



俊杰新材

NEEQ : 872721

福建俊杰新材料科技股份有限公司

Fujian Junjie New Material 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、公司负责人李成良、主管会计工作负责人赵庆忠及会计机构负责人（会计主管人员）赵庆忠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“七、 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

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	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、俊杰新材	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司
子公司、纵横陶瓷、江西俊杰	指	宁德市纵横陶瓷原料有限公司、江西俊杰新材料科技有限公司（公司全资子公司）
能基动力	指	宁德市能基动力发展有限公司
股东大会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	福建俊杰新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司章程	指	《福建俊杰新材料科技股份有限公司章程》
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上会会所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
开炫律师、律师	指	江苏开炫（苏州）律师事务所
兴业银行	指	兴业银行股份有限公司宁德分行
厦门银行	指	厦门银行股份有限公司宁德分行
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司宁德分行
中国农业银行	指	中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、国内	指	中华人民共和国
陶瓷蓄热体	指	设计成具有一定形状的陶瓷制品，如蜂窝状、片状等，该陶瓷制品具有较大的比表面积和气流流量，同时具有对气流中的热量进行储存与交换的功能。
组合蜂窝陶瓷	指	一种专门设计的由片状陶瓷组合而成的蜂窝状陶瓷蓄热体。
分层蜂窝陶瓷	指	一种通过对普通蜂窝陶瓷进行改进设计，具有多层结构的新型蜂窝陶瓷蓄热体。
槽孔蜂窝陶瓷	指	一种通过对普通蜂窝陶瓷进行改进设计，具有扁孔、横向部分连通的新型蜂窝陶瓷蓄热体。
陶瓷压裂支撑剂	指	在石油、页岩油、煤层气、天然气等开采过程中，对高闭合压力、低渗透性矿床经水利压裂处理后，用于支撑裂缝、具有一定强度的陶瓷颗粒物质。
镁铝匣钵	指	锂电池正极材料合成用陶瓷坩埚，采用莫来石；尖晶石；氧化锆氧化铝等优质原料和先进的生产工艺生产，产品性能优良，具有使用温度高、耐腐蚀性能强、使用寿命长等特点，质量稳定可靠。主要产品包括三元正极材料、钴酸锂、磷酸铁锂等正极材料合成用陶瓷坩埚。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	福建俊杰新材料科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Fujian Junjie New Material Technology Co.,Ltd.		
	JunGie		
法定代表人	李成良	成立时间	
控股股东	控股股东为（李成良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李成良、蔡金钗），一致行动人为（李成良、蔡金钗、吴文忠、李甫、黄荣昊、吴文容、李细庆、蔡成铨）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C3073 特种陶瓷制品制造-陶瓷制品制造		
主要产品与服务项目	特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；专用化学产品制造（不含危险化学品）；专用化学产品销售（不含危险化学品）；石墨及碳素制品制造；石墨及碳素制品销售；电子专用材料研发； 电子专用材料制造；电子专用材料销售；合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；耐火材料生产；耐火材料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；货物进出口；技术进出口；进出口代理。		
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	俊杰新材	证券代码	872721
挂牌时间	2018 年 3 月 12 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	47,620,666
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄荣昊	联系地址	宁德市蕉城区蕉城北路 25 号
电话	0593-2596558	电子邮箱	331645719@qq.com
传真	0593-2599999		
公司办公地址	宁德市蕉城区蕉城北路 25 号	邮政编码	352100
公司网址	www.jungie-group.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350900157476998W		
注册地址	福建省宁德市蕉城区碗窑街（生产产所：碗窑村 68 号七斗尾）		
注册资本（元）	47,620,666	注册情况报告期内是否	否

		变更	
--	--	----	--

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

（1）商业模式

1. 研发模式

公司技术研发主要采用内部研发团队自主研发、外部院校机构合作研发两种途径，以保证公司处于技术领先地位。

2. 采购模式

公司采购职能由采购部具体承办，根据工厂的生产需要，由采购人员确定每个品种的定购数量，以满足工厂生产经营所需的配件和原材料。

3. 生产模式

公司采取订单式生产模式。按照接到的销售订单来制定生产计划，由供应部将生产计划下达生产部，完成生产任务后安排包装出货。同时，由于工厂生产属于连续性生产，根据产品的库存数量调剂不同产品的生产计划。

4. 销售模式

由于公司产品专业性较强，客户基本为有机废气处理设备制造行业。公司的产品营销沿用美国市场的对口销售、国内市场的公司直营销售二者并行的销售模式。

（2）经营计划

1. 生产计划

我们将建立一个有效的生产计划系统，确保按时交付产品。通过合理安排生产流程和资源调配，我们将提高生产效率，并确保产品质量。

2. 质量管理

我们将建立严格的质量管理体系，确保产品符合高质量标准。我们将进行质量控制和质量检测，以确保产品的一致性和可靠性。

3. 研发和创新

我们将投入资源进行研发和创新，不断改进现有产品，并开发新产品以满足市场需求。我们将与客户保持密切联系，了解他们的需求和反馈，以指导我们的研发工作。

4. 人力资源管理

我们将重视员工的培训和发展，建立一个团结、高效的团队。我们将通过提供竞争力的薪酬福利和良好的工作环境，留住优秀的人才，并激励他们为公司的发展贡献力量。

5. 财务管理

我们将建立健全的财务管理系统，进行有效的成本控制和财务分析。我们将制定预算和财务目标，并定期进行财务报告和分析，以确保公司的可持续发展。

6. 市场拓展

我们将积极开拓国内外市场，寻找新的客户和合作伙伴。我们将参加行业展览和展示会，提高品牌知名度，并与潜在客户建立业务关系。

通过以上商业模式和经营计划的执行，我们的目标是成为制造业领域的领先者，为客户提供优质的产品和服务，并实现公司的可持续发展。

（二） 行业情况

在废气处理领域，我们的蜂窝陶瓷是 RTO（焚烧废气处理装置）中的重要组件。蜂窝陶瓷是一种特

殊设计的陶瓷结构，具有大量的小孔或蜂窝状通道，能够增加热传导效率和储热空间。蜂窝陶瓷在 RTO 行业中得到广泛应用，随着环境保护意识的提高和对废气排放限制的加强，RTO 作为一种高效的废气处理技术受到了广泛关注和采用。我们的蜂窝陶瓷产品具有高热容量、高热传导性能、耐高温性能和长寿命稳定性等特点，能够提供优异的热传导和储热功能，为 RTO 系统的高效运行提供支持。

另外，在电池制造行业，我们的公司生产正极材料陶瓷坩埚，也是电池制造过程中的重要组成部分。随着电动汽车和可再生能源等领域的快速发展，对电池的需求不断增加，因此正极材料陶瓷坩埚的行业前景非常乐观。我们的正极材料陶瓷坩埚具有耐高温性能、化学稳定性和良好的导热性能，能够满足电池制造过程中对高温环境和持久运行的要求。

在这两个领域，我们注重技术创新、质量控制和环保要求。我们拥有专业的研发团队，不断进行技术创新，开发新材料和改进制造工艺，以提高产品的性能和效率。

（三） 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 12 月 1 日再次认定为“高新技术企业”，有效期三年。 2022 年 8 月认定为“福建省专精特新中小企业”，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	54,907,277.82	57,592,370.61	-4.66%
毛利率%	36.50%	36.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,522,011.21	7,694,710.03	-15.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,260,648.63	8,775,619.41	-28.66%
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）	3.90%	5.51%	-
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）	3.75%	6.29%	-
基本每股收益	0.14	0.16	-12.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	271,149,087.94	271,702,138.62	-0.20%
负债总计	100,745,483.80	107,820,545.69	-6.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	170,403,604.14	163,881,592.93	3.98%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.58	3.44	4.07%
资产负债率%（母公司）	40.00%	41.83%	-
资产负债率%（合并）	37.16%	39.68%	-
流动比率	1.35	1.25	-
利息保障倍数	8.04	16.43	-
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	-4,372,904.10	1,357,022.84	-422.24%
应收账款周转率	0.91	1.13	-
存货周转率	0.89	1.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.20%	2.80%	-
营业收入增长率%	-4.66%	11.97%	-
净利润增长率%	-15.24%	36.48%	-

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	722,087.53	0.27%	9,377,143.59	3.45%	-92.30%
应收票据	18,778,915.69	6.93%	18,832,988.30	6.93%	-0.29%
应收账款	60,464,830.13	22.30%	60,630,850.78	22.32%	-0.27%
存货	39,920,268.59	14.72%	38,028,898.41	14.00%	4.97%
合同资产	626,675.93	0.23%	1,066,736.16	0.4%	-41.25%
其他流动资产	415,865.93	0.15%	832,568.32	0.3%	-50.05%
固定资产	60,537,495.00	22.33%	62,896,843.42	23.15%	-3.75%
在建工程	6,162,051.58	2.27%	6,098,157.43	2.24%	1.05%
短期借款	35,083,229.17	12.94%	35,086,437.50	12.91%	-0.01%
其他应收款	1,775,965.94	0.65%	2,505,716.48	0.92%	-29.12%
其他非流动资产	12,834,470.67	4.73%	579,706.23	0.21%	2,113.96%
合同负债	919,239.64	0.34%	309,674.32	0.1%	196.84%
一年内到期的非流动负债	1,217,275.23	0.45%	8,855,915.66	3.26%	-86.25%
长期借款	9,212,521.30	3.40%	1,749,043.44	0.64%	426.72%

项目重大变动原因:

（1）公司本期期末的货币资金722,087.53元,比期初减少了8,655,056.06元,变动比例为-92.30%,主要原因是本期内公司对全资子公司江西俊杰新材料科技有限公司投资了1,340万元,导致期末货币资金结余减少。

(2) 公司在本期期末的应收账款为60,464,830.13元,比期初减少166,020.65元,变动比例为-0.27%,变动不大。

(3) 公司在本期期末的存货为39,920,268.59元,比期初增加1,891,370.18元,变动比例为4.97%,基本保持平稳变动。

(4) 公司本期期末的合同资产626,675.93元,比期初减少440,060.23元,变动比例为-41.25%,主要原因是与客户的合同中质保金金额减少。

(5) 公司本期期末的其他流动资产415,865.93元,比期初减少416,702.39元,变动比例为-50.05%,主要原因是期末的待抵扣进项税额减少了38.68万元,待认证进项税额减少了2.98万元。

(6) 公司本期期末其他非流动资产为12,834,470.67元,比期初增加了12,254,764.44元,变动比例为2,113.96%,主要原因是江西俊杰新材料科技有限公司向黎川县人民政府购买土地使用权预付款12,734,470.67元,母公司预付设备款100,000.00元。

(7) 公司本期期末合同负债为919,239.64元,比期初增加了609,565.32元,变动比例为196.84%,主要原因是公司的预收货款的金额增加。

(8) 公司本期期末一年内到期的非流动负债为1,217,275.23元,比期初减少了7,638,640.43元,变动比例为-86.25%,主要原因是公司归还了厦门国际银行股份有限公司宁德分行的长期贷款850万。

