

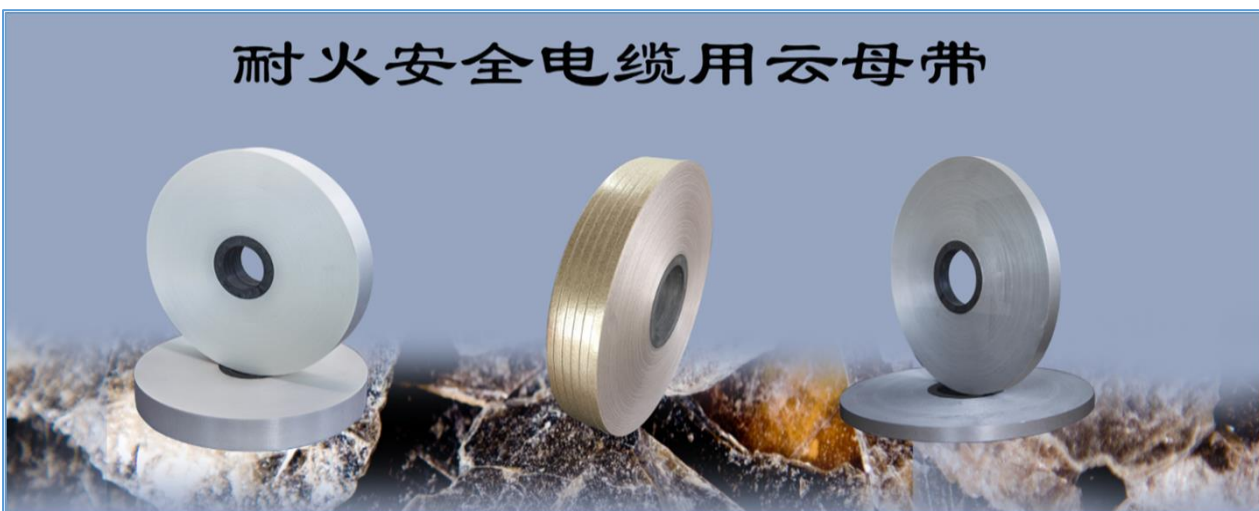


倚天股份

NEEQ : 430301

北京倚天凌云科技股份有限公司

耐火安全电缆用云母带



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、公司负责人吴海峰、主管会计工作负责人姜娜及会计机构负责人（会计主管人员）姜娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司无未按要求披露的事项及原因。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	12
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	102
附件 II	融资情况 .....	102

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	指	释义
公司、本公司、(股票简称)	指	北京倚天凌云科技股份有限公司
董事会	指	北京倚天凌云科技股份有限公司董事会
监事会	指	北京倚天凌云科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
服务机构	指	
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	金元证券股份有限公司
规则制度	指	
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》(2013 修订)
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京倚天凌云科技股份有限公司章程》
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》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 12 月 31 日
期初	指	2023 年 1 月 1 日
相关公司简称	指	
平江盛盈、盛盈云母	指	平江县盛盈云母工业有限公司
睿达云母	指	湖南睿达云母新材料有限公司
倚天云母	指	北京倚天云母有限公司
江苏倚天	指	江苏倚天云母科技有限公司
廊坊倚天	指	倚天云母科技(廊坊)有限公司
倚天锐志	指	霸州市倚天锐志线缆材料有限公司
湖南倚天	指	湖南倚天云母制品制造有限公司
技术术语	指	
耐火云母带	指	一种耐燃烧的云母绝缘制品,用于耐火电缆中耐火绝缘层,在遇明火燃烧时保证电缆在一定时间里正常通电。
低烟无卤阻燃带	指	适用作无卤、低烟、隔火(氧)层阻燃电缆的带材,能减缓易燃绝缘层的燃烧,配合无卤低烟阻燃外护套,使电缆达到阻燃的要求。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京倚天凌云科技股份有限公司		
英文名称及缩写	BeiJing YiTian Mica Technology Co., Ltd. YiTian Mica		
法定代表人	吴海峰	成立时间	2003年4月14日
控股股东	控股股东为（吴海峰）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴海峰），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-耐火材料制品制造（C308）-云母制品制造（C3082）		
主要产品与服务项目	云母制品(耐火云母带为主)、低烟无卤制品(低烟无卤阻燃带)的研发、生产及销售,以及相关物品的贸易销售业务。		
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	倚天股份	证券代码	430301
挂牌时间	2013年8月13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）	69,208,555
主办券商（报告期内）	金元证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	海南省海口市南宝路36号证券大厦四楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	姜娜	联系地址	北京市丰台区科技园富丰路4号B座1905
电话	010-63711988	电子邮箱	jiangna@ncnc.cn
传真	010-63711988		
公司办公地址	北京市丰台区科技园富丰路4号B座1905	邮政编码	100070
公司网址	www.ncnc.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	91110106749395454K		
注册地址	北京市丰台区科技园富丰路4号B座1905		
注册资本（元）	69,208,555	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

公司处于新材料—非金属矿物材料制造业，为专业从事云母材料的研发、生产和销售的国家高新技术企业。公司始终高度重视技术创新，以新技术新产品为依托，积极寻找具有较高发展潜力的细分市场，推动主营业务板块不断延伸，从而支撑公司业务的可持续增长。公司拥有独立完整的原材料采购、研究开发、生产、检测和销售网络体系。公司根据市场需求及自身情况、市场规则和运作机制，独立进行生产经营活动。

报告期内，公司营销方式为直销。公司主要的营业收入来源为自主知识产权的耐火云母带材料产品的销售。公司目前采取大客户紧跟战略，报告期的业绩主要来自于特种电缆行业内高端客户。一方面公司结合自身资源和优势，不断提高产品品质和性价比，以更好地满足客户需求；另一方面，公司通过优化供应商，改进生产工艺以降低生产成本。公司服务好高端客户的同时注重对其他老客户的维护，以及对新客户的开拓。

公司将坚持以云母产业为主，通过进行上游及行业整合，不断做大做强，采用“并购”、“合作投资”与“股权投资”相结合的模式，提高产品链整合的销售、利润贡献增长。持续扩大产能规模，不断提高公司产业市场占有率，加强新产品的研发及推广，以大客户营销及国际业务为重点方向，延续主营产品的高增长。

公司作为特种耐火电缆新材料的重要参与者，依据其对特种耐火电缆尤其是柔性款物电缆各组成部分特性深入了解及对产品部件组合不断优化的产品应用，向客户提供具有安全性、可靠性、稳定性、符合客户特定需求的整体材料配置解决方案从而获得客户不断的认可和稳定的订单。

公司在与国内外优秀的同行企业竞争发展过程中，深刻认识到建立在一定技术水平之上的竞争往往是包括服务在内的综合竞争。长期以来，公司经营团队在以云母为核心的相关新材料领域进行精耕细作，强化公司差异化战略，配合客户服务要求，关注行业动态，在新产品、新技术方面同客户战略合作，开发产品新的应用，创造新的市场需求。在为客户长期服务的实践中，总结了一套切实可行的技术服务模式，包括如下方面：

(1) 全方位的售前、售中、售后服务：由多年经验的优秀销售服务团队根据客户的经营特点及项目开发状况，在前期以技术交流为核心，与客户进行多方位沟通，给客户以安全感和信任感，建立互信关系。在客户使用过程中，技术团队会跟踪关注实际生产状况，给予指导和建议，并在之后的合作中，随时关注市场新产品前沿，创造新的市场需求。

(2) 使用指导：在客户使用过程中，公司专业技术服务团队能够为客户提供工艺参数优化建议和咨询，从实际出发，为客户提供贴身的技术支持和售后服务。提高市场响应速度，提升客户满意度。

(3) 年度展销会：公司每年都组团参加国内外相关展会，在新产品、新工艺等方面与行业进行产品和技术交流，同时拓展客户渠道，让业界更多的了解公司及公司产品。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、国家级专精特新“小巨人”企业认定依据应为《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公

	<p>公司于 2022 年 9 月取得工业和信息化部“专精特新“小巨人”企业”证书，有效期自 2022 年 8 月至 2025 年 8 月；</p> <p>2、依据《中国中小企业协会“专精特新”中小企业评定办法》，公司于 2021 年 6 月取得北京市经济和信息化局办法的“北京市‘专精特新’中小企业”证书，有效期自 2021 年 6 月至 2024 年 6 月；</p> <p>3、高新技术企业认定依据为《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)；公司于 2022 年通过高新复审，再次被认定为高新技术企业，有效期自 2022 年 12 月 1 日至 2025 年 12 月 1 日。</p>
--	--

