5,325,959.11	11.04
开封昌靖汽车饰件有限公司	5,309,734.51	11.01
安徽昌靖汽车部件有限公司	3,628,318.58	7.52
安徽赛普家电科技有限公司	2,248,146.01	4.66
合计	30,991,564.05	64.23

**24. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	140,130.00	140,130.00
城市维护建设税	47,154.64	60,462.45
房产税	48,805.38	48,805.38
水利基金	25,671.41	25,012.33
教育费附加	20,209.13	25,912.47
地方教育附加	13,472.76	17,274.98
印花税	15,994.16	15,022.8
车船税	-	-
合计	311,437.48	332,620.41

**25. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	190,281.00	148,049.72
业务招待费	3,180.00	67,890.99
车辆行驶费	24,143.47	53,629.60
其他	1,227,817.89	934,354.80
合计	1,445,422.36	1,203,925.11

**26. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	346,632.65	312,147.16
中介服务费	170,459.56	153,024.51

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	93,758.40	93,758.40
固定资产更新改造支出	-	-
折旧费	17,885.12	2,679.25
招待费	18,433.89	36,950.00
行政办公费	4,531.99	22,577.79
其他	132,911.23	195,266.12
合计	784,612.84	816,403.23

## 27. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料消耗	494,326.39	327,353.17
研发职工薪酬	294,924.42	360,198.20
燃料和动力费用	15,976.07	13,520.01
研发设备折旧费	5,846.16	7,368.57
其他	5,385.28	6,414.62
合计	816,458.32	714,854.57

## 28. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	578,223.63	1,136,749.53
减：利息收入	6,662.22	677.67
利息净支出	571,561.41	1,136,071.86
担保费、融资手续费	480,307.00	-
银行手续费及其他	3,049.74	2,207.02
合计	1,054,918.15	1,138,278.88

## 29. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助			
其中：与递延收益相关的政府补助	144,409.12	144,409.12	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	-	-	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目			
其中：个税扣缴税款手续费	-	-	与收益相关
合计	144,409.12	144,409.12	—

### 30. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
债务重组收益	-	-
应收款项融资终止确认收益	-	-
贴息折扣抵货款	-247,800.00	-
合计	-247,800.00	-

### 31. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-	-
应收账款坏账损失	-32,575.01	-596,135.17
其他应收款坏账损失	4,036.12	204,014.93
应收款项融资减值损失	-	-1,170.28
合计	-28,538.89	-393,290.52

### 32. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-	-
合计	-	-

### 33. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	53,840.00	-
其中：固定资产	53,840.00	-
合计	53,840.00	-

### 34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	847.70	224,276.20	847.70
其他	1.60	10,875.35	1.60
合计	849.30	235,151.55	849.30

### 35. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	-	-

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	-	-	-
合计	-	-	-

### 36. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	847.70	224,276.20
往来款及其他	249,607.90	90,943.80
合计	250,455.60	315,220.00

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	1,049,239.42	1,047,258.46
往来款	-	-
银行手续费及其他	3,049.74	2,207.02
合计	1,052,289.16	1,049,465.48

#### (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆出资金	-	-
合计	-	-

#### (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆入资金	4,900,000.00	4,000,000.00
合计	4,900,000.00	4,000,000.00

#### (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资担保费	-	-
贴现费用	472,902.89	306,257.27
应收票据贴现息	26,422.76	243,708.91
归还拆入资金	-	-
合计	499,325.65	549,966.18

### 37. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-636,559.37	544,152.91
加: 资产减值准备	-	-
信用减值损失	28,538.89	393,290.52
固定资产折旧	379,863.60	350,933.14
无形资产摊销	93,758.40	93,758.40
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)	-53,840.00	-
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)	1,054,918.15	1,138,278.88
投资损失(收益以“-”号填列)	247,800.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-	-
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)	460,616.06	290,454.14
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,085,381.14	-428,513.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,145,615.99	-2,706,861.22
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-8,655,901.40	-324,507.15
<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	-	-
租入的资产(简化处理的除外)	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	38,620.40	647,425.22
减: 现金的期初余额	1,127,010.02	455,832.82
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	-1,088,389.62	191,592.40

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一、现金	38,620.40	1,127,010.02

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
其中：库存现金	514.78	2,135.40
可随时用于支付的银行存款	37,005.62	1,123,774.62
可随时用于支付的其他货币资金	1,100.00	1,100.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	38,620.40	1,127,010.02