(9) 公司本期期末的长期借款余额为9,212,521.30元,比期初增加了7,463,477.86元,变动比例为426.72%,主要原因是本期内,公司向厦门国际银行股份有限公司宁德分行申请了为期三年的流动资金贷款850万元。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	54,907,277.82	-	57,592,370.61	-	-4.66%
营业成本	34,865,749.23	63.50%	36,298,850.31	63.03%	-3.95%
毛利率	36.50%	-	36.97%	-	-
销售费用	3,783,876.76	6.89%	3,449,409.09	5.99%	9.70%
管理费用	6,021,849.56	10.97%	4,230,668.79	7.35%	42.34%
研发费用	2,765,218.79	5.04%	2,795,377.92	4.85%	-1.08%
财务费用	555,470.08	1.01%	598,845.74	1.04%	-7.24%
信用减值损失	-743,071.07	-1.35%	-264,366.13	-0.46%	181.08%
资产减值损失	-12,419.38	-0.02%	16,912.13	0.03%	173.43%
其他收益	1,517,021.55	2.76%	591,384.57	1.03%	156.52%
营业利润	7,237,358.76	13.18%	10,054,227.72	17.46%	-28.02%
营业外支出	89,642.89	0.16%	1,332,225.09	2.31%	-93.27%
净利润	6,522,011.21	11.88%	7,694,710.03	13.36%	-15.24%

项目重大变动原因:

(1) 营业成本分析: 公司2023年1-6月的营业成本为34,865,749.23元,占营业收入63.50%,比上年同期减少了1,433,101.08元,变动比例为-3.95%,主要原因是随着营业收入减少,营业成本也相应减少。

(2) 管理费用分析: 公司2023年1-6月的管理费用为6,021,849.56元,占营业收入10.97%,比上年同

期增加了1,791,180.77元,变动比例为42.34%,主要原因是业务招待费增加了52万元,差旅费增加了21万,工资开支增加75万元(主要是江西俊杰公司41万元,),开办费增加了17万元(江西俊杰公司)。

(3) 研发费用的分析: 公司2023年1-6月的研发费用为2,765,218.79元, 占营业收入5.04%, 比上年同期减少了30,159.13元, 变动比例为-1.08%, 正常的研发费用支出。

(4) 财务费用分析: 公司2023年1-6月的财务费用为555,470.08元, 占营业收入1.01%, 比上年同期减少了43,375.66元, 变动比例为-7.24%, 主要原因是利息支出减少。

(5) 信用减值损失分析: 公司2023年1-6月信用减值损失-743,071.07元, 与去年同期相比增加了478,704.94元, 变动比例为181.08%, 主要原因是应收账款比去年同期多计提坏账准备, 信用减值损失增加了486,495.03元, 其他应收款计提坏账准备增加了7,790.09元。

(6) 资产减值损失分析: 公司2023年1-6月资产减值损失-12,419.38元, 比上年同期增加了29,331.51元, 变动比例为173.43%, 主要原因是合同资产计提了减值损失12,419.38元。

(7) 其他收益分析: 公司2023年度其他收益为1,517,021.55元, 比去年同期增加了925,636.98元, 变动比例为156.52%, 主要原因是今年的增值税返还比去年同期增加了61万元, 小巨人奖励40万元。

(8) 营业利润分析: 公司2023年1-6月营业利润为7,237,358.76元, 比去年减少了2,816,868.96元, 变动比例为-28.02%, 主要原因是营业收入降低了2,685,092.79元, 期间费用增加了209万元。

(9) 营业外支出分析: 公司2023年1-6月营业外支出为89,642.89元, 比去年同期减少了1,242,582.20元, 变动比例为-93.27%, 主要原因是上年同期存在一次性罚款支出。

(10) 净利润分析: 公司2023年1-6月的净利润为6,522,011.21元, 比上年同期减少了1,172,698.82元, 变动比例为-15.24%, 主要原因与营业利润的变化相一致。

2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,092,062.14	55,579,938.55	-8.07%
其他业务收入	3,815,215.68	2,012,432.06	89.58%
主营业务成本	33,581,893.46	35,908,581.98	-6.48%
其他业务成本	1,283,855.77	390,268.33	228.97%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
组合蜂窝陶瓷	20,501,359.70	12,551,054.20	38.78%	-19.70%	-18.02%	-1.25%
分层式蜂窝陶瓷	11,470,378.11	5,582,798.09	51.33%	-3.02%	-0.94%	-1.02%
普通蜂窝陶瓷	11,877,945.41	9,742,016.65	17.98%	22.52%	18.63%	2.69%
镁铝匣钵	995,159.27	929,646.52	6.58%	-76.94%	-76.11%	-3.24%
碎匣钵	49,910.40	34,310.60	31.26%	-78.70%	-83.91%	22.27%
陶瓷波纹填料	646,002.95	457,837.50	29.13%	851.06%	672.30%	16.41%

散装陶瓷填料	5,551,306.30	4,284,229.90	22.82%	42.02%	65.65%	-11.02%
合计	51,092,062.14	33,581,893.46	34.27%	-8.07%	-6.48%	-1.12%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司 2023 年 1-6 的主营业务收入为 51,092,062.14 元，比上年同期减少了 4,487,876.41 元，变动比例为-8.07%，因为公司客户的更换产品时间延长，市场需求量相对有所减少，造成主营业务收入减少。 主营业务成本 2023 年 1-6 月为 33,581,893.46 元，比上年同期减少了 2,326,688.52 元，变动比例为-6.48%，原因参见营业成本分析。 公司 2023 年 1-6 月的其他业务收入为 3,815,215.68 元，比去年同期增加了 1,802,783.62 元，变动比例为 89.58%，主要原因是电费收入 682,124.89 元，租金收入 3,130,174.33 元。 组合蜂窝陶瓷的营业收入 20,501,359.70 元，比去年同期减少了 19.70%，主要原因是该产品销售量比去年同期减少了 844.693 立方米，降幅 16.88%，平均销售单价下降了 172.81 元/立方米。 分层式蜂窝陶瓷的营业收入 11,470,378.11 元，比去年同期减少了-3.02%，主要原因是该产品平均销售单价略有下降。 普通蜂窝陶瓷的营业收入 11,877,945.41 元，比去年同期增加了 22.52%，主要原因是销售量比去年同期增加了 341.68 立方米。 镁铝匣钵的营业收入 995,159.27 元，比去年同期减少了 76.94%，主要原因是销售量比去年同期减少了 73,412 个，平均销售单价格降了 10.01%。 陶瓷波纹填料的营业收入 646,002.95 元，比去年同期增加了 851.06%，主要原因是销售量比去年同期增加了 135.14 立方米，增幅 616.51%，平均销售单价增加了 1,014.34 元/立方米。 散装陶瓷填料的营业收入 5,551,306.30 元，比去年同期增加了 42.02%，主要原因是销售量比去年同期增加了 715.689 立方米，增幅 62.53%，平均销售单价相对稳定。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,372,904.10	1,357,022.84	-422.24%
投资活动产生的现金流量净额	-248,880.00	-564,253.92	55.89%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,910,364.38	-1,553,725.51	-151.68%

现金流量分析：

本期公司经营活动产生的现金流量净额为-4,372,904.10 元，比上年同期减少了 5,729,926.94 元，变动比例为-422.24%，主要是因为货款回笼主要以票据为主，现金收入流量下降。 本期公司投资活动产生的现金流量净额为-248,880.00 元，比上年同期净额增加了 315,373.92 元，变动比例为 55.89%，主要是因为本期公司固定资产的投入减少了支出。 本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,910,364.38 元，比上年同期减少了 2,356,638.87 元，变动比例为-151.68%，主要原因是本期公司向关联方归还借款。
--

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁德市纵横陶瓷原料有限公司	控股子公司	陶瓷原料、陶瓷制品、矿产品的生产、销售和技术服务;陶瓷生产用设备的设计、制造、销售和技术服务。	5,600,000	26,360,391.48	16,599,011.43	8,270,902.68	1,451,233.12
江西俊杰新材料科技有限公司	控股子公司	特种陶瓷制品制造,耐火材料生产,非金属矿物制品制造,非金属矿及制品	16,000,000	12,598,949.76	12,481,280.13	0	-918,719.87

		销售，工程和技术研究和试验发展，新材料技术推广服务。					
潍坊中凯新能源有限公司	参股公司	新兴能源技术研发；合成材料制造（不含危险化学品）；特种陶瓷制品制造；电子专用材料制造；稀土功能材料销售；新型催化材料及助剂销售；专用化学产	10,900,000	22,845,865.24	16,733,210.45	12,749,546.07	602,279.18

		品制造(不含危险化学品);非金属矿物制品制造;化工产品销售(不含许可类化工产品);电气设备修理;专用设备制造(不含许可类专业设备制造)。					
--	--	--	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

√ 适用 □ 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
潍坊中凯新能源有限公司	潍坊中凯与公司同为新材料行业，生产和销售工业陶瓷类产品，且生产工艺相似。	潍坊中凯主营是生产和销售勃姆石产品，通过公司的参股，可以形成勃姆石产品系列，扩大现有产能，拓宽产品销售。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司遵守法律法规，照章纳税，持续进行公司治理。在创造经济效益的同时，公司注重承担社会责任，积极参与社会公益事业。公司重视保护员工的合法权益，严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，与公司员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险，并建立完善的薪酬及福利体系；不断研发新产品和开发新客户，致力于在社会经营中贡献自己的力量。公司为当地解决就业 392 人，2023 年 1-6 月向当地税收部门缴纳税款在 858 万元以上，为当地经济发展作出了应有的贡献。同时作为一家公众公司，公司未来将持续履行社会责任，更加关注社会中需要帮助的弱势群体，承担企业应尽的社会责任。

七、 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
客户集中风险	报告期内，公司的销售通过内销和外销实现，主要客户相对较为集中，产品销售多在主合同的基础上小批量、多批次地完成，2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月前五名客户销售收入占公司营业收入的比重为 41.43%、42.20%、52.84%。如果公司与主要客户的合作出现了问题或者主要客户的经营管理发生了波动，则可能波及到公司的经营和发展。 针对此项风险，公司积极开拓新技术和新产品的研发、生产和销售，且新产品系列陶瓷匣钵已经推进市场，形成销售。 因此报告期内，公司的客户群体逐步扩大，但是前五名客户的销售收入占比存在波动上升。公司将持续致力于开创新产品系列，开发内销市场，开拓国内客户，减少对外销客户及对主要客户的依赖，以进一步达到客户的多元化发展，减少对外销市场的销售比重，同时降低对主要客户的销售占比。
海外销售风险	公司成立以来产品销售以出口为导向，外销占整体销售的比例始终保持一个较高水平，2021 年、2022 年、2023 年 1-6 月外销收入占当期公司主营业务收入的比例分别为 29.81%、20.73%、27.49%。虽然近两年一期外销占比已稳定在 30%以下的比例。但是由于全球主要经济体的复苏差异，且报告期内人民币汇率呈现贬值、美元汇率呈现升值的趋势，因而削弱了报告期内公司海外销售的稳定性。因此，全球经济的复苏、销售国家经济环境、汇率波动以及国家退税政策都会阻碍和影响公司外销业务的稳定发展。 针对此项风险，公司将加强针对外销国家政策、经济、汇率等信息的分析，及我国出口退税政策类的研究，及时修正外