## 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	116,124,046.99	106,907,152.19	8.62%
毛利率%	14.27%	15.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	623,533.87	-903,934.80	168.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,623,401.25	-1,208,427.08	-117.09%
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）	0.63%	-0.81%	-
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）	-2.67%	-1.09%	-
基本每股收益	0.01	-0.01	168.98%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,941,790.46	310,940,778.11	-1.93%
负债总计	198,435,344.00	203,769,259.89	-2.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,529,103.02	97,905,569.15	0.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.41	0.64%
资产负债率%（母公司）	60.96%	60.01%	-
资产负债率%（合并）	65.07%	65.53%	-
流动比率	1.09	1.12	-

利息保障倍数	3.54	-9.88	-
<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	-16,009,709.18	-1,669,094.72	-859.19%
应收账款周转率	1.05	1.08	-
存货周转率	3.07	2.89	-
<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%	-1.93%	5.41%	-
营业收入增长率%	8.62%	9.00%	-
净利润增长率%	1,151.02%	-102.83%	-

### 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	23,084,574.60	7.57%	34,214,090.15	11.00%	-32.53%
应收票据	39,721,490.24	13.03%	48,583,013.15	15.62%	-18.24%
应收账款	103,172,980.25	33.83%	95,619,546.00	30.75%	7.90%
应收款项融资	2,070,292.25	0.68%	1,404,190.00	0.45%	47.44%
存货	29,922,448.43	9.81%	33,027,336.15	10.62%	-9.4%
固定资产	38,691,032.54	12.69%	39,164,167.31	12.60%	-1.21%
在建工程	20,721,629.24	6.80%	14,583,582.87	4.69%	42.09%
无形资产	11,635,894.95	3.82%	11,768,284.65	3.78%	-1.12%
商誉	6,466,101.78	2.12%	6,466,101.78	2.08%	0.00%
短期借款	45,600,000.00	14.95%	39,610,000.00	12.74%	15.12%
预付账款	6,586,841.77	2.16%	2,375,633.97	0.76%	177.27%
其他非流动资产	9,547,920.00	3.13%	9,547,920.00	3.07%	0.00%
应付账款	74,320,894.46	24.37%	73,028,683.81	23.49%	1.77%
其他应付款	33,419,620.63	10.96%	31,388,067.44	10.09%	6.47%
资产总额	304,941,790.46		310,940,778.11		

#### 项目重大变动原因:

1、货币资金：本期末货币资金为2,308.46万元，较上年期末减少32.53%，报告期内公司除日常经营收支外，购建长期资产如投入厂房建设、新增生产线设备等支付共计977.23万元。

2、在建工程：本期末在建工程2,072.16万元，较上年期末增加42.09%，公司正在进行厂房建设及新增生产线，报告期内投入较多。



## (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	116,124,046.99	-	106,907,152.19	-	8.62%
营业成本	99,554,645.62	85.73%	90,750,206.49	84.89%	9.7%
毛利率	14.27%	-	15.11%	-	-
销售费用	4,096,960.84	3.53%	5,962,068.58	5.58%	-31.28%
管理费用	5,179,432.33	4.46%	4,091,164.82	3.83%	26.60%
研发费用	9,249,850.56	7.97%	7,899,623.42	7.39%	17.09%
财务费用	604,253.21	0.52%	42,366.29	0.04%	1,326.26%
信用减值损失	13,137.24	0.01%	1,022,898.65	0.96%	-98.73%
其他收益	4,012,053.47	3.45%	883,372.09	0.83%	354.17%
投资收益			971,608.33	0.91%	-100.00%
营业利润	1,085,510.17	0.93%	466,079.42	0.44%	132.90%
营业外收入	15,857.16	0.01%	138,962.60	0.13%	-88.59%
营业外支出	10,645.30	0.01%	528,496.21	0.49%	-97.99%
净利润	1,113,504.24	0.96%	-105,945.30	-0.10%	1,151.02%
经营活动产生的现金流量净额	-16,009,709.18	-	-1,669,094.72	-	-859.19%
投资活动产生的现金流量净额	-9,771,815.28	-	-4,382,440.76	-	-122.98%
筹资活动产生的现金流量净额	3,943,335.59	-	7,630,220.22	-	-48.32%

### 项目重大变动原因：

本期，占营业收入 10%以上的重大项目未发生重大变化，公司营业收入与营业成本增长比例基本持平。营业利润及净利润增长的主要原因系本期控股子公司收到平江财政拨付的 VOCs 项目专项奖金、“135”工程升级奖金等 300 余万元。

经营活动产生的现金流量净额为-1,600.97 万元，较上期减少 859.19 万元，主要系报告期内公司存在重大诉讼，资金被冻结 1070.87 万元，导致支付其他与经营活动有关的现金大幅增加。

投资活动产生的现金流量净额为-977.18 万元，较上年减少了 538.94 万元，主要系报告期内公司扩大生产规模，投入厂房建设、新增生产线购置设备所致。

筹资活动产生的现金流量净额为 394.33 万元，较上期减少了 48.32%，系报告期内取得的银行借款净额有所减少。

## 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
倚天云母科技（廊坊）有限公司	子公司	制造及销售云母制品等	5,000,000	16,240,721.17	2,971,334.58	3,790,662.64	29,866.70
北京倚天云母有限公司	子公司	销售线缆用辅料、技术服务	10,000,000	1,982,092.92	1,939,078.10	339,826.15	-97,239.55
湖南睿达云母新材料有限公司	子公司	云母制品的研发、制造、销售	28,000,000	102,425,184.40	28,953,934.69	54,156,408.65	4,191,900.72
平江县盛盈云母工业有限公司	子公司	制造及销售云母纸	10,000,000	49,915,300.42	17,217,832.60	23,402,088.77	1,095,659.59
江苏倚天云母科技有限公司	子公司	生产及销售云母制品等	10,000,000	5,121,406.22	105,662.07	0.00	-302,666.26
湖南倚天云母制品制造	子公司	生产及销售云母制品等	5,000,000	3,171,053.30	-5,960.99	1,095,129.54	19,190.52

有限 公司							
----------	--	--	--	--	--	--	--

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司所处的非金属矿物制品业与宏观经济的周期波动具有较强相关性。宏观经济波动会影响公司客户自身的经营状况及未来预期，从而影响客户投资预算，市场总需求也会有一定波动。
应收账款坏账风险	由于行业近年发展速度较快，势必造成产品价格竞争激烈，客户一旦受到竞争对手价格的影响，信用状况将会发生不利变化，应收账款将会存在发生坏账损失的风险。
土地使用权延期取得的风险	公司 2013 年度购买霸州市一块土地，但目前仍未取得该土地的土地使用证，存在延期取得的风险，不利于公司对该块土地的使用与规划。
投资风险	随着市场需求的快速增加，公司为了拓展业务，提高自身经营规模，在新建生产线提高自身产量的同时，也着手投资或收购子公司。报告期内纳入合并范围的子公司 6 家。子公司经营情况与公司的发展息息相关，若子公司经营不善、管理或经济决策不当，会对公司带来一定的影响。
诉讼风险	2023 年 4 月 18 日，公司收到霸州市人民法院出具的法院传票。廊坊翎强网络科技有限公司诉公司关于“霸州市倚天锐志线缆材料有限公司 70%的股权转让纠纷”一案于 2023 年 6 月开庭，该案尚未判决，公司正在依法积极处理沟通中。公司已按照股权转让价款的 5%计提违约金（预计负债）126 万元。未来，若公司退还股权转让款 2520 万元及违约金，将影响公司经营所需现金流，对公司的持续经营能力产生一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		34,132,758	34,132,758	32.05%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
廊坊翎强网络科技有限公司	北京倚天凌云科技股份有限公司	股权转让纠纷	否	34,132,758	是	调解中	2023年4月18日
总计	-	-	-	34,132,758	-	-	-

### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

廊坊翎强网络科技有限公司（以下简称“廊坊翎强”）与公司就霸州市倚天锐志线缆材料有限公司（以下简称“锐志线缆”）70%股权转让事项，因锐志线缆未开展经营活动，双方多次召开会议协商终止《股权转让协议书》，但协商未果，故廊坊翎强向霸州市人民法院提起诉讼要求倚天股份公司解除《股权转让协议书》并退还股权转让价款 2520 万元及利息 8,932,758.00 元，该案于 2023 年 6 月 16 日上午开庭审理，目前案件处于调解中，尚未结案。公司已按照股权转让价款的 5%计提违约金 126 万元。

截止到本披露日，因本次诉讼而冻结资金 1,070.87 万元，对公司资金周转情况产生了一定的影响。公司正在积极处理，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

### （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	5,000,000	351,263.72
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	70,120,000	18,048,043.77
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		
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：

#### （一）必要性

公司因经营需要向平江县荣威贸易有限公司采购云母料 351,263.72 元，依据市场行情定价，价格公允。

公司因经营需要向银行申请综合授信，需吴海峰为公司无偿提供担保、财务资助，报告期内，吴海峰新增为公司贷款提供担保金额为 1,800 万元，截至 2023 年 6 月 30 日，吴海峰提供担保总额为 4,061 万元。

公司因经营需要，向胡雪莲租用办公场地，该场地符合公司使用要求，租赁价格公允，报告期内确认租赁费 4.80 万。

## (二) 本次关联交易对公司的影响

上述关联交易事项是公司生产经营及战略发展过程中必要且将持续发生的日常关联交易事项。交易遵循了公开、公平、公正的原则，不存在损害公司及其他股东特别是中小股东的情形，不会对公司独立性产生影响，公司亦不会因上述关联交易而对关联方产生依赖。

## (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	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2013年8月13日	2099年12月31日	正在履行中
重大资产重组报告书	董监高	其他承诺（重大资产重组报告书）	2015年12月24日	2019年12月31日	已履行完毕

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无超期未履行完毕的承诺。

## (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
盛盈云母房屋建筑物	固定资产	抵押	337,238.81	0.11%	盛盈云母向中国银行平江支行借款
盛盈云母土地使用权	无形资产	抵押	773,636.52	0.25%	盛盈云母向中国银行平江支行借款
睿达云母土地使用权	无形资产	抵押	10,862,258.43	3.56%	睿达云母向农业银行平江支行借款
公司货币资金	货币资金	冻结	10,708,673.32	3.51%	股权转让纠纷诉讼冻结
总计	-	-	22,681,807.08	7.43%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响：

上述抵押业务是公司正常经营所需，在公司能力可控范围内，对公司的生产经营产生积极影响。

上述资产冻结是因为诉讼被冻结，对公司的资金使用会产生一定的影响，但尚在公司可控范围，目前公司正在积极沟通处理该案件。

## 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	25,816,817	37.30%	0	25,816,817	37.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,272,960	1.84%	0	1,272,960	1.84%
	董事、监事、高管	1,019,356	1.47%	0	1,019,356	1.47%
	核心员工	104,000	0.15%	0	104,000	0.15%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	43,391,738	62.70%	0	43,391,738	62.70%
	其中：控股股东、实际控制人	39,977,600	57.76%	0	39,977,600	57.76%
	董事、监事、高管	3,414,138	4.93%	0	3,414,138	4.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		69,208,555	-	0	69,208,555	-
普通股股东人数		75				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴海峰	41,250,560	0	41,250,560	59.60%	39,977,600	1,272,960	0	1,272,960
2	胡雪莲	6,297,200	0	6,297,200	9.10%	0	6,297,200	0	0
3	李快德	3,936,206	0	3,936,206	5.69%	0	3,936,206	0	0
4	董丁炉	3,504,384	0	3,504,384	5.06%	2,628,288	876,096	0	0
5	胡雪刚	2,645,032	0	2,645,032	3.82%	0	2,645,032	0	0
6	童大周	1,752,192	0	1,752,192	2.53%	0	1,752,192	0	0
7	照海	1,731,600	0	1,731,600	2.50%	0	1,731,600	0	0

	(天津)企业管理咨询中心(有限合伙)								
8	北京简道创客投资有限公司	1,320,800	0	1,320,800	1.91%	0	1,320,800	0	0
9	韩飞	1,146,080	0	1,146,080	1.66%	0	1,146,080	0	0
10	孙冬懿	707,200	0	707,200	1.02%	0	707,200	0	0
	<b>合计</b>	64,291,254	-	64,291,254	92.89%	42,605,888	21,685,366	0	1,272,960
普通股前十名股东间相互关系说明：股东胡雪莲和胡雪刚为姐弟关系，其他股东间无关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
吴海峰	董事长、总经理	男	1977年12月	2022年4月11日	2025年4月10日
董丁炉	董事	男	1964年7月	2022年4月11日	2025年4月10日
褚光明	董事	男	1988年6月	2022年4月11日	2025年4月10日
姜娜	董事、董事会秘书、财务负责人	女	1986年1月	2022年4月11日	2025年4月10日
王雅敏	董事	女	1980年9月	2022年4月11日	2025年4月10日
张永平	监事会主席	男	1987年2月	2022年4月11日	2025年4月10日
贾梦飞	监事	女	1985年4月	2022年4月11日	2025年4月10日
高艳婷	监事	女	1987年7月	2022年4月11日	2025年4月10日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	34	28
生产人员	150	151

销售人员	28	28
技术人员	29	38
财务人员	10	10
行政人员	49	27
员工总计	300	282

(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	6	0	0	6

核心员工的变动情况:

报告期内, 核心员工无变动。

## 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) 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六（一）	23,084,574.60	34,214,090.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六（二）	39,721,490.24	48,583,013.15
应收账款	六（三）	103,172,980.25	95,619,546.00
应收款项融资	六（四）	2,070,292.25	1,404,190.00
预付款项	六（五）	6,586,841.77	2,375,633.97
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	2,512,576.25	2,292,848.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	29,922,448.43	33,027,336.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（八）	7,853,366.90	8,870,341.46
<b>流动资产合计</b>		<b>214,924,570.69</b>	<b>226,386,999.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（九）	38,691,032.54	39,164,167.31
在建工程	六（十）	20,721,629.24	14,583,582.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十一）	280,255.33	328,299.10
无形资产	六（十二）	11,635,894.95	11,768,284.65
开发支出			
商誉	六（十三）	6,466,101.78	6,466,101.78
长期待摊费用	六（十四）	829,176.28	920,399.81
递延所得税资产	六（十五）	1,845,209.65	1,775,023.10
其他非流动资产	六（十六）	9,547,920.00	9,547,920.00
<b>非流动资产合计</b>		90,017,219.77	84,553,778.62
<b>资产总计</b>		304,941,790.46	310,940,778.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十七）	45,600,000.00	39,610,000.00
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	六（十八）		3,710,000.00
应付账款	六（十九）	74,320,894.46	73,028,683.81
预收款项			
合同负债	六（二十）	449,725.83	83,026.18
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六（二十一）	1,730,047.26	2,201,936.63
应交税费	六（二十二）	335,949.21	2,656,519.12
其他应付款	六（二十三）	33,419,620.63	31,388,067.44
其中：应付利息		28,916.67	
应付股利		789,288.00	228,951.00
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	六（二十四）	92,126.57	90,187.53
其他流动负债	六（二十五）	41,031,836.83	49,548,663.16
<b>流动负债合计</b>		196,980,200.79	202,317,083.87

<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	六（二十六）	195,143.21	192,176.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六（二十七）	1,260,000.00	1,260,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,455,143.21	1,452,176.02
<b>负债合计</b>		198,435,344.00	203,769,259.89
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十八）	69,208,555.00	69,208,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十九）	28,282,026.95	28,282,026.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六（三十）	6,625,592.95	6,625,592.95
一般风险准备			
未分配利润	六（三十一）	-5,587,071.88	-6,210,605.75
归属于母公司所有者权益合计		98,529,103.02	97,905,569.15
少数股东权益		7,977,343.44	9,265,949.07
<b>所有者权益合计</b>		106,506,446.46	107,171,518.22
<b>负债和所有者权益总计</b>		304,941,790.46	310,940,778.11