### 38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	6,449,442.47	抵押用于短期借款
无形资产	6,641,220.00	抵押用于短期借款
合计	13,090,662.47	—

### 39. 政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
年产2万吨改性工程塑料项目补助	1,997,659.47	递延收益	144,409.12	144,409.12	其他收益
合计	1,997,659.47	—	144,409.12	144,409.12	—

#### (2) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目
			本期发生额	上期发生额	
知识产权补助资金	—	—	-	200,000.00	其他收益
研发项目补助	—	—	-	-	其他收益
稳岗补贴	—	—	-	13,906.94	其他收益
专利补贴费	—	—	-	10,000.00	其他收益
个税扣缴税款手续费	847.70	—	847.70	369.26	其他收益
合计	847.70	—	847.70	224,276.20	—

### 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司执行董事对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资以及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

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

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 56.99%（比较期：57.02%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100%（比较期：100%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务。

## 3. 市场风险

### （1）外汇风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，整体汇率风险较小。

## (2) 利率风险

期末本公司无浮动利率的有息金融负债，不存在利率风险。

## (3) 其他市场风险

无。

## 七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

本公司股权结构见本附注一、公司的基本情况。本公司无母公司，实际控制人为股东季兵、黄敏华。

季兵、黄敏华在 2012 年 12 月共同签署了《一致行动人协议》，协议约定：黄敏华在行使提案权，或在参加股东会会议行使表决权时，均与季兵保持一致（提案权和表决权的行使以不损害其他股东的权益为原则），一致行动关系直至黄敏华不再持有本公司股权之日止。双方按照共同协商的原则履行公司经营管理的职责，故季兵和黄敏华为本公司的共同实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司无关联子公司。

### 3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈炜	持有本公司 5% 以上股份的股东
开发区建投	持有本公司 5% 以上股份的股东
罗放	本公司实际控制人季兵的配偶
李琦	本公司实际控制人黄敏华的配偶

### 5. 关联交易情况

#### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季兵、罗放、黄敏华、李琦、陈炜	23,000,000.00	2021-5-7	2026-5-7	否

被担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
季兵、黄敏华、陈炜	5,200,000.00	2023-6-22	2024-6-22	否
季兵、罗放	1,400,000.00	2022-7-13	2023-7-13	否
合计	29,600,000.00	—	—	—

关联担保情况说明：

①股东季兵及其配偶罗放、股东黄敏华及其配偶李琦、股东陈炜为本公司在徽商银行自贸区支行的不超过人民币 2,300.00 万元的债务提供连带责任担保。

②股东季兵与其配偶罗放、股东黄敏华与其配偶李琦、陈炜为本公司在徽商银行芜湖自贸区支行借款承担连带保证责任。同时芜湖市民强融资担保（集团）有限公司为本公司在徽商银行自贸区支行借款承担连带责任担保，股东季兵、黄敏华、陈炜承担连带责任反担保。截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 520.00 万元。

③股东季兵将其与配偶罗放共有的编号为芜房地权证镜湖字第 2015900881 号的房产向徽商银行芜湖自贸区支行提供抵押；共同为本公司借款提供担保；截止 2023 年 6 月 30 日，借款余额为 140.00 万元。

## （2）关联方资金拆借

关联方	2022 年 12 月 31 日	本期借入	本期归还	2023 年 6 月 30 日
季兵	-	4,900,000.00	-	-
合计	-	4,900,000.00	-	-

上述关联方资金拆入，本公司未支付拆借利息。

## 八、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，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 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 25 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	53,840.00	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,256.82	368,685.32
债务重组损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.6	-10,875.35
非经常性损益总额	199,098.42	357,809.97
减：非经常性损益的所得税影响数	-	-
非经常性损益净额	199,098.42	357,809.97

## 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	-3.36	-0.02	-0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.42	-0.03	-0.03

公司名称：安徽纽麦特新材料科技股份有限公司

日期：2023年08月25日

法定代表人：季兵

主管会计工作负责人：杜蒸

会计机构负责人：杜蒸

## 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
非流动资产处置损益	53,840.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,256.82
债务重组损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1.60
<b>非经常性损益合计</b>	<b>199,098.42</b>
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>199,098.42</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用