	销策略、适时调整市场侧重、适当选用汇率对冲工具，同时积极拓展内销市场，以进一步减少公司对外销收入的依赖。
关联方交易风险	因公司业务发展的资金需求，通常都通过向公司控股股东、实际控制人甚至其他股东借款来弥补运营资金的短缺。报告期内其他应付等科目存在关联方余额，存在关联方交易的规范风险。 针对此项风险，公司已经着手清理了大部分关联交易，目前仍然存在的关联方交易主要涉及二种情形：一种情形是股东向公司提供借款，以及股东和关联企业为公司的银行借款提供担保；另一种情形是公司向关联企业租赁办公场所。 鉴于以上二种情形都不存在损害公司及股东利益的事实或可能，故对公司没有产生不利影响。公司制定和颁布了《公司章程》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等公司治理和内部管理制度，并将严格遵守和执行各项管理制度，逐步减少现有的关联交易，坚决杜绝有害于公司的关联方交易，切实避免侵害公司和股东的利益。
未来市场竞争加剧风险	尽管目前公司产品销售状况良好，但随着近几年环保行业Voc's 处理设备的快速发展，陶瓷蓄热体生产也出现了新兴进入企业。目前陶瓷蓄热体行业的产能已大幅提升，行业内的市场竞争态势日趋加剧，导致公司部分产品的售价出现回落。 针对这一风险，随着全国范围内环保行业的快速发展，陶瓷蓄热体产能无序扩大，预计未来几年同行业产品销售的竞争将进一步加剧。为应对这一挑战，公司正在进行生产过程的自动化改进项目，旨在进一步提高生产效率并降低成本。 同时，公司积极致力于开拓新技术和新产品的研发、生产和销售，以发挥公司的战略优势和地域优势。公司计划拓展新产品系列的市场份额，扩大现有产品系列，并增强公司的市场竞争能力。通过这些举措，公司将不断提升自身的专业化水平，并适应市场需求的变化。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重大事件详情

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

1	宁德市纵横陶瓷原料有限公司	5,000,000	0	5,000,000	2023年3月17日	2024年3月16日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	5,000,000	0	5,000,000	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

为保障子公司的正常运营，补充子公司流动资金，子公司宁德市纵横陶瓷原料有限公司拟向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行申请流动资金贷款，贷款金额人民币 500 万元（大写：伍佰万元整），贷款期限壹年。

该笔贷款由福建俊杰新材料科技股份有限公司所有的位于宁德市蕉城区金涵畚族乡金涵村溪里 163-1 号的工业用地及宁德市蕉城区飞鸾镇碗窑村 68 号的工业用地作为抵押物提供担保。公司实际控制人李成良和蔡金钗对上述贷款提供连带责任担保，担保费率为 0。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	5,000,000	5,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司以其位于宁德市飞鸾镇碗窑街的房产及土地使用权作为抵押，公司的股东李成良、蔡金钗作为保证人，共同为子公司宁德市纵横陶瓷原料有限公司向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行取得的 500 万元人民币短期借款提供担保。

（三） 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

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

（四） 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	0
销售产品、商品，提供劳务	5,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-

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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司向厦门国际银行贷款提供担保	8,500,000	8,500,000
关联方为公司向厦门银行贷款提供担保	3,600,000	3,600,000
关联方为子公司向中国农业银行贷款提供担保	5,000,000	5,000,000
关联方为公司向中国工商银行贷款提供担保	30,000,000	30,000,000
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(1) 必要性和持续性

上述关联交易为公司偶发性关联交易，交易的发生有助于公司补充公司流动资金，是公司日常经营所需，是合理、必要的，偶发性关联交易待担保日到期自动解除。

(2) 对公司生产经营的影响

该关联交易的发生有助于补充公司流动资金，缓解公司流动资金的短缺、促进公司业务的发展。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年3月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018年3月12日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2018年10月15日	-	发行	募集资金使用承诺	募集资金补流期间不进行证券等高风险投资	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内，公司未发生超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 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
------	------	--------	------	----------	------

土地使用权	无形资产	抵押	731,359.33	0.27%	为子公司向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行取得的 500 万元流动资金短期借款提供抵押担保
总计	-	-	731,359.33	0.27%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项为公司向银行申请流动资金借款，对公司正常经营没有任何影响。

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	11,845,891	24.8755%	0	11,845,891	24.8755%
	其中：控股股东、实际控制人	3,456,000	7.2574%	0	3,456,000	7.2574%
	董事、监事、高管	4,356,866	9.1491%	0	4,356,866	9.1491%
	核心员工	602,000	1.2642%	0	602,000	1.2642%
有限售条件股份	有限售股份总数	35,774,775	75.1244%	0	35,774,775	75.1244%
	其中：控股股东、实际控制人	10,368,000	21.7720%	0	10,368,000	21.7720%
	董事、监事、高管	25,006,775	52.5124%	0	25,006,775	52.5124%
	核心员工	400,000	0.8399%	0	400,000	0.8399%
总股本		47,620,666	—	0	47,620,666	—
普通股股东人数		35				

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	李成良	12,864,000	0	12,864,000	27.0135%	9,648,000	3,216,000	0	0
2	吴文忠	12,800,000	0	12,800,000	26.8791%	9,600,000	3,200,000	0	0
3	李甫	7,470,704	0	7,470,704	15.6879%	7,470,704	0	0	0
4	黄荣昊	4,465,466	0	4,465,466	9.3772%	4,465,466	0	0	0
5	黄峻	1,878,615	0	1,878,615	3.9450%	0	1,878,615	0	0
6	黄茂金	1,577,651	0	1,577,651	3.3130%	1,183,239	394,412	0	0
7	李洪发	1,452,410	0	1,452,410	3.0500%	1,089,308	363,102	0	0
8	蔡锡明	1,252,410	0	1,252,410	2.6300%	939,308	313,102	0	0
9	蔡金钗	960,000	0	960,000	2.0159%	720,000	240,000	0	0
10	林毅如	626,205	0	626,205	1.3150%	0	626,205	0	0

合计	45,347,461	-	45,347,461	95.23%	35,116,025	10,231,436	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 李成良与蔡金钗是夫妻关系，与李甫是父子关系，蔡金钗与李甫是母子关系。 吴文忠与黄荣昊是父子关系。								

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李成良	董事长	男	1963 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
吴文忠	董事、总经理	男	1963 年 8 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
李洪发	董事	男	1962 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
蔡金钗	董事	女	1966 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
黄茂金	董事	男	1964 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
李甫	副董事长	男	1992 年 6 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
黄荣昊	董事、董事会秘书	男	1992 年 6 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
蔡锡明	监事	男	1967 年 10 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
李锦新	监事会主席、职工监事	男	1979 年 2 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
李建树	监事	男	1980 年 11 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日
赵庆忠	财务负责人	男	1970 年 1 月	2022 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 26 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长李成良与董事蔡金钗是夫妻关系，与副董事长李甫是父子关系，董事蔡金钗与副董事长李甫是母子关系。

公司董事、总经理吴文忠与董事、董事会秘书黄荣昊是父子关系。

其余公司董事、监事、高级管理员人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	7	0	1	6
财务人员	5	2	0	7
行政人员	39	0	18	21
销售人员	9	0	3	6
技术人员	36	0	0	36
生产人员	238	78	0	316
员工总计	334	80	22	392

(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	18	0	0	18

核心员工的变动情况：

报告期内，公司核心员工未发生变化。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	722,087.53	9,377,143.59
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	七、2	18,778,915.69	18,832,988.30
应收账款	七、3	60,464,830.13	60,630,850.78
应收款项融资	七、4		803,413.37
预付款项	七、5	723,676.75	862,495.96
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	1,775,965.94	2,505,716.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	39,920,268.59	38,028,898.41
合同资产	七、8	626,675.93	1,066,736.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、9	415,865.93	832,568.32
流动资产合计		123,428,286.49	132,940,811.37
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、10	1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产	七、11	21,795,169.86	22,366,254.06

固定资产	七、12	60,537,495.00	62,896,843.42
在建工程	七、13	6,162,051.58	6,098,157.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、14	43,920,744.04	44,412,225.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	46,890.37	
递延所得税资产	七、16	923,979.93	908,140.79
其他非流动资产	七、17	12,834,470.67	579,706.23
非流动资产合计		147,720,801.45	138,761,327.25
资产总计		271,149,087.94	271,702,138.62
流动负债：			
短期借款	七、18	35,083,229.17	35,086,437.50
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	七、19	16,946,046.49	15,719,339.05
预收款项			
合同负债	七、20	919,239.64	309,674.32
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	七、21	2,512,584.44	3,086,257.89
应交税费	七、22	783,528.83	6,003,601.26
其他应付款	七、23	15,980,879.37	19,383,241.10
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	七、24	1,217,275.23	8,855,915.66
其他流动负债	七、25	18,014,107.50	17,486,827.92
流动负债合计		91,456,890.67	105,931,294.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、26	9,212,521.30	1,749,043.44
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	七、27	76,071.83	140,207.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,288,593.13	1,889,250.99
负债合计		100,745,483.80	107,820,545.69
所有者权益：			
股本	七、28	47,620,666.00	47,620,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	32,780,246.64	32,780,246.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、30	7,458,710.39	7,458,710.39
一般风险准备			
未分配利润	七、31	82,543,981.11	76,021,969.90
归属于母公司所有者权益合计		170,403,604.14	163,881,592.93
少数股东权益			
所有者权益合计		170,403,604.14	163,881,592.93
负债和所有者权益合计		271,149,087.94	271,702,138.62