法定代表人：吴海峰

主管会计工作负责人：姜娜

会计机构负责人：姜娜

## （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
<b>流动资产：</b>			

货币资金		11,571,678.78	32,431,490.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二 (一)	29,472,597.52	40,108,079.59
应收账款	十二 (二)	87,634,098.30	79,738,568.94
应收款项融资	十二 (三)	50,000.00	1,294,500.00
预付款项		4,003,673.62	972,640.50
其他应收款	十二 (四)	26,964,811.99	2,199,739.25
其中：应收利息			
应收股利		4,071,853.25	1,403,989.25
买入返售金融资产			
存货		12,302,082.55	14,213,703.06
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		5,773,550.20	4,774,694.98
<b>流动资产合计</b>		<b>177,772,492.96</b>	<b>175,733,417.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二 (五)	48,350,784.80	48,350,784.80
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		10,925,136.10	10,324,550.73
在建工程		2,033,868.16	925,557.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		280,255.33	328,299.10
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,212.16	9,801.74
递延所得税资产		1,645,253.57	1,574,710.62
其他非流动资产		9,547,920.00	9,547,920.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>72,788,430.12</b>	<b>71,061,624.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>250,560,923.08</b>	<b>246,795,041.84</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,000,000.00	24,010,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			3,710,000.00
应付账款		60,742,144.69	49,623,071.99
预收款项			
合同负债		396,777.68	83,026.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		607,330.83	590,736.02
应交税费		45,948.28	1,134,319.54
其他应付款		27,109,680.09	25,653,100.17
其中：应付利息		28,916.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		92,126.57	90,187.53
其他流动负债		32,301,254.37	41,764,685.50
<b>流动负债合计</b>		<b>151,295,262.51</b>	<b>146,659,126.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		195,143.21	192,176.02
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,260,000.00	1,260,000.00
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,455,143.21</b>	<b>1,452,176.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>152,750,405.72</b>	<b>148,111,302.95</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		69,208,555.00	69,208,555.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,105,206.56	28,105,206.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,625,592.95	6,625,592.95
一般风险准备			

未分配利润		-6,128,837.15	-5,255,615.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>97,810,517.36</b>	<b>98,683,738.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>250,560,923.08</b>	<b>246,795,041.84</b>

### (三) 合并利润表

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>		116,124,046.99	106,907,152.19
其中：营业收入	六（三十二）	116,124,046.99	106,907,152.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		119,063,339.74	109,318,951.84
其中：营业成本	六（三十二）	99,554,645.62	90,750,206.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六（三十三）	378,197.18	573,522.24
销售费用	六（三十四）	4,096,960.84	5,962,068.58
管理费用	六（三十五）	5,179,432.33	4,091,164.82
研发费用	六（三十六）	9,249,850.56	7,899,623.42
财务费用	六（三十七）	604,253.21	42,366.29
其中：利息费用		692,210.09	606,257.91
利息收入		149,213.68	713,412.05
加：其他收益	六（三十八）	4,012,053.47	883,372.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十九）		971,608.33



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）	六（四十）	13,137.24	1,022,898.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六（四十一）	-387.79	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,085,510.17	466,079.42
加：营业外收入	六（四十二）	15,857.16	138,962.60
减：营业外支出	六（四十三）	10,645.30	528,496.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,090,722.03	76,545.81
减：所得税费用	六（四十四）	-22,782.21	182,491.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,113,504.24	-105,945.30
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,504.24	-105,945.30
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）		489,970.37	797,989.50
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		623,533.87	-903,934.80
<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>		1,113,504.24	-105,945.30
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		623,533.87	-903,934.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		489,970.37	797,989.50
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.01

法定代表人：吴海峰

主管会计工作负责人：姜娜

会计机构负责人：姜娜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二 (六)	98,732,648.56	89,753,541.99
减：营业成本	十二 (六)	92,210,344.26	85,425,404.47
税金及附加		116,375.29	203,361.82
销售费用		3,812,233.46	5,739,272.16
管理费用		1,647,594.54	1,338,860.36
研发费用		4,609,460.72	2,771,664.23
财务费用		322,213.00	-265,582.66
其中：利息费用		429,286.77	258,250.20
利息收入		106,266.55	702,787.92
加：其他收益		336,818.97	36,487.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十二 (七)	2,667,864.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		37,171.33	1,015,372.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-387.79	

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-944,106.20	-4,407,578.25
加：营业外收入		361.93	16,381.97
减：营业外支出			3,164.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-943,744.27	-4,394,360.39
减：所得税费用		-70,522.74	152,305.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-873,221.53	-4,546,666.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-873,221.53	-4,546,666.26
（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		-873,221.53	-4,546,666.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （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		52,959,294.27	48,442,657.43
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		4,550.03	675,788.03
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	12,061,488.02	5,326,254.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>65,025,332.32</b>	<b>54,444,699.74</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		41,630,577.08	29,637,316.35
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		12,591,603.28	12,008,316.00
支付的各项税费		4,283,833.87	2,922,928.23
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十五）	22,529,027.27	11,545,233.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>81,035,041.50</b>	<b>56,113,794.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,009,709.18</b>	<b>-1,669,094.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			971,608.33
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		460.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>460.00</b>	<b>971,608.33</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,772,275.28	5,354,049.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,772,275.28</b>	<b>5,354,049.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,771,815.28</b>	<b>-4,382,440.76</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		23,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		23,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		17,010,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,896,864.41	2,201,199.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,218,239.00	532,792.59
支付其他与筹资活动有关的现金	六（四十五）	149,800.00	168,580.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,056,664.41	11,369,779.78
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,943,335.59	7,630,220.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-21,838,188.87	1,578,684.74
加：期初现金及现金等价物余额		34,214,090.15	31,528,228.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,375,901.28	33,106,913.22

法定代表人：吴海峰

主管会计工作负责人：姜娜

会计机构负责人：姜娜

#### （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
<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		41,704,560.78	38,263,945.01
收到的税费返还		2,985.63	281,272.49
收到其他与经营活动有关的现金		458,010.56	819,252.22
<b>经营活动现金流入小计</b>		42,165,556.97	39,364,469.72
购买商品、接受劳务支付的现金		45,808,984.35	29,192,972.40
支付给职工以及为职工支付的现金		3,843,635.00	4,010,957.49
支付的各项税费		1,495,796.85	1,100,329.70
支付其他与经营活动有关的现金		26,141,553.13	2,656,013.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		77,289,969.33	36,960,273.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-35,124,412.36	2,404,196.21
<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		460.00	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		460.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		1,904,000.94	312,350.00

付的现金			
投资支付的现金			1,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,904,000.94	1,312,350.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,903,540.94	-1,312,350.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,010,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,732.05	253,350.01
支付其他与筹资活动有关的现金		149,800.00	168,580.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,540,532.05	9,421,930.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,459,467.95	1,578,069.99
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,568,485.35	2,669,916.20
加：期初现金及现金等价物余额		32,431,490.81	28,223,336.72
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		863,005.46	30,893,252.92

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

报告期内公司存在重大诉讼，截至 2023 年 6 月 30 日计提预计负债金额为 126 万元。

## （二） 财务报表项目附注

# 北京倚天凌云科技股份有限公司 2023 半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

### 一、 公司基本情况

北京倚天凌云科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名北京倚天凌云云母科技有限公司，于2003年04月14日在北京注册成立，2013年02月14日整体改制为北京倚天凌云科技股份有限公司。经过历次股权变更，截至2023年6月30日止，本公司注册资本为6,920.8555万元，累计发行股本总数6,920.8555万股。

公司统一社会信用代码：91110106749395454K。

公司注册地址及总部地址为：北京市丰台区科技园富丰路4号19层19B05（园区）。

公司经营范围：制造云母制品、电线电缆（限分支机构经营）；技术开发；销售五金交电；货物进出口、技术进出口。

本公司及各子公司主要从事云母纸、云母带等云母制品的研发、生产、销售，以及相关物品的贸易业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于2023年08月29日决议批准报出。

截至2023年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2014年修订）》的披露规定编制。

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

#### 2、 持续经营



本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

### **三、 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、 重要会计政策和会计估计**

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、10“金融资产减值”、12“存货”，23“收入”各项描述。关于管理层所做出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

#### **1、 会计期间**

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

#### **2、 营业周期**

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

#### **3、 记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### （1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### （2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”

的判断标准（参见本附注四、五“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算

的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、 外币业务和外币报表折算

### （1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

### （2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资

产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

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

### （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资



产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### (7) 权益工具

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

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

### 10、 金融资产减值

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

#### (1) 减值准备的确认方法

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

化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### ① 应收票据

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

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

### ②应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1：账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合2：关联方组合	按对象划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	信用损失的确定方法
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备
关联方组合	对于关联方单独进行减值测试，按适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