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		331,149.52	9,264,168.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,403,515.69	15,706,878.90
应收账款	十三、1	60,464,830.13	60,630,850.78
应收款项融资			803,413.37
预付款项		614,563.12	862,297.96
其他应收款	十三、2	1,711,108.03	1,826,283.63
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		34,376,128.21	33,000,084.70
合同资产		626,675.93	1,066,736.16
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		415,865.93	832,568.32
流动资产合计		114,943,836.56	123,993,282.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	19,000,000.00	5,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,500,000.00	1,500,000.00
投资性房地产		21,795,169.86	22,366,254.06
固定资产		58,843,834.03	61,090,537.33
在建工程		5,987,806.58	6,098,157.43
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		43,920,744.04	44,412,225.32
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		46,890.37	
递延所得税资产		896,376.73	792,673.52
其他非流动资产		670,434.67	579,706.23
非流动资产合计		152,661,256.28	142,439,553.89
资产总计		267,605,092.84	266,432,836.15
流动负债：			
短期借款		30,078,875.00	30,082,083.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		22,052,232.76	19,661,210.78
预收款项			
合同负债		919,239.64	281,212.40
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,210,842.69	2,891,754.68
应交税费		625,025.31	5,006,333.32
其他应付款		25,017,678.33	28,420,040.06
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,217,275.23	8,855,915.66
其他流动负债		15,638,707.50	14,357,018.47
流动负债合计		97,759,876.46	109,555,568.70
非流动负债：			
长期借款		9,212,521.30	1,749,043.44
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		76,071.83	140,207.55
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,288,593.13	1,889,250.99
负债合计		107,048,469.59	111,444,819.69
所有者权益：			
股本		47,620,666.00	47,620,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,780,246.64	32,780,246.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,458,710.39	7,458,710.39
一般风险准备			
未分配利润		72,697,000.22	67,128,393.43
所有者权益合计		160,556,623.25	154,988,016.46
负债和所有者权益合计		267,605,092.84	266,432,836.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		54,907,277.82	57,592,370.61
其中：营业收入	七、32、1	54,907,277.82	57,592,370.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		48,431,450.16	47,882,073.46
其中：营业成本	七、32、2	34,865,749.23	36,298,850.31

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	七、33	439,285.74	508,921.61
销售费用	七、34	3,783,876.76	3,449,409.09
管理费用	七、35	6,021,849.56	4,230,668.79
研发费用	七、36	2,765,218.79	2,795,377.92
财务费用	七、37	555,470.08	598,845.74
其中：利息费用		957,899.52	1,019,901.73
利息收入		6,995.96	2,088.83
加：其他收益	七、38	1,517,021.55	591,384.57
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、39	-743,071.07	-264,366.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、40	-12,419.38	16,912.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,237,358.76	10,054,227.72
加：营业外收入	七、41	0.38	60,567.00
减：营业外支出	七、42	89,642.89	1,332,225.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,147,716.25	8,782,569.63
减：所得税费用	七、43	625,705.04	1,087,859.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,522,011.21	7,694,710.03
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）		6,522,011.21	7,694,710.03
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		6,522,011.21	7,694,710.03
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			

(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,522,011.21	7,694,710.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,522,011.21	7,694,710.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.14	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.14	0.16

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十三、4、1	55,499,617.93	57,815,986.90
减：营业成本	十三、4、2	36,566,035.41	37,051,677.62
税金及附加		417,936.23	476,460.67
销售费用		3,783,876.76	3,449,409.09
管理费用		4,953,775.42	3,984,076.27
研发费用		2,759,252.77	2,795,377.92
财务费用		491,367.47	514,693.57
其中：利息费用		894,337.04	936,130.89
利息收入		6,302.09	1,896.16
加：其他收益		407,000.00	93,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-12,419.38	-264,366.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-743,071.07	16,912.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,178,883.42	9,390,337.76
加：营业外收入		0.38	60,567.00
减：营业外支出		5,730.07	1,332,225.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,173,153.73	8,118,679.67
减：所得税费用		604,546.94	1,176,491.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,568,606.79	6,942,188.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,568,606.79	6,942,188.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,568,606.79	6,942,188.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.15
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.15

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,419,010.53	32,639,873.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,421,370.71	750,945.85
收到其他与经营活动有关的现金	七、44、1	5,844,084.59	9,500,338.50
经营活动现金流入小计		47,684,465.83	42,891,157.99
购买商品、接受劳务支付的现金		10,776,092.04	13,952,704.41
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		13,046,755.98	12,989,084.91
支付的各项税费		8,568,409.65	2,272,682.25
支付其他与经营活动有关的现金	七、44、2	19,666,112.26	12,319,663.58
经营活动现金流出小计		52,057,369.93	41,534,135.15
经营活动产生的现金流量净额		-4,372,904.10	1,357,022.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		248,880.00	564,253.92
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			
投资活动现金流出小计		248,880.00	564,253.92
投资活动产生的现金流量净额		-248,880.00	-564,253.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		8,500,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、44、3	5,000,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		13,500,000.00	11,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,675,162.57	5,664,494.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,201.81	889,230.65
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	七、44、4	8,500,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		17,410,364.38	13,053,725.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,910,364.38	-1,553,725.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,907.58	39,257.36
五、现金及现金等价物净增加额		-8,655,056.06	-721,699.23
加：期初现金及现金等价物余额		9,377,143.59	3,080,610.47
六、期末现金及现金等价物余额		722,087.53	2,358,911.24

法定代表人：李成良

主管会计工作负责人：赵庆忠

会计机构负责人：赵庆忠

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,394,773.75	32,375,047.07
收到的税费返还		282,812.35	128,476.79
收到其他与经营活动有关的现金		5,131,198.65	14,455,640.74
经营活动现金流入小计		45,808,784.75	46,959,164.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,082,831.05	15,033,877.04
支付给职工以及为职工支付的现金		11,280,167.69	11,471,883.04
支付的各项税费		7,177,575.62	2,000,631.98
支付其他与经营活动有关的现金		11,613,451.35	17,225,614.34
经营活动现金流出小计		37,154,025.71	45,732,006.40
经营活动产生的现金流量净额		8,654,759.04	1,227,158.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		154,506.00	525,303.92
投资支付的现金		13,400,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		13,554,506.00	525,303.92
投资活动产生的现金流量净额		-13,554,506.00	-525,303.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,300,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流入小计		21,800,000.00	6,500,000.00
偿还债务支付的现金		8,675,162.57	664,494.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		235,201.81	889,230.65
支付其他与筹资活动有关的现金		16,800,000.00	6,500,000.00
筹资活动现金流出小计		25,710,364.38	8,053,725.51
筹资活动产生的现金流量净额		-3,910,364.38	-1,553,725.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-122,907.58	39,257.36
五、现金及现金等价物净增加额		-8,933,018.92	-812,613.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,264,168.44	2,974,424.52
六、期末现金及现金等价物余额		331,149.52	2,161,810.65

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

一、公司基本情况

福建俊杰新材料科技股份有限公司(原名“福建省宁德市俊杰瓷业有限公司”，以下简称“公司”)成立于1995年5月15日，取得福建省宁德市工商行政管理局颁发的注册号为3522011000695的《企业法人营业执照》。公司的注册地址为宁德市飞鸾镇碗窑街，法定代表人李成良。

2016年11月29日，公司召开股东会并形成决议：将2016年10月31日经审计的公司净资产，按一定比例折股整体变更为股份有限公司，变更后股份有限公司的注册资本为3,200万元。

2016年12月21日，公司取得福建省宁德市工商行政管理局颁发的变更后的营业执照。统一社会信用代码91350900157476998W。

2018年2月8日，经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2018)543号批准，公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“俊杰新材”，证券代码：“872721”。

2018年11月1日，公司召开临时股东大会，会议审议通过了公司与黄峻、黄茂金、蔡锡明、李洪发、黄爱平、林毅如、李甫、黄荣昊、林勇、王则贵、吴文容、李锦新、赵庆忠、李建树、刘子康、张月婵、庄淇、林剑平、周亦鸾、林光泉、黄子强、蔡承铨、黄世强、李细庆、吴庆忠、林惠云、陈怡如、江苏永疆环保科技有限公司签署的《福建俊杰新材料科技股份有限公司附生效条件的股份认购协议》。同意

上述认购方合计增资 15,620,666.00 元(人民币货币出资 46,861,998.00 元, 其中计入注册资本 15,620,666.00 元, 计入资本公积 31,241,332.00 元)。2018 年 12 月, 上述定向增发业经全国中小公司股份转让系统有限责任公司股转系统函(2018)4306 号批准, 增发后公司的注册资本为 47,620,666.00 元。

经营范围: 蜂窝陶瓷材料、催化剂载体材料、陶瓷节能材料、石油化工用陶瓷填料、金属填料、塑料填料、新能源开发用陶瓷材料及其产品的技术研发、生产、销售; 自营和代理各类商品及技术的进出口业务(但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

本报告业经公司第三届董事会第七次会议决议于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

公司的合并范围包括公司的控股子公司: 宁德市纵横陶瓷原料有限公司、江西俊杰新材料科技有限公司。其他详细信息见“本附注七、在其他主体中的权益披露”。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的企业会计准则、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制, 真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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；如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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。为进行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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当

期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短（一般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。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当月首日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

- ① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。
- ② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

10、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。当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。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

1) 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

<1> 以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、租赁应收款和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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。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。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

<3> 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

2) 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，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，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

② 减值

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务工具投资、租赁应收款、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，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，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，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，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，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。

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。

对于应收票据及应收账款、租赁应收款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

1) 信用风险显著增加判断标准

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，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。

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或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1> 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。
- <2> 定性标准主要为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。
- <3> 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，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。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1> 发行方或债务人发生重大财务困难；
- <2> 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- <3> 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- <4> 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- <5> 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- <6> 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- <7> 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，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。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：

- <1> 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。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- <2> 违约损失率是指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；
- <3> 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，公司应被偿付的金额。

4) 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。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。

对于有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、其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失。当上述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，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

<1>应收票据组合

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	正常情况下，信用程度较高。	一般不计提预期信用损失。
商业承兑汇票	正常情况下，信用程度低于银行承兑汇票。	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。

<2>应收账款组合

1> 具体组合及计量预期信用损失的方法

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方款项	正常情况下，所有应收关联方款项。	一般不计提预期信用损失。
账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项。	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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

2> 应收账款-账龄组合预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
1 年以内(含 1 年)	1%
1-2 年(含 2 年)	10%
2-3 年(含 3 年)	25%
3-4 年(含 4 年)	50%
4-5 年(含 5 年)	80%
5 年以上	100%

<3>其他应收款组合

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方款项	正常情况下，所有应收关联方款项。	一般不计提预期信用损失。
押金、备用金、保证金、员工借款等	正常支付的保证金、押金、备用金、员工借款。	一般不计提预期信用损失。
账龄组合	除应收关联方款项、单项计提坏账准备的款项以外的应收款项。	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。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子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，公司及其子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。

③ 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且公司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，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接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。

④ 核销

如果公司及其子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公司及其子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。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

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。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

② 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。

③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同，以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，

不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

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

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调)，公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失确定方法及会计处理方法详见附注四、10——金融工具。

12、应收账款

公司应收账款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

13、应收款项融资

公司应收款项融资的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

14、其他应收款

公司其他应收款的预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注四、10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、辅料、库存商品、包装物、低值易耗品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照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，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品和包装物采用一次转销法。

16、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- ① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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；
- ② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；
- ④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的

长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%

办公及电子设备	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
器具工具	3-5 年	5.00%	19.00%-31.67%
输出线路	10 年	5.00%	9.50%

18、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

19、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

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

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

- ① 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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。
- ② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

20、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等。
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，采用直线法计算摊销。

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>
土地使用权	土地所有权证有效期内

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(6) 内部研究开发

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：
 - 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；
 - 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

21、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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，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。

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。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
蜂窝陶瓷挤出机改造维修费	3 年

23、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

24、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 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；
- ② 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；

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业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，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当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：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 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。

25、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债。

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

预计负债应当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。

26、收入

(1) 本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益；
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品；
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间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，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

公司的收入主要为各类蜂窝陶瓷产品的内销及外销收入，其中：

内销收入以发货、取得客户签收单并开具发票为确认收入的时点。

外销采用 FOB 的贸易方式，以在中国国境清关并取得出口报关单为确认收入的时点。

根据上述原则，公司确认收入的具体标准如下：

公司的收入主要为各类蜂窝陶瓷产品的内销及外销收入，其中：

内销收入以发货、取得客户签收单并开具发票为确认收入的时点。

外销采用 FOB 的贸易方式，以在中国国境清关并取得出口报关单为确认收入的时点。

27、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

- 1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- 2) 以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

② 财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

29、租赁

租赁是指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，评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 公司作为承租人

租赁资产的类别主要为房屋建筑物与软件。

① 初始计量

在租赁期开始日，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，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

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

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

③ 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，本集团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，将剩余金额计入当期损益。

④ 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，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

⑤ 公司作为出租人

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。

(2) 经营租赁

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。

五、重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无重大会计估计变更事项。

3、重大会计判断和估计

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，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。

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，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) 收入确认

如本附注四/26“收入”所述，在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：

识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

企业主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融工具减值

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，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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，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

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。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。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。

(6) 折旧和摊销

公司对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。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，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

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。

(9) 预计负债

公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出公司的情况下，公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或

减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	计税销售收入	13%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%

2、企业所得税

2014 年 10 月，母公司经福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局和福建省地方税务局联合认定为高新技术企业，资格有效期为 3 年。根据《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函[2009]203 号)，经认定合格的高新技术企业，自认定当年始，可申请享受企业所得税优惠。2020 年 12 月 1 日，公司通过高新技术企业复审，资格有效期为 3 年。因此，母公司 2023 年度实际执行企业所得税税率为 15%。

(二) 财务报表项目附注

七、财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,689.32	8,409.68
银行存款	709,398.21	9,368,733.91
合计	<u>722,087.53</u>	<u>9,377,143.59</u>

无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,778,915.69	18,582,988.30
商业承兑票据	50,000.00	300,000.00
减：信用减值准备	50,000.00	50,000.00
合计	<u>18,778,915.69</u>	<u>18,832,988.30</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		17,878,915.69

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.26%	50,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	18,778,915.69	99.74%		0.00%	18,778,915.69
合计	<u>18,828,915.69</u>		<u>50,000.00</u>		<u>18,778,915.69</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	50,000.00	0.26%	50,000.00	100.00%	
按组合计提坏账准备	18,832,988.30	99.74%		0.00%	18,832,988.30
合计	<u>18,882,988.30</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,000.00</u>		<u>18,832,988.30</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法承兑

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	50,000.00					50,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末账面余额
1 年以内	51,967,305.09
1 至 2 年	7,644,046.04
2 至 3 年	2,575,353.67
3 至 4 年	184,662.00
4 至 5 年	568,552.00
5 年以上	3,111,238.46
合计	<u>66,051,157.26</u>

(2) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	66,051,157.26	100.00%	5,586,327.13	8.46%	60,464,830.13
合计	<u>66,051,157.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,586,327.13</u>		<u>60,464,830.13</u>

(续上表 1)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	65,461,646.85	100.00%	4,830,796.07	7.38%	60,630,850.78
合计	<u>65,461,646.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,830,796.07</u>		<u>60,630,850.78</u>

组合中，按账龄法计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	51,967,305.09	519,673.05	1.00%
1 至 2 年	7,644,046.04	764,404.60	10.00%
2 至 3 年	2,575,353.67	643,838.42	25.00%
3 至 4 年	184,662.00	92,331.00	50.00%
4 至 5 年	568,552.00	454,841.60	80.00%
5 年以上	3,111,238.46	3,111,238.46	100.00%
合计	<u>66,051,157.26</u>	<u>5,586,327.13</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	4,830,796.07	755,531.06				5,586,327.13

(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	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	年限	坏账准备期末余额
LANTECPRODUCTS,INC. (朗泰克公司)	非关联方	11,480,517.74	17.38%	1 年以内	114,805.17
蓝太克环保科技 (上海) 有限公司	非关联方	5,411,700.75	8.19%	1 年以内	54,117.00
杭州科迈环保科技有限公司	非关联方	4,141,784.00	6.27%	1 年以内	41,417.84
启东凌鼎建材经营部	非关联方	2,583,200.00	3.91%	1 年以内	25,832.00
江苏天祺环保科技有限公司	非关联方	2,375,140.50	3.60%	1 年以内	108,886.05
				1,429,200.00	
				1 至 2 年	
				945,940.50	
合计		<u>25,992,342.99</u>	<u>39.91%</u>		<u>345,058.06</u>

4、应收款项融资

(1) 票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		803,413.37

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	676,358.75	93.46%	797,907.96	92.51%
1 至 2 年	13,128.00	1.81%	64,588.00	7.49%
2 至 3 年	34,190.00	4.72%	-	-
3 年以上	=	=	-	-
合计	<u>723,676.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>862,495.96</u>	<u>100.00%</u>

(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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
中贸慕尼黑展览（上海）有限公司	非关联方	132,334.00	18.29%	1 年以内	尚未履约
中海石油福建新能源有限公司	非关联方	109,222.30	15.09%	1 年以内	尚未履约
甄成（上海）展览展示有限公司	非关联方	59,000.00	8.15%	1 年以内	尚未履约
黎川县供电公司	非关联方	38,425.68	5.31%	1 年以内	尚未履约
南昌大学设计研究院	非关联方	30,000.00	4.15%	1 年以内	尚未履约
合计		<u>368,981.98</u>	<u>50.99%</u>		

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,775,965.94	2,505,716.48
合计	<u>1,775,965.94</u>	<u>2,505,716.48</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄分类

账龄	期末账面余额
1 年以内	1,637,472.36
1 至 2 年	40,342.12
2 至 3 年	609.55
3 至 4 年	6,200.00
4 至 5 年	38,765.54

<u>账龄</u>	<u>期末账面余额</u>
5 年以上	98,552.64
合计	<u>1,821,942.21</u>

② 按款项性质分类

<u>款项性质</u>	<u>期末账面余额</u>	<u>期初账面余额</u>
保证金、押金	1,413,700.00	1,147,500.00
暂收暂付款	152,831.09	744,652.07
备用金	108,100.00	146,776.62
往来款	147,311.12	525,282.05
小计	<u>1,821,942.21</u>	<u>2,564,210.74</u>
减：坏账准备	45,976.27	58,494.26
合计	<u>1,775,965.94</u>	<u>2,505,716.48</u>

③ 坏账准备计提情况

<u>坏账准备</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>	<u>合计</u>
	<u>未来 12 个月预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	<u>整个存续期预期</u>	
	<u>信用损失</u>	<u>信用损失(未发生</u>	<u>信用损失(已发生</u>	
		<u>信用减值)</u>	<u>信用减值)</u>	
期初余额在本期	9,962.46	48,531.80		58,494.26
一转入第二阶段				
一转入第三阶段				
一转回第二阶段				
一转回第一阶段		-12,617.44		-12,617.44
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,962.46	35,914.36		45,876.82

④ 坏账准备的情况

<u>类别</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动金额</u>				<u>期末余额</u>
		<u>计提</u>	<u>收回或转回</u>	<u>转销或核销</u>	<u>其他变动</u>	
账龄风险组合	58,494.26		-12,617.44			45,876.82

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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西省康舒陶瓷股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	56.92%	
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	保证金、押金	200,000.00	1 年以内	11.38%	
福建天甫厦化科技有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	11.38%	
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	往来款	147,311.12	1 年以内	8.38%	1,473.11
代扣社保费		45,203.28	1 年以内	2.57%	452.03
合计		<u>1,592,514.40</u>		<u>90.63%</u>	<u>1,925.14</u>

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品(产成品)	27,414,449.76	186,765.12	27,227,684.64	27,637,470.35	186,765.12	27,450,705.23
原材料	6,555,753.18		6,555,753.18	6,882,996.88		6,882,996.88
周转材料(包装物/低值易耗品等)	1,744,412.07		1,744,412.07	1,220,245.83		1,220,245.83
发出商品	3,002,908.62		3,002,908.62	940,468.56		940,468.56
辅助材料	611,816.33		611,816.33	862,588.57		862,588.57
在产品	816,196.38		816,196.38	671,893.34		671,893.34
合计	<u>40,145,536.34</u>	<u>186,765.12</u>	<u>39,958,771.22</u>	<u>38,215,663.53</u>	<u>186,765.12</u>	<u>38,028,898.41</u>

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品(产成品)	186,765.12					186,765.12

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
质保金	657,421.90	30,745.97	626,675.93	1,085,062.75

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
质保金	30,745.97			

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待抵扣进项税额		386,858.41
待认证进项税额	415,865.93	445,709.91
合计	<u>415,865.93</u>	<u>832,568.32</u>

10、其他非流动金融资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
潍坊中凯新能源有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

11、投资性房地产

<u>项目</u>	<u>房屋、建筑物</u>	<u>土地使用权</u>	<u>合计</u>
① 账面原值			
期初余额	24,041,221.93	10,516.15	24,051,738.08
本期增加金额			
存货\固定资产\在建工程转入			
其他			
本期减少金额			
其他转出			
期末余额	24,041,221.93	10,516.15	24,051,738.08
② 累计折旧和累计摊销			
期初余额	1,681,312.65	4,171.37	1,685,484.02
本期增加金额	570,979.02	105.18	571,084.20
其中：计提或摊销	570,979.02	105.18	571,084.20
其他			
本期减少金额			
其他转出			
期末余额	1,681,312.65	4,171.37	1,685,484.02
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额	2,252,291.67	4,276.55	2,256,568.22
④ 账面价值			
期末账面价值	21,788,930.26	6,239.60	21,795,169.86
期初账面价值	22,359,909.28	6,344.78	22,366,254.06

12、固定资产

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
固定资产	60,537,495.00	62,896,843.42

项目	期末数	期初数
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	60,537,495.00	62,896,843.42