对于划分为组合1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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄与存续期预计信用损失率对照表：

项目	应收账款预计信用损失率(%)
1年以内（含1年，以下同）	1.00
1至2年	10.00
2至3年	30.00
3至4年	50.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

### ③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在

一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。预期应收票据无法承兑时，存在违约风险。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
低信用风险组合	应收票据均在一年内可以承兑，无收回风险

#### ④其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：代垫代付款组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
组合 2：关联方组合	按对象划分组合。
组合 3：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

## 11、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

## 12、 存货

### （1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### （2） 存货取得和发出的计价方法

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

### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有

存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

(4) 存货的盘存制度为定期盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价

值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

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

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

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

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

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

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

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



## 14、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	3.00	4.85
机器设备	直线法	10	3.00	9.70
运输工具	直线法	8	3.00	12.13
工具器具	直线法	5	3.00	19.40
办公设备	直线法	3	0.00	33.33

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

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

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

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

## 15、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状

态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 16、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

## 17、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### (2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括活动板房、厂房维修等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

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。

## 20、 合同负债

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

## 21、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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

## 22、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、26“租赁”。

## 23、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

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

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

本公司收入确认的具体方法：公司主要销售各种云母类产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司向客户运送货物至指定地点，客户验收后签收，货物控制权在客户签收时点转移，以取得的验收报告为收入确认的依据。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单并将提单传给对方，货物控制权在提单传给对方时转移，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

## 24、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

#### （4） 所得税的抵销

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

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

## 26、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

### （1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为办公用房。

#### ① 初始计量

在租赁期开始日，本集团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。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租



赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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，本集团将剩余金额计入当期损益。

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，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。

## 27、 重要会计政策、会计估计的变更

本年无重要会计政策、会计估计的变更

## 28、 重大会计判断和估计

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

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

于资产负债表日，本集团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、23、“收入”所述，本集团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等等。

本集团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） 租赁

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3） 金融资产减值

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

## （4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，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。

## （5） 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

#### （6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7） 递延所得税资产

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

#### （8） 所得税

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

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、11%、10%、9%、6%、3%、1%、5%
城市维护建设税	实缴流转税税额及免抵税额	7%、5%
教育费附加	实缴流转税税额及免抵税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额及免抵税额	2%

税种	计税依据	税率
土地使用税	土地面积	0.75 元/m <sup>2</sup> /季度
房产税	房产原值*70%	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
北京倚天凌云科技股份有限公司	15%
平江县盛盈云母工业有限公司	15%
江苏倚天云母科技有限公司	25%
北京倚天云母有限公司	25%
湖南睿达云母新材料有限公司	25%
倚天云母科技（廊坊）有限公司	25%
湖南倚天云母制品制造有限公司	25%

## 2、 税收优惠及批文

（1）北京倚天凌云科技股份有限公司于2022年12月1日取得编号为GF202211004719高新技术企业证书，有效期：2022年12月1日至2025年12月1日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司自2022年起享受该税收优惠政策，优惠期间：2022.01.01—2025.12.31。

（2）平江县盛盈云母工业有限公司于2021年12月05日取得编号为GR202143002868高新技术企业证书，有效期：2021年12月15日至2024年12月15日，有效期为三年。根据中华人民共和国企业所得税法第二十八条，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税，公司自2021年起享受该税收优惠政策，优惠期间：2021.01.01—2024.12.31。

（3）根据财政部税务总局《关于实施小微企业个体工商户所得税优惠政策的公告》[财政部 税务总局公告2021年第12号]文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》[财税（2019）13号]第二条规定的优惠政策的基础上，再减半征收企业所得税；按[财税（2019）13号]文件的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年期末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”指2022年1-6月。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,854.00	4,571.00
银行存款	22,954,291.74	32,083,748.96
其他货币资金	126,428.86	2,125,770.19
合计	23,084,574.60	34,214,090.15

注：其他货币资金中保证金40,087.98元，为在杭州银行存放用于开具应付票据所需的保证金，网购平台账户存款86,340.88元；银行存款中有10,708,673.32元为司法冻结款使用受限。

### （二）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	39,721,490.24	48,524,772.45
商业承兑汇票		58,240.70
小计	39,721,490.24	48,583,013.15
减：坏账准备		
合计	39,721,490.24	48,583,013.15

#### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末未终止确认金额	期初未终止确认金额
银行承兑汇票	37,466,627.83	32,887,132.27
商业承兑汇票		
合计	37,466,627.83	32,887,132.27

### （三）应收账款

#### 1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	95,257,865.37	88,200,127.45

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	5,944,086.01	4,919,191.80
2至3年	2,342,914.56	2,617,261.88
3至4年	2,971,025.44	2,762,508.41
4至5年	1,962,316.06	3,304,048.49
5年以上	5,828,589.83	4,998,761.56
小计	114,306,797.27	106,801,899.59
减：坏账准备	11,133,817.02	11,182,353.59
合计	103,172,980.25	95,619,546.00

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	114,306,797.27	100.00	11,133,817.02	9.74	103,172,980.25
其中：					
组合1：账龄组合	114,306,797.27	100.00	11,133,817.02	9.74	103,172,980.25
组合2：关联方组合					
合计	114,306,797.27	100.00	11,133,817.02	9.74	103,172,980.25

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	106,801,899.59	100.00	11,182,353.59	10.47	95,619,546.00
其中:	—	—	—	—	—
组合 1: 账龄组合	106,801,899.59	100.00	11,182,353.59	10.47	95,619,546.00
组合 2: 关联方组合					
合计	106,801,899.59	100.00	11,182,353.59	10.47	95,619,546.00

(1) 组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	95,257,865.37	952,578.65	1.00
1 至 2 年	5,944,086.01	594,408.60	10.00
2 至 3 年	2,342,914.56	702,874.37	30.00
3 至 4 年	2,971,025.44	1,485,512.72	50.00
4 至 5 年	1,962,316.06	1,569,852.85	80.00
5 年以上	5,828,589.83	5,828,589.83	100.00
合计	114,306,797.27	11,133,817.02	

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	11,182,353.59		4,032.67	44,503.90		11,133,817.02
合计	11,182,353.59		4,032.67	44,503.90		11,133,817.02

4、本年实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
大连百孚特线缆制造有限公司	9,673.20

沈阳电缆产业股份有限公司	34,830.70
合计	44,503.90

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
北京市天华伟业线缆有限公司	5,945,097.62	5.20	1,154,989.92
沈阳冠昌商贸有限责任公司	5,088,868.67	4.45	3,301,411.21
浙江荣泰电工器材股份有限公司	4,935,928.86	4.32	49,359.29
北京远阳交联电缆有限公司	3,229,177.30	2.83	3,226,557.84
昆明明超电缆有限公司	2,684,584.97	2.35	26,845.85
合计	21,883,657.42	19.14	7,759,164.11

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	2,070,292.25	1,404,190.00
应收账款		
合计	2,070,292.25	1,404,190.00

2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变 动	成本	公允价值变动
应收票 据	1,404,190.00		666,102.25		2,070,292.25	
应收账 款						
合计	1,404,190.00		666,102.25		2,070,292.25	

(五) 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	6,497,621.04	98.65	2,172,537.79	91.45
1至2年	37,920.73	0.58	172,248.88	7.25
2至3年	51,300.00	0.78	29,847.30	1.26
3年以上			1,000.00	0.04
合计	6,586,841.77	100.00	2,375,633.97	100.00

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例%
霸州市弘基耐火材料有限公司	2,785,231.86	42.28
常州市科诺电子设备有限公司	870,000.00	13.21
通城同兴机械设备有限公司	440,000.00	6.68
国网汇通金财（北京）信息科技有限公司	407,075.98	6.18
河北雄安佰煜塑胶制品销售有限公司	260,201.64	3.95
合计	4,762,509.48	72.30

### (六) 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	2,512,576.24	2,292,848.61
合计	2,512,576.24	2,292,848.61

#### 1、应收利息

无

#### 2、应收股利

无

#### 3、其他应收款

##### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	731,414.45	629,560.34

账龄	期末余额	期初余额
1至2年	400,751.04	236,982.08
2至3年	2,004,000.00	2,009,000.00
3至4年	50,000.00	100,000.00
小计	3,186,165.49	2,975,542.42
减：坏账准备	673,589.25	682,693.81
合计	2,512,576.24	2,292,848.61