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	输出线路	器具工具	合计
① 账面原值							
期初余额	70,308,120.39	31,838,138.02	556,738.68	605,782.15	1,922,642.59	262,285.05	105,493,706.88
本期增加金额	109,027.01	187,782.00	-	107,044.00	-	5,752.21	409,605.22
其中：购置		33,166.92	-	107,044.00	-	5,752.21	145,963.13
在建工程转入	109,027.01	154,615.08					263,642.09
② 本期减少金额	209,512.84	738,938.00					948,450.84
其中：处置或报废	209,512.84	738,938.00					948,450.84
期末余额	70,207,634.56	31,286,982.02	556,738.68	712,826.15	1,922,642.59	268,037.26	104,954,861.26
累计折旧							
期初余额	20,959,381.76	19,380,580.11	342,250.42	474,278.04	1,199,362.45	241,010.68	42,596,863.46
本期增加金额	1,669,487.71	900,666.44	28,605.06	37,556.11	45,360.78	3,364.72	2,685,040.82
③ 其中：计提	1,669,487.71	900,666.44	28,605.06	37,556.11	45,360.78	3,364.72	2,685,040.82
本期减少金额	162,546.92	701,991.10					864,538.02
④ 其中：处置或报 废	162,546.92	701,991.10					864,538.02
期末余额	22,466,322.55	19,579,255.45	370,855.48	511,834.15	1,244,723.23	244,375.40	44,417,366.26
减值准备							
期初余额							
本期增加金额							
本期减少金额							
期末余额							
账面价值							
期末账面价值	47,741,312.01	11,707,726.57	185,883.20	200,992.00	677,919.36	23,661.86	60,537,495.00
期初账面价值	49,348,738.62	12,457,557.91	214,488.26	131,504.11	723,280.14	21,274.37	62,896,843.42

固定资产抵押、质押情况详见本报告之“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”。

。

13、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,162,051.58	6,098,157.43

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	<u>6,162,051.58</u>	<u>6,098,157.43</u>

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
组合蜂窝陶瓷组装生产线	1,682,345.12		1,682,345.12	1,682,345.12		1,682,345.12
228 国道连接飞鸾产业园区连接线	799,775.63		799,775.63	676,559.64		676,559.64
压机	1,562,858.34		1,562,858.34	1,562,858.34		1,562,858.34
配电房搬迁改造用电工程	1,942,827.49		1,942,827.49	1,942,827.49		1,942,827.49
新建试验室和搬迁设备				78,951.76		78,951.76
地磅和道路				154,615.08		154,615.08
厂房改造	174,245.00		174,245.00			
合计	<u>6,162,051.58</u>		<u>6,162,051.58</u>	<u>6,098,157.43</u>		<u>6,098,157.43</u>

(2) 在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金 额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	工程累 计投入 占预算 比例
组合蜂窝陶瓷组装生产线	380.00	1,682,345.12				44.27
228 国道连接飞鸾产业园区连接线	278.00	676,559.64	123,215.99			28.77
压机	250.00	1,562,858.34				62.51
配电房搬迁改造用电工程	258.92	1,942,827.49				75.04
新建试验室和搬迁设备	12.80	78,951.76	30,075.25			85.18
地磅和道路	18.60	154,615.08				83.13
厂房改造	260.00		174,245.00			6.70%
合计	<u>1,458.32</u>	<u>6,098,157.43</u>	<u>327,536.24</u>			——

(续上表)

项目名称	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率	资金来源	期末余额
组合蜂窝陶瓷组装生产线	40.00					1,682,345.12
228 国道连接飞鸾产业园区连接线	21.50					799,775.63
压机	65.00					1,562,858.34
配电房搬迁改造用电工程	77.00					1,942,827.49
厂房改造	10.00					174,245.00
合计	——					<u>6,162,051.58</u>

注：组合蜂窝陶瓷组装生产线（压机为生产线组成部分）因设计产能、良品率等未能达到公司的要求，

供应商正对生产线进行改良，改良后的生产线预计 2023 年 7-8 月份进行测试。

14、无形资产

项目	土地使用权	排污权	合计
① 账面原值			
期初余额	60,144,197.54		60,144,197.54
本期增加金额		172,438.86	172,438.86
其他			
本期减少金额			
其他			
期末余额	60,144,197.54	172,438.86	60,316,636.40
② 累计摊销			
期初余额	15,731,972.22		15,731,972.22
本期增加金额	652,424.22	11,495.92	663,920.14
其中：计提	652,424.22	11,495.92	663,920.14
其他			
本期减少金额			
其他			
期末余额	16,384,396.44	11,495.92	16,395,892.36
③ 减值准备			
期初余额			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末余额			
④ 账面价值			
期末账面价值	43,759,801.10	160,942.94	43,920,744.04
期初账面价值	44,412,225.32		44,412,225.32

无形资产抵押、质押情况详见本财务报表附注七/46。

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	期末余额
蜂窝陶瓷挤出机改造维修费		48,230.09	1,339.72	46,890.37

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额	
可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,899,872.49	884,985.85	5,144,382.04	771,662.28
内部交易未实现利润	183,888.71	27,583.31	769,649.22	115,447.38
预计负债	76,071.83	11,410.77	140,207.55	21,031.13
合计	<u>6,159,833.03</u>	<u>923,979.93</u>	<u>6,054,238.81</u>	<u>908,140.79</u>

17、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付其他长期资产款	12,264,036.00		12,264,036.00			
已征迁土地	570,434.67		570,434.67	579,706.23		579,706.23
合计	<u>12,834,470.67</u>		<u>12,834,470.67</u>	<u>579,706.23</u>		<u>579,706.23</u>

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款(注)	35,050,000.00	35,050,000.00
未到期的应付利息	33,229.17	36,437.50
合计	<u>35,083,229.17</u>	<u>35,086,437.50</u>

注：公司抵押物情况及担保情况详见本报告之“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
余额	16,946,046.49	15,719,339.05
其中：账龄超过 1 年的余额	334,689.68	420,313.46

20、合同负债

(1) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	919,239.64	309,674.32

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,086,257.89	12,246,540.41	12,820,213.86	2,512,584.44

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
离职后福利-设定提存计划		570,323.76	570,323.76	
合计	<u>3,086,257.89</u>	<u>12,816,864.17</u>	<u>13,390,537.62</u>	<u>2,512,584.44</u>

(2) 短期薪酬列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	3,084,067.77	11,466,566.71	12,056,117.73	2,494,516.75
职工福利费		394,697.07	378,797.07	15,900.00
社会保险费		236,968.31	236,968.31	
其中：医疗保险费		181,556.16	181,556.16	
工伤保险费		45,711.59	45,711.59	
生育保险费		9,700.56	9,700.56	
住房公积金		132,870.00	132,870.00	
工会经费和职工教育经费	2,190.12	15,438.32	15,460.75	2,167.69
合计	<u>3,086,257.89</u>	<u>12,246,540.41</u>	<u>12,820,213.86</u>	<u>2,512,584.44</u>

(3) 设定提存计划列示

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
基本养老保险		554,453.98	554,453.98	
失业保险费		15,869.78	15,869.78	
合计		<u>570,323.76</u>	<u>570,323.76</u>	

22、应交税费

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
增值税	604,936.43	2,126,480.00
企业所得税	32,209.93	3,484,667.26
教育费附加	28,503.80	100,635.68
土地使用税	17,965.56	17,965.56
地方教育费附加费	19,002.53	67,090.43
城建税	47,506.34	167,726.14
个人所得税	9,475.80	13,024.70
印花税	14,576.90	17,027.45
房产税	7,717.50	7,350.00
其他税费	1,634.04	1,634.04
合计	<u>783,528.83</u>	<u>6,003,601.26</u>

23、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息		
应付股利		
<u>其他应付款</u>	15,980,879.37	19,383,241.10
<u>合计</u>	<u>15,980,879.37</u>	<u>19,383,241.10</u>

(1) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金及保证金	737,705.00	408,955.00
暂收暂付款	441,376.59	558,191.33
预提费用		56,615.99
往来款	14,563,056.53	18,289,120.00
职工往来	238,741.25	70,358.78
<u>合计</u>	<u>15,980,879.37</u>	<u>19,383,241.10</u>

② 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

<u>单位名称</u>	<u>期末余额</u>	<u>未偿还或结转的原因</u>
李成良	4,985,379.83	关联方往来款未结清
吴文忠	6,423,865.55	关联方往来款未结清
黄水莲	920,896.87	关联方往来款未结清
李洪发	1,550,000.00	关联方往来款未结清
<u>合计</u>	<u>13,880,142.25</u>	

24、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
一年内到期的长期借款	1,217,275.23	8,855,915.66

25、其他流动负债

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
银行承兑汇票	17,878,915.69	17,386,988.30
待转销项税	119,501.16	82,140.10
长期借款应付利息	15,690.65	17,699.52
<u>合计</u>	<u>18,014,107.50</u>	<u>17,486,827.92</u>

26、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
-----------	-------------	-------------

项目	期末余额	期初余额
抵押及保证借款	10,429,796.53	10,604,959.10
小计	<u>10,429,796.53</u>	<u>10,604,959.10</u>
减：一年内到期长期借款	<u>1,217,275.23</u>	8,855,915.66
合计	<u>9,212,521.30</u>	<u>1,749,043.44</u>

注：借款抵押物及担保情况详见本报告之“第三节 重大事件”之“二、重大事件详情”之“（十）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况”。

27、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	76,071.83	140,207.55	合同质保

28、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	47,620,666.00						47,620,666.00

29、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	32,780,246.64			32,780,246.64

30、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,458,710.39			7,458,710.39

31、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	76,021,969.90	50,505,680.26	
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	76,021,969.90	50,505,680.26	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,522,011.21	28,144,350.02	按母公司净利润 10%提取
减：提取法定盈余公积		2,628,060.38	
期末未分配利润	82,543,981.11	76,021,969.90	

32、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额	
收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,092,062.14	33,581,893.46	55,579,938.55	35,908,581.98
其他业务	3,815,215.68	1,283,855.77	2,012,432.06	390,268.33
合计	<u>54,907,277.82</u>	<u>34,865,749.23</u>	<u>57,592,370.61</u>	<u>36,298,850.31</u>

(2) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
组合蜂窝陶瓷	20,501,359.70	12,551,054.20
分层式蜂窝陶瓷	11,470,378.11	5,582,798.09
普通蜂窝陶瓷	11,877,945.41	9,742,016.65
散装陶瓷填料	5,551,306.30	4,284,229.90
镁铝匣钵	995,159.27	929,646.52
碎匣钵	49,910.40	34,310.60
波纹陶瓷填料	646,002.95	457,837.50
合计	<u>51,092,062.14</u>	<u>33,581,893.46</u>

(续上表)

类别	上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本
组合蜂窝陶瓷	25,530,375.64	15,309,939.51
分层式蜂窝陶瓷	11,827,771.49	5,635,738.30
普通蜂窝陶瓷	9,694,934.21	8,212,156.38
散装陶瓷填料	3,908,821.14	2,586,249.51
镁铝匣钵	4,315,751.50	3,891,931.58
碎匣钵	234,359.80	213,284.44
波纹陶瓷填料	67,924.77	59,282.26
合计	<u>55,579,938.55</u>	<u>35,908,581.98</u>

(3) 主营业务(分行业)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	51,092,062.14	33,581,893.46	55,579,938.55	35,908,581.98

(4) 主营业务(分内外销)

类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	37,047,224.29	24,044,635.72	45,573,627.16	29,443,795.18

<u>类别</u>	<u>本期发生额</u>		<u>上期发生额</u>	
外销收入	14,044,837.85	9,537,257.74	10,006,311.39	6,464,786.80
合计	<u>51,092,062.14</u>	<u>33,581,893.46</u>	<u>55,579,938.55</u>	<u>35,908,581.98</u>

33、税金及附加

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
教育费附加	97,965.58	119,442.31
地方教育费附加费	65,310.39	79,628.17
土地使用税	35,931.12	35,931.12
城建税	163,276.00	199,070.51
环境保护税	3,268.08	3,268.08
印花税	29,067.07	25,235.20
房产税	44,467.50	42,350.00
其他税费	-	3,996.22
合计	<u>439,285.74</u>	<u>508,921.61</u>

34、销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
包装物	2,435,051.28	2,529,007.45
运费、报关费、佣金等	662,484.84	492,100.82
薪酬类费用	238,652.72	276,022.13
差旅费	133,964.66	36,228.76
广告费	212,901.28	56,460.38
会务费	55,471.69	-
其他费用	28,841.31	59,589.55
合计	<u>3,783,876.76</u>	<u>3,449,409.09</u>

35、管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
薪酬类费用	2,633,451.59	1,806,018.73
业务招待费	1,776,820.93	1,251,257.57
咨询费	517,341.73	342,976.46
差旅及交通费	437,014.43	115,662.04
折旧及摊销	80,555.91	252,285.40
修理费	99,111.21	226,978.85
办公及水电费等	100,073.05	126,569.86
存货盘亏	-158.69	
开办费	173,470.28	
会务费	23,397.92	
其他费用	180,771.20	108,919.88
合计	<u>6,021,849.56</u>	<u>4,230,668.79</u>

36、研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
人工费	1,518,887.20	1,569,396.88
材料费	1,054,216.19	963,232.65
折旧费	69,252.66	61,386.59
修理费		27,595.06
委托研发费用	100,000.00	
其他	116,896.72	173,766.74
合计	<u>2,859,252.77</u>	<u>2,795,377.92</u>

37、财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出	957,899.52	1,019,901.73
利息收入	6,995.96	-2,088.83
手续费	5,825.88	4,454.10
汇兑损益	-401,259.36	-423,421.26
合计	<u>555,470.08</u>	<u>598,845.74</u>

38、其他收益

<u>项目（产生其他收益的来源）</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
收到增值税返还	1,110,021.55	497,884.57
小巨人奖励	400,000.00	
稳岗补贴		93,500.00
出口企业出口信用保险补贴	7,000.00	
合计	<u>1,517,021.55</u>	<u>591,384.57</u>

39、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款信用减值损失	755,589.06	-264,366.13
其他应收款信用减值损失	-12,517.99	-
合计	<u>743,071.07</u>	<u>-264,366.13</u>

40、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
存货跌价损失	-	16,912.13
合同资产减值损失	12,419.38	
合计	<u>12,419.38</u>	<u>16,912.13</u>

41、营业外收入

(1) 营业外收入类别

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
与日常活动无关的政府补助		60,567.00	
其他	<u>0.38</u>		<u>0.38</u>
合计		<u>60,567.00</u>	

(2) 政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>本期发生金额</u>	<u>上期发生金额</u>	<u>与资产相关 /与收益相关</u>
出口企业出口信用保险补贴		60,567.00	收益相关
合计		<u>60,567.00</u>	

42、营业外支出

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>	<u>计入当期非经常性 损益的金额</u>
非流动资产毁损报废损失合计	83,912.82		83,912.82
其中：固定资产毁损报废损失	83,912.82		83,912.82
罚款、滞纳金	5,730.03	1,180,010.75	5,730.03
赔款及违约金		103,949.38	
其他支出	0.04	48,264.96	0.04
合计	<u>89,642.89</u>	<u>1,332,225.09</u>	<u>89,642.89</u>

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	756,991.56	1,217,801.95
递延所得税费用	-131,286.52	-129,942.35
合计	<u>625,705.04</u>	<u>1,087,859.60</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
利润总额	7,147,716.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,072,157.44
子公司适用不同税率的影响	137,343.22
调整以前期间所得税的影响	-169,907.70
非应税收入的影响（负数列示）	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响（负数列示）	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除的影响（负数列示）	-413,887.92
其他影响	
所得税费用	625,705.04

44、现金流量表项目注释

(1) 大额的收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
拆迁款		2,000,000.00
暂收暂付款	627,704.59	4,700,000.00
保证金	40,000.00	538,955.00
政府补助	428,722.22	154,067.00
租金、电费	4,653,862.48	2,082,422.58
其他	93,795.30	24,893.92
合计	<u>5,844,084.59</u>	<u>9,500,338.50</u>

(2) 大额的支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
费用性支出	19,325,994.67	6,375,237.24
罚款支出	5,000.00	1,180,000.00
暂收暂付款		4,700,000.00
保证金	300,000.00	
其他	35,117.59	64,426.34
合计	<u>19,666,112.26</u>	<u>12,319,663.58</u>

(3) 大额的收到的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方往来款	5,000,000.00	6,500,000.00

(4) 大额的支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
关联方往来款	8,500,000.00	6,500,000.00

45、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,522,011.21	7,694,710.03
加：资产减值准备	12,419.38	-16,912.13
信用减值准备	743,071.07	264,366.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	553,965.53	401,806.29
使用权资产折旧		
无形资产摊销	34,827.84	35,587.50
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	79,081.47	843,933.02
投资损失(收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-131,286.52	-129,942.35
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)	44,140,205.22	44,572,425.39
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,245,916.11	-34,642,978.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-19,081,280.19	-17,665,973.00
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,372,904.10	1,357,022.84
③ 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本		-
1年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
④ 现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	722,087.53	2,358,911.24
减：现金的年初余额	9,377,143.59	3,080,610.47
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-8,655,056.06	-721,699.23

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	722,087.53	9,377,143.59
其中：库存现金	12,689.32	8,409.68
可随时用于支付的银行存款	709,398.21	9,368,733.91
② 现金等价物		
③ 期末现金及现金等价物余额	722,087.53	9,377,143.59

46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地使用权	731,359.33	为公司向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行取得的 500 万元流动资金短期借款提供抵押担保
合计	<u>731,359.33</u>	

47、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算 人民币余额
货币资金			
其中：美元	787.22	7.2258	5,688.30
应收账款			
其中：美元	1,886,520.37	7.2258	13,631,618.90

八、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
宁德市纵横陶瓷原料有限公司	福建	福建	制造业	100.00%	-	非同一控制下的企业合并
江西俊杰新材料科技有限公司	江西	江西	制造业	100.00%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险、流动风险。概括如下：

1、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对

比例。对于固定利率借款，公司的目标是保持其贴近基准利率。在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的 10%基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。对于外币资产，由于本公司出口业务较多，主要经营活动以美元计价。因此，本公司根据未来外汇走势预期，积极使用恰当的外汇工具进行调节，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、信用风险

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，本公司信用风险主要产生于应收款项和银行存款等。 本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。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。本公司无已逾期未计提减值的金融资产。

3、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，以保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

十、关联方及关联交易

1、本公司的股东情况

股东名称	关联关系	出资额	投资比例
李成良	控股股东	12,864,000.00	27.01%
吴文忠	股东	12,800,000.00	26.88%
李 甫	股东	7,470,704.00	15.69%
黄荣昊	股东	4,465,466.00	9.38%

<u>股东名称</u>	<u>关联关系</u>	<u>出资额</u>	<u>投资比例</u>
黄 峻	股东	1,878,615.00	3.95%
黄茂金	股东	1,577,651.00	3.31%
李洪发	股东	1,452,410.00	3.05%
蔡锡明	股东	1,252,410.00	2.63%
蔡金钗	股东	960,000.00	2.02%
黄爱平	股东	626,205.00	1.32%
林毅如	股东	626,205.00	1.32%
江苏永疆环保科技有限公司	股东	300,000.00	0.63%
庄 淇	股东	300,000.00	0.63%
蔡承铨	股东	200,000.00	0.42%
李建树	股东	150,000.00	0.31%
李细庆	股东	150,000.00	0.31%
赵庆忠	股东	100,000.00	0.21%
李锦新	股东	95,000.00	0.20%
林 勇	股东	80,000.00	0.17%
黄子强	股东	55,000.00	0.12%
吴文容	股东	50,000.00	0.10%
陈怡如	股东	50,000.00	0.10%
刘子康	股东	20,000.00	0.04%
黄世强	股东	20,000.00	0.04%
林惠云	股东	17,000.00	0.04%
张月婵	股东	10,000.00	0.02%
王则贵	股东	10,000.00	0.02%
林剑平	股东	10,000.00	0.02%
周亦鸾	股东	10,000.00	0.02%
林光泉	股东	10,000.00	0.02%
吴庆忠	股东	10,000.00	0.02%

一致行动人的说明：

2016 年 12 月 14 日，公司股东李成良和吴文忠签订了一致行动人协议。约定自协议签订之日起，在双方作为公司股东期间内，双方为一致行动人。李成良和蔡金钗为夫妻关系，在双方作为公司股东期间内，被认定为一致行动人。2018 年 12 月，公司进行了定向增发，增加的股东中包括李成良的儿子李甫、弟弟李细庆，吴文忠的儿子黄荣昊、弟弟吴文容，蔡金钗的弟弟蔡承铨，因此，李成良、吴文忠、蔡金钗、李甫、黄荣昊、李细庆、吴文容、蔡承铨均为一致行动人，各方协商时若出现意见不一致的，以李成良的意见为准。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本报告附注八。

3、本公司的其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
宁德市能基动力发展有限公司	公司股东的控股公司
宁德市俊杰矿业有限公司	公司股东的参股公司
黄水莲	公司出纳

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
宁德市能基动力发展有限公司	采购商品	-	245,800.00

② 采购商品/接受劳务情况表：

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
江苏永疆环保科技有限公司	出售商品	-	3,220,630.93

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

<u>担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否 已经履行完毕</u>
宁德市能基动力发展有限公司、李成良、吴文忠、李甫	1,000 万元	2021 年 1 月 29 日	2023 年 1 月 29 日	是
黄茂金、林毅如、吴文忠、黄子钗黄爱平及其黄锦平、蔡承乐、李成良、蔡金钗	360 万元(注)	2020 年 1 月 20 日	2028 年 1 月 20 日	否
李成良、蔡金钗	500 万元	2022 年 3 月 15 日	2023 年 3 月 14 日	是
宁德市能基动力发展有限公司、李成良、蔡金钗	3,000 万元	2022 年 12 月 5 日	2023 年 12 月 4 日	否
宁德市能基动力发展有限公司、李成良、吴文忠、李甫	850 万元	2023 年 3 月 2 日	2026 年 3 月 2 日	否
李成良、蔡金钗	500 万元	2023 年 3 月 17 日	2024 年 3 月 16 日	否