(2) 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
押金保证金	187,992.00	196,000.00
借款	50,000.00	100,000.00
往来款	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	948,173.49	679,542.42
其他		
小计	3,186,165.49	2,975,542.42
减：坏账准备	673,589.25	682,693.81
合计	2,512,576.24	2,292,848.61

(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）	
2023年1月1日余额	682,693.81			682,693.81
2023年1月1日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	9,104.56			9,104.56

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	673,589.25			673,589.25

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	682,693.81		9,104.56			673,589.25
合计	682,693.81		9,104.56			673,589.25

(5) 按欠款方归集的期末余额重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
无锡市伟飞电缆材料有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3 年	31.39	300,000.00
北京万通兴盛建设工程有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3 年	31.39	300,000.00
平江县水力发电有限公司 白水分公司	保证金	100,000.00	1-2 年	3.14	1,000.00
浙江正泰电缆有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	3.14	1,000.00
江西电缆有限责任公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.57	500.00
合计	——	2,250,000.00		70.62	651,500.00

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(七) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	14,736,752.50	162,027.18	14,574,725.32
半成品	4,886,035.86		4,886,035.86
库存商品	10,260,977.62		10,260,977.62
周转材料	240,458.16		240,458.16
合计	30,084,475.61	162,027.18	29,922,448.43

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	15,831,121.71	162,027.18	15,669,094.53
半成品	5,044,341.87		5,044,341.87
库存商品	12,072,845.34		12,072,845.34
周转材料	241,054.41		241,054.41
合计	33,189,363.33	162,027.18	33,027,336.15

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证/抵扣增值税	7,837,547.59	8,854,522.15
预缴税款	15,819.31	15,819.31
合计	7,853,366.90	8,870,341.46

(九) 固定资产

1、固定资产

固定资产情况

项 目	房屋建筑物	电子设 备	运输设 备	工具器具	机器设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	19,773,686.98	333,220.78	606,779.99	6,276,908.28	35,598,620.17	62,589,216.20
2、本年增加金额			138,355.00	89,241.59	2,658,661.15	2,886,257.74
(1) 购置			138,355.00	89,241.59	982,300.89	1,209,897.48
(2) 在建工程转入					1,676,360.26	1,676,360.26
3、本年减少金额				35,897.44	2,123,246.74	2,159,144.18
(1) 处置或报废					26,495.73	26,495.73
(2) 其他				35,897.44	1,982,591.72	2,018,489.16
4、期末余额	19,773,686.98	333,220.78	745,134.99	6,330,252.43	36,248,193.87	63,430,489.05
二、累计折旧						
1、期初余额	4,421,258.04	204,036.71	402,253.36	3,621,760.81	14,775,739.97	23,425,048.89
2、本年增加金额	485,009.76	27,933.69	25,298.02	501,572.61	1,685,826.83	2,725,640.91
(1) 计提	485,009.76	27,933.69	25,298.02	501,572.61	1,685,826.83	2,725,640.91
3、本年减少金额				34,820.52	1,376,412.77	1,411,233.29
(1) 处置或报废				-	25,700.86	25,700.86
(2) 其他				34,820.52	1,350,711.91	1,385,532.43
4、期末余额	4,906,267.80	231,970.40	427,551.38	4,088,512.90	15,085,154.03	24,739,456.51
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	14,867,419.18	101,250.38	317,583.61	2,241,739.53	21,163,039.84	38,691,032.54
2、期初账面价值	15,352,428.94	129,184.07	204,526.63	2,655,147.47	20,822,880.20	39,164,167.31

## 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,839,387.89	1,870,403.76		968,984.13	
工具器具	584,646.28	547,860.27		36,786.01	
电子设备	5,300.86	5,300.86		0.00	
合 计	3,429,335.03	2,188,209.10		1,005,770.14	

## 2、固定资产清理

无

## (十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	20,615,681.79	14,504,907.18
工程物资	105,947.45	78,675.69
合 计	20,721,629.24	14,583,582.87

## 1、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年期末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
厂房	50,000.00		50,000.00	50,000.00		50,000.00
胶罐	163,690.95		163,690.95	94,158.71		94,158.71
甲苯回收设备	3,517,450.03		3,517,450.03	3,497,826.06		3,497,826.06
云母带机	1,717,647.63		1,717,647.63	879,618.18		879,618.18
车间二层	1,700,176.32		1,700,176.32	925,557.72		925,557.72
云母带机-组合 机	188,523.15		188,523.15	188,523.15		188,523.15
3号厂房	5,532,696.57		5,532,696.57	4,614,223.79		4,614,223.79
道路	1,073,286.72		1,073,286.72	901,105.17		901,105.17
6号厂房	3,756,054.17		3,756,054.17	1,633,390.12		1,633,390.12
涂布设备一型	1,268,185.82		1,268,185.82	1,241,606.89		1,241,606.89

项目	期末余额		上年期末余额			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
涂布设备二型				478,897.39		478,897.39
云母板线	34,371.15		34,371.15			
多层压机	389,428.30		389,428.30			
空压机	22,123.90		22,123.90			
拌胶系统	12,067.27		12,067.27			
剪板机	20,695.58		20,695.58			
蒸汽设备	370,363.57		370,363.57			
3号拌胶房	9,405.27		9,405.27			
消防水池	19,042.35		19,042.35			
研发楼	59,716.98		59,716.98			
变压器设备	377,064.22		377,064.22			
涂布四线	314,532.84		314,532.84			
填充设备	19,159.00		19,159.00			
合计	20,615,681.79		20,615,681.79	14,504,907.18		14,504,907.18

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值	—	—
1、期初余额	480,437.71	480,437.71
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、期末余额	480,437.71	480,437.71
二、累计折旧		
1、期初余额	152,138.61	152,138.61
2、本年增加金额	48,043.77	48,043.77
(1) 计提	48,043.77	48,043.77
3、本年减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置		
4、期末余额	200,182.38	200,182.38
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	280,255.33	280,255.33
2、期初账面价值	328,299.10	328,299.10

## (十二) 无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—
1、期初余额	13,238,972.20	13,238,972.20
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 汇率变动		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	13,238,972.20	13,238,972.20
二、累计摊销		
1、期初余额	1,470,687.55	1,470,687.55
2、本年增加金额	132,389.70	132,389.70
(1) 计提	132,389.70	132,389.70



项目	土地使用权	合计
(2) 汇率变动		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	1,603,077.25	1,603,077.25
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	11,635,894.95	11,635,894.95
2、期初账面价值	11,768,284.65	11,768,284.65

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

无

3、使用寿命不确定的无形资产情况

无

4、重要的单项无形资产情况

无

5、所有权或使用权受限制的无形资产情况

无

6、其他情况

无

### (十三) 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加		本年减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
平江县盛盈云母工	6,461,498.64					6,461,498.64

业有限公司					
北京倚天云母有限公司	4,603.14				4,603.14
合计	6,466,101.78				6,466,101.78

#### (十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
活动板房	23,209.36	82,159.64	12,604.56		92,764.44
地面整修	918.48		918.48		-
水路安装	75,101.22		19,053.84		56,047.38
厂房维修	257,819.40		56,158.74		201,660.66
铁棚	18,320.54		3,925.83		14,394.71
工厂围挡	7,890.66		3,156.24		4,734.42
排污管网	279,409.21		41,936.64		237,472.57
水处理塔	10,165.75		1,648.50		8,517.25
库房系统	30,358.25		6,251.82		24,106.43
浆浓度监测系统	131,893.38		16,837.44		115,055.94
温度调节系统	85,313.56		10,891.08		74,422.48
合计	920,399.81	82,159.64	173,383.17		829,176.28

#### (十五) 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明细

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	11,145,688.31	1,669,115.34	11,158,825.55	1,663,093.44
可抵扣亏损	1,175,887.79	176,094.31	1,133,342.74	111,929.66
合计	12,321,576.10	1,845,209.65	12,292,168.29	1,775,023.10

#### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地受让价款	9,547,920.00	9,547,920.00
合计	9,547,920.00	9,547,920.00

## (十七) 短期借款

### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	35,000,000.00	24,010,000.00
抵押	10,600,000.00	15,600,000.00
合计	45,600,000.00	39,610,000.00

## (十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	-	3,710,000.00
合计	-	3,710,000.00

## (十九) 应付账款

### 1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	69,464,951.95	66,049,934.79
服务费	148,912.76	302,652.29
运费	290,752.29	546,730.31
工程款	977,440.13	1,813,781.60
设备款	2,987,957.04	3,633,314.86
水电费	165,216.33	437,457.22
其他	285,663.96	244,812.74
合计	74,320,894.46	73,028,683.81

### 2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖北新四海化工股份有限公司	692,945.50	未到约定执行时间
常州市群丰玻纤制品有限公司	684,701.85	未到约定执行时间
湖南岳阳湘岳电力	450,375.30	未到约定执行时间
合计	1,828,022.65	——

3、按应付对象归集的期末余额前五名的应付款情况

单位名称	期末金额	占应付款项总额的比例%
平江县威派云母绝缘材料有限公司	14,583,666.15	19.97
湖北隆胜四海新材料股份有限公司	8,179,762.60	11.20
如东天承玻璃纤维有限公司	6,727,696.49	9.21
徐州译择新材料科技有限公司	5,941,479.01	8.14
枣阳市科庆塑化有限公司	4,398,617.20	6.02
合计	39,831,221.45	54.54

(二十) 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
云母带销售	508,190.19	93,819.58
减：计入其他流动负债（附注六、26）	58,464.36	10,793.40
合计	449,725.83	83,026.18

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	2,194,158.36	12,031,530.25	12,505,356.41	1,720,332.20
二、离职后福利-设定提存计划	7,778.27	917,509.40	915,572.61	9,715.06
三、辞退福利		12,695.00	12,695.00	
四、其他				
合计	2,201,936.63	12,961,734.65	13,433,624.02	1,730,047.26

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,174,107.19	11,108,420.54	11,587,359.78	1,695,167.95
2、职工福利费		266,112.59	266,112.59	0.00
3、社会保险费	15,556.27	611,484.86	610,188.09	16,853.04
其中：医疗保险费	15,328.72	519,930.64	518,680.83	16,578.53
工伤保险费	227.55	91,554.22	91,507.26	274.51

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费				
其他				
4、住房公积金		1,368.00	1,368.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,494.90	44,144.26	40,327.95	8,311.21
合计	2,194,158.36	12,031,530.25	12,505,356.41	1,720,332.20

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	7,542.56	880,415.22	878,537.14	9,420.64
2、失业保险费	235.71	37,094.18	37,035.47	294.42
合计	7,778.27	917,509.40	915,572.61	9,715.06

### (二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	209,556.54	2,273,895.13
企业所得税		
个人所得税	45,369.26	46,526.58
城市维护建设税	10,029.81	150,579.46
教育费附加	9,966.79	125,396.72
印花税	39,813.71	39,131.51
其他	21,213.10	20,989.72
合计	335,949.21	2,656,519.12

### (二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	28,916.67	
应付股利	789,288.00	228,951.00
其他应付款	32,601,415.96	31,159,116.44
合计	33,419,620.63	31,388,067.44

#### 1、应付股利

项目	期末余额	上年期末余额
普通股股利	789,288.00	228,951.00
合计	789,288.00	228,951.00

## 2、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,035,945.92	30,484,700.00
劳务派遣费		
社保	16,221.20	9,032.91
报销款	140,093.96	244,915.34
运费	1,404,154.88	342,251.90
保证金		50,000.00
其他	5,000.00	28,216.29
合计	32,601,415.96	31,159,116.44

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
廊坊翎强网络科技有限公司	25,200,000.00	未就还款事项协商一致
湖南平江常胜建设发展有限公司	5,284,700.00	合同借款未到付款时点
合计	30,484,700.00	—

### (二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年期末余额
一年内到期的租赁负债（附注六、27）	92,126.57	90,187.53
合计	92,126.57	90,187.53

### (二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年期末余额
期末未终止确认银行承兑汇票还原	37,475,671.93	47,283,327.28
待转销项税额	3,556,164.90	2,265,335.88
其中：合同负债转入待转销项税	58,464.36	10,793.40

项目	期末余额	上年期末余额
期末未终止确认银行承兑汇票还原	37,475,671.93	47,283,327.28
合计	41,031,836.83	49,548,663.16

#### (二十六) 租赁负债

项目	上年期末余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋建筑物	282,363.55		4,906.23			287,269.78
减：一年内到年的租赁负债（附注六、24）	90,187.53			1,939.04		92,126.57
合计	192,176.02		4,906.23	1,939.04		195,143.21

#### (二十七) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	1,260,000.00	1,260,000.00	股权转让纠纷
合计	1,260,000.00	1,260,000.00	

#### (二十八) 股本

项目	上年期末余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）			投资金额	所占比例（%）
股份总额	69,208,555.00	100.00			69,208,555.00	100.00
合计	69,208,555.00	100.00			69,208,555.00	100.00

#### (二十九) 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	27,346,220.39			27,346,220.39
其他	935,806.56			935,806.56
合计	28,282,026.95			28,282,026.95

#### (三十) 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	6,625,592.95			6,625,592.95
合计	6,625,592.95			6,625,592.95

**(三十一) 未分配利润**

项目	本期发生额	说明
调整前上年期末未分配利润	-6,210,605.75	
调整上年期末未分配利润合计数		
调整后上年期末未分配利润	-6,210,605.75	
加：本年归属于母公司股东的净利润	623,533.87	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,587,071.88	

**(三十二) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,116,453.22	99,453,980.28	106,482,783.85	90,519,849.18
其他业务	7,593.77	100,665.34	424,368.34	230,357.31
合计	116,124,046.99	99,554,645.62	106,907,152.19	90,750,206.49

**(三十三) 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	82,378.24	181,277.80
教育费附加	41,503.62	92,024.68
地方教育费附加	27,343.86	61,349.78
印花税	71,470.82	70,169.74
房产税	13,380.92	17,076.92
城镇土地使用税	83,474.20	86,549.88



项目	本期发生额	上期发生额
水利建设基金	46,324.58	52,879.61
残保金	4,794.64	5,805.98
环保税	7,526.30	6,387.85
合计	378,197.18	573,522.24

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### (三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	65,440.72	88,306.72
差旅交通费	302,032.71	195,412.01
服务费	541,402.70	672,618.94
职工薪酬	2,286,791.73	2,170,990.76
广告宣传费	163,399.31	16,068.03
业务招待费	98,498.22	92,338.02
折旧	5,403.82	1,248.70
物流费	384,721.28	2,587,081.04
港杂费	5,767.05	8,161.70
租赁费	102,856.16	105,143.62
其他	140,647.14	24,699.04
合计	4,096,960.84	5,962,068.58

#### (三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,152,819.02	2,037,722.89
折旧摊销费	447,884.11	415,942.14
办公通讯费	74,512.94	82,634.05
业务招待费	170,713.80	217,489.49
邮运差旅交通费	97,840.08	108,842.45
咨询、评估、中介费等	1,634,687.75	1,013,128.20
租赁水电修理物业费	157,817.00	130,627.76

项目	本期发生额	上期发生额
税金会务费	103,487.52	58,141.98
其他	339,670.11	26,635.86
合计	5,179,432.33	4,091,164.82

**(三十六) 研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
具有韧性的云母纸的研发		
陶瓷云母带	0.00	127,512.50
涂层云母带	0.00	127,517.35
阻燃云母带	0.00	129,860.30
高绝缘云母带	0.00	2,386,774.08
利用热压成型的少胶云母带制备方法的研发	0.00	578,063.92
利用预浸胶处理制备抗穿刺云母带的方法	0.00	582,148.36
带增强包边的云母带的研发	0.00	591,206.49
具有抗裂结构的复合云母带的研发	0.00	596,123.28
云母带连续烘干装置的研发	0.00	460,785.09
云母带收卷结构的研发	0.00	442,883.39
云母纸送纸辊的研发	0.00	407,477.12
云母纸切割装置的研发	0.00	428,394.72
云母纸制浆生产线的研发	0.00	451,227.56
复合云母纸的研发	0.00	492,074.11
双面云母纸胶带的研发	0.00	47,180.61
云母纸自动分散机构的研发	0.00	50,394.54
耐高温云母绝缘带	295,950.30	0.00
高绝缘防水云母带	245,024.36	0.00
耐高温隔热云母带	303,194.79	0.00
陶瓷化分色硅胶云母带	273,972.16	0.00
高绝缘云母隔热件	3,491,319.11	0.00
云母粉筛分装置的研发	528,966.44	0.00