注：厦门银行授信合同(编号 GSHT2020010058)授信金额为 360 万，截止 2023 年 6 月 30 日公司实际借款 300 万元。

担保情况说明：

① 公司的关联方宁德市德市能基动力发展有限公司以其位于宁德市万安东路 1 号（俊杰家人）的房产及土地使用权作为抵押，连同公司的股东李成良、吴文忠、李甫作为保证人，共同为公司向厦门国际银行

股份有限公司宁德分行取得的 1,000 万元人民币长期借款提供担保。

② 公司的股东黄茂金以其位于宁德市天湖东路 13 号（东湖豪门 5 幢 602、702 室）的房产及土地使用权作为抵押，股东林毅如以其位于宁德市天湖东路 13 号（东湖豪门 5 幢 402、502）的房产及土地使用权作为抵押，股东吴文忠及其配偶黄子钗以其位于宁德市天湖东路 13 号（东湖豪门 5 幢 802、902、1,102 室）的房产及土地使用权作为抵押，股东黄爱平及其配偶黄锦平、堂弟蔡承乐以其位于宁德市天湖东路 13 号（东湖豪门 5 幢 302 室）的房产及土地使用权作为抵押，连同公司的股东李成良、蔡金钗作为保证人，共同为公司向厦门银行股份有限公司宁德分行取得的 300 万元人民币长期借款提供担保。

③ 公司以其位于宁德市飞鸾镇碗窑街的房产及土地使用权作为抵押，公司的股东李成良、蔡金钗作为保证人，共同为子公司宁德市纵横陶瓷原料有限公司向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行取得的 500 万元人民币短期借款提供担保。

④ 公司以其位于宁德市飞鸾镇碗窑街的房产及土地使用权作为抵押，公司的股东李成良、蔡金钗作为保证人，共同为子公司宁德市纵横陶瓷原料有限公司向中国农业银行股份有限公司宁德蕉城支行取得的 500 万元人民币短期借款提供担保。

⑤ 公司的关联方宁德市德市能基动力发展有限公司以其位于宁德市万安东路 1 号（俊杰家人）的房产及土地使用权作为抵押，连同公司的股东李成良、吴文忠、李甫作为保证人，共同为公司向厦门国际银行股份有限公司宁德分行取得的 850 万元人民币长期借款提供担保。

⑥ 公司的关联方宁德市德市能基动力发展有限公司以其位于宁德市蕉城区蕉城北路 25 号宏迪大酒店的房产及土地使用权作为抵押，连同公司的股东李成良、蔡金钗作为保证人，共同为公司向中国工商银行股份有限公司宁德东侨分行取得的 3,000 万元人民币短期借款提供担保。

(3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	666,555.80	646,312.20

5、关联方资金拆借情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
吴文忠	资金拆入	5,000,000.00
吴文忠	偿还借款	3,000,000.00
李成良	偿还借款	5,000,000.00
黄水莲	偿还借款	500,000.00

6、关联方租赁情况

(1) 2021 年 6 月，公司与宁德市能基动力发展有限公司签订《场所置换使用合同》，合同约定公司将坐落于蕉城区金涵乡涵道村溪里的工厂厂房中的成型房厂房和隧道窑厂房两座共 1,500m² 提供给宁德市能基动力发展有限公司生产使用，同时宁德市能基动力发展有限公司将坐落于宁德蕉城北路 25 号新加坡步行街 B 栋 6 楼提供给公司做办公用房，置换时间为 2021 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日，置换使用期

间双方不支付租赁费用。

(2) 根据公司需要, 公司关联方将其所有车辆无偿租赁给公司使用, 公司承担租赁期间的油料、保险费、及车辆使用中产生的所有其他费用, 具体如下:

<u>出租方名称</u>	<u>承租方名称</u>	<u>资产信息</u>	<u>租赁起始日</u>	<u>租赁终止日</u>
黄茂金	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JH9978	2020/5/1	2027/4/30
宁德市能基动力发展有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JGA156	2020/5/1	2027/4/30
宁德市能基动力发展有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JGM795	2020/5/1	2027/4/30
蔡金钗	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 DH1091	2020/5/1	2027/4/30
宁德市俊杰矿业有限公司	福建俊杰新材料科技股份有限公司	闽 JG6636	2020/5/1	2027/4/30

7、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应收账款	江苏永疆环保科技有限公司	79,869.57	79,869.57
其他应收款	黄世强	100.00	100.00
其他应收款	李细庆	10,000.00	10,000.00
合计		<u>89,969.57</u>	<u>89,969.57</u>

(2) 应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付账款	宁德市能基动力发展有限公司	41,496.00	41,496.00
其他应付款	李成良	5,024,021.31	9,985,379.83
其他应付款	李洪发	1,550,000.00	1,550,000.00
其他应付款	吴文忠	6,571,039.52	4,441,723.55
其他应付款	黄茂金	21,000.00	21,000.00
其他应付款	蔡锡明	19,200.00	19,200.00
其他应付款	黄爱平	9,600.00	9,600.00
其他应付款	林毅如	9,600.00	9,600.00
其他应付款	李细庆	22,000.00	44,000.00
其他应付款	陈怡如		1,937.57
其他应付款	黄水莲	920,896.87	1,420,896.87
其他应付款	李建树	1,603.00	
其他应付款	刘子康	319.00	
合计		<u>14,190,775.70</u>	<u>17,544,833.82</u>

十一、承诺及或有事项

本报告期公司无需要说明的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本报告期公司无需要说明的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本报告期公司无需要说明的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄分类

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	51,967,305.09
1-2 年(含 2 年)	7,644,046.04
2-3 年(含 3 年)	2,575,353.67
3-4 年(含 4 年)	184,662.00
4-5 年(含 5 年)	568,552.00
5 年以上	3,111,238.46
合计	<u>66,051,157.26</u>

(2) 按坏账计提方法分类

种类	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	66,051,157.26	100.00%	5,586,327.13	8.46%	60,464,830.13
合计	<u>66,051,157.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,586,327.13</u>		<u>60,464,830.13</u>

(续上表 1)

种类	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	65,461,646.85	100.00%	4,830,796.07	7.38%	60,630,850.78
合计	<u>65,461,646.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,830,796.07</u>	<u>7.38%</u>	<u>60,630,850.78</u>

组合中，按账龄法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	51,967,305.09	519,673.05	1.00%
1 至 2 年	7,644,046.04	764,404.60	10.00%
2 至 3 年	2,575,353.67	643,838.42	25.00%
3 至 4 年	184,662.00	92,331.00	50.00%
4 至 5 年	568,552.00	454,841.60	80.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
5 年以上	3,111,238.46	3,111,238.46	100.00%
合计	<u>66,051,157.26</u>	<u>5,586,327.13</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	4,830,796.07	755,531.06				5,586,327.13

(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	与本公司 关系	账面余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例（%）	年限	坏账准备期末 余额
LANTECPRODUCTS,INC.（朗泰克公司）	非关联方	11,480,517.74	17.38%	1 年以内	114,805.17
蓝太克环保科技（上海）有限公司	非关联方	5,411,700.75	8.19%	1 年以内	54,117.00
杭州科迈科环保科技有限公司	非关联方	4,141,784.00	6.27%	1 年以内	41,417.84
启东凌鼎建材经营部	非关联方	2,583,200.00	3.91%	1 年以内	25,832.00
江苏天祺环保科技有限公司	非关联方	2,375,140.50	3.60%	1 年以内 1,429,200.00 1 至 2 年 945,940.50	108,886.05
合计		<u>25,992,342.99</u>	<u>39.91%</u>		<u>345,058.06</u>

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,711,108.03	1,826,283.63
合计	<u>1,711,108.03</u>	<u>1,826,283.63</u>

(1) 其他应收款

① 按账龄分类

账龄	期末账面余额
1 年以内(含 1 年)	1,612,515.00
1-2 年(含 2 年)	342.12
2-3 年(含 3 年)	609.55
3-4 年(含 4 年)	6,200.00
4-5 年(含 5 年)	46,765.54
5 年以上	90,552.64
合计	<u>1,756,984.85</u>

② 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	1,407,500.00	1,107,500.00
暂收暂付款	99,873.73	145,119.77
备用金	92,300.00	106,776.62
往来款	157,311.12	525,282.05
小计	1,756,984.85	1,884,678.44
减：坏账准备	45,876.82	58,394.81
合计	<u>1,711,108.03</u>	<u>1,826,283.63</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	期信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,863.01	48,531.80		58,394.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段		-12,517.99		-12,517.99
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,863.01	36,013.81		45,876.82

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	58,394.81		-12,517.99			45,876.82

⑤ 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称或内容	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额	期末余额
				合计数比例	

单位名称或内容	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额 合计数比例	坏账准备 期末余额
江西省康舒陶瓷股份有限公司	保证金、押金	1,000,000.00	1 年以内	53.06%	
宁德聚能动力电源系统技术有限公司	往来款	510,899.05	1 年以内	27.11%	5,108.99
厦门厦钨新能源材料股份有限公司	保证金、押金	100,000.00	1 年以内	5.31%	
宁德市乡村振兴人才促进会	暂收暂付款	50,000.00	1 至 2 年	2.65%	5,000.00
代扣社保费	暂收暂付款	40,415.32	1 年以内	2.14%	404.15
合计		<u>1,701,314.37</u>		<u>90.27%</u>	<u>10,513.14</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,000,000.00	-	19,000,000.00	5,600,000.00	-	5,600,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
宁德市纵横陶瓷原料有限公司	5,600,000.00			5,600,000.00		
江西俊杰新材料科技有限公司		13,400,000.00		13,400,000.00		
合计	<u>5,600,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>		<u>19,000,000.00</u>		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,042,151.74	34,639,929.13	55,345,578.75	36,203,433.20
其他业务	4,457,466.19	1,926,106.28	2,470,408.15	848,244.42
合计	<u>55,499,617.93</u>	<u>36,566,035.41</u>	<u>57,815,986.90</u>	<u>37,051,677.62</u>

(2) 按主营业务种类列示

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
组合蜂窝陶瓷	20,501,359.70	13,042,828.49	25,530,375.64	15,576,746.92
分层式蜂窝陶瓷	11,470,378.11	5,801,595.05	11,827,771.49	5,733,952.71
普通蜂窝陶瓷	11,877,945.41	10,123,791.67	9,694,934.21	8,355,270.22
散装陶瓷填料	5,551,306.30	4,284,229.90	3,908,821.14	2,586,249.515
镁铝匣钵	995,159.27	929,646.52	4,315,751.50	3,891,931.58
波纹陶瓷填料	646,002.95	457,837.50	67,924.77	59,282.26
合计	<u>51,042,151.74</u>	<u>34,639,929.13</u>	<u>55,345,578.75</u>	<u>36,203,433.20</u>

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	407,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,642.51	
减：所得税影响额	55,994.91	
合计	<u>261,362.58</u>	

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	3.90%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.13	0.13

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
非流动资产处置收益	
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）	407,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-89,642.51
非经常性损益合计	317,357.49
减：所得税影响数	55,994.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	261,362.58

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