项 目	本期发生额	上期发生额
带增强骨架的云母板的研发	146,151.90	0.00
云母带及其制备方法的研发	527,729.54	0.00
利用云母带层叠制备增强云母纸制品的方法的研发	543,593.41	0.00
用于 H 级煨烧云母带电磁线生产的云母带均匀涂胶装置的研发	548,805.15	0.00
少胶云母带及其制备方法的研发	441,170.18	0.00
高强度复合云母纸及其制备方法的研发	598,923.60	0.00
防老化的云母带的研发	546,259.23	0.00
抗拉伸的双面云母带的研发	612,056.30	0.00
云母纸切料装置的研发	46,981.87	0.00
用于云母纸生产过程中的云母浆分浆箱的研发	51,820.45	0.00
高电压云母纸制造方法的研发	47,931.77	0.00
合 计	9,249,850.56	7,899,623.42

#### (三十七) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	692,210.09	606,257.91
减：利息收入	149,213.68	713,412.05
加：汇兑净损失	-12,871.92	-171.33
其他支出	74,128.72	149,691.76
合 计	604,253.21	42,366.29

#### (三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本年非经常性损益的金 额
政府补贴	3,920,477.66	881,931.48	3,920,477.66
财政贴息	33,833.34	0.00	33,833.34
税收减免	57,742.47	1,440.61	57,742.47
合 计	4,012,053.47	883,372.09	4,012,053.47

#### (三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	971,608.33
合计	0.00	971,608.33

#### (四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	4,032.67	1,035,047.27
其他应收款坏账损失	9,104.57	-12,148.62
合计	13,137.24	1,022,898.65

#### (四十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-387.79	0.00
其中:固定资产处置收益	-387.79	0.00
合计	-378.79	0.00

#### (四十二) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
废品收入	11,182.64	27,123.89	11,182.64
盘盈利得	354.84	15,217.35	354.84
无法支付的应付款项	7.09	3,861.55	7.09
与企业日常活动无关的政府补助	0.00	0.00	0.00
其他	4,312.59	92,759.81	4,312.59
合计	15,857.16	138,962.60	15,857.16

#### (四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	0.00	0.00	0.00
违约金	0.00	0.00	0.00
罚款及滞纳金支出	0.00	0.00	0.00
盘亏损失	0.00	214.11	0.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
捐赠支出	1,909.80	528,282.00	1,909.80
无法收回的款项	0.00	0.00	0.00
其他	8,735.50	0.10	8,735.50
合计	10,645.30	528,496.21	10,645.30

#### (四十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	48,707.89	31,638.62
递延所得税费用	-71,490.10	150,852.49
合计	-22,782.21	182,491.11

#### (四十五) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,935,258.62	881,931.48
利息收入	216,224.13	713,412.05
收到的往来款	5,755,250.75	3,591,948.15
其他款项	2,154,754.52	138,962.60
合计	12,061,488.02	5,326,254.28

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用付现支出	397,320.75	623,430.31
管理费用与销售费用付现支出	4,514,494.25	9,636,042.56
支付的往来款	5,997,524.11	528,496.21
其他款项	911,014.84	757,264.80
诉讼冻结款	10,708,673.32	
合计	22,529,027.27	11,545,233.88

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资担保费	149,800.00	168,580.00
融资租赁款	0.00	0.00
合计	149,800.00	168,580.00

#### (四十六) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	1,113,504.24	-105,945.30
加：资产减值准备		
信用减值损失	13,137.24	1,022,898.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,314,407.62	2,672,911.95
使用权资产折旧	48,043.77	56,348.86
无形资产摊销	132,389.70	132,389.70
长年待摊费用摊销	173,383.17	228,291.27
处置固定资产、无形资产和其他长年资产的损失 (收益以“-”号填列)	387.78	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	712,626.80	606,257.91
投资损失(收益以“-”号填列)	0.00	-971,608.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,186.55	150,852.49
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,104,887.72	-4,542,603.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,984,369.69	-3,696,626.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	140,752.34	2,777,737.34
其他	10,708,673.32	
经营活动产生的现金流量净额	-16,009,709.18	-1,669,094.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00	0.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,375,901.28	33,106,913.22
减：现金的期初余额	34,214,090.15	31,528,228.48
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-21,838,188.87	1,578,684.74

2、本年支付的取得子公司的现金净额

无

3、本年收到的处置子公司的现金净额

无

4、现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
①现金	12,375,901.28	33,106,913.22
其中：库存现金	3,854.00	8,116.00
可随时用于支付的银行存款	12,245,618.42	32,951,628.88
可随时用于支付的其他货币资金	126,428.86	147,168.34
②现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
③期末现金及现金等价物余额	12,375,901.28	33,106,913.22

(四十七) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
不动产权证	土地使用权： 10,862,258.43	土地使用权（湘（2019）平江县不动产权第 0003722 号）已经进行抵押权初始登记，土地抵押面积 52,724.00 平方米，土地抵押金额 760.00 万元，土地抵

项目	期末账面价值	受限原因
		押年限：2022年08月03日至2023年7月27日
不动产权证	土地使用权：773,636.52 房屋建筑物：337,238.81	不动产权证（湘（2019）平江县不动产证0000862号）已经进行抵押权初始登记，抵押物为：宗地面积12108平方米/建筑物面积7862.76平米，抵押金额800.00万元，抵押年限：抵押金额600万为2022年01月25日至2023年01月25日；抵押金额200万为2022年04月26日至2023年04月26日
货币资金	10,708,673.32	股权转让诉讼冻结账户余额。
合计	22,681,807.08	

#### （四十八）政府补助

种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
税收减免	57,742.47	其他收益	57,742.47
财政贴息	33,833.34	其他收益	33,833.34
2021年度丰九条政策兑现	300,000.00	其他收益	300,000.00
联网直报工作补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
水利项目补助	5,000.00	其他收益	5,000.00
研发财政奖补	79,200.00	其他收益	79,200.00
乡村振兴项目资金	22,000.00	其他收益	22,000.00
就业补助资金	41,777.66	其他收益	41,777.66
VOCs专项项目资金	2,860,000.00	其他收益	2,860,000.00
研发奖补资金	216,800.00	其他收益	216,800.00
135工程升级版资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
税收增量奖补资金	30,700.00	其他收益	30,700.00
新型工业化奖励资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
湖南省制造强省专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00



种类	金额	列报项目	计入当年损益的金额
专精特新“小巨人”奖金	50,000.00	其他收益	50,000.00
合计	4,012,053.47		4,012,053.47

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本集团的构成

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	
倚天云母科技(廊坊)有限公司	霸州市	河北省廊坊市霸州市霸州镇老堤村	制造及销售云母制品等	100.00		设立
北京倚云仓电子商务有限公司	北京	北京市丰台区科技园富丰路4号12层12A01(园区)	销售矿产品、电子产品、家用电器、化工产品	100.00		非同一控制合并
湖南睿达云母新材料有限公司	湖南平江县	湖南省岳阳市平江县高新技术产业园区	云母制品、绝缘制品、纸制品的研发、制造、销售	96.36		设立
平江县盛盈云母工业有限公司	湖南平江县	湖南省平江县思乡村思和村	生产及销售云母纸	60.00		非同一控制合并
江苏倚天云母科技有限公司	江苏省宜兴市	宜兴市官林镇钮家村	生产及销售云母制品	66.67		设立
湖南倚天云母制品制造有限公司	湖南平江县	湖南省岳阳市平江县伍市镇高新区兴旺路	生产及销售云母制品	100.00		设立

## 八、 关联方及关联交易

### 1、 控股股东情况

公司控股股东及最终控制方为自然人吴海峰，合计持股比例为 59.60%，表决权比例为 59.60%。

### 2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、 本集团的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营和联营企业。

### 4、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
胡雪莲	股东
胡雪刚	股东
姜娜	董事、财务负责人、董事会秘书、股东
褚光明	董事
王雅敏	董事、股东
张永平	监事
高艳婷	监事
贾梦飞	监事
吴海维	股东吴海峰兄
吴宝来	股东吴海峰父亲
蒋艳花	股东吴海峰母亲
董丁炉	董事、股东
童大周	股东
谈鹏飞	对控股子公司持股 5%以上的股东
平江县诺达咨询服务有限公司	对控股子公司持股 5%以上的股东
平江县隆皇纸品实业有限公司	对控股子公司持股 5%以上的股东
平江县荣威贸易有限公司	对控股子公司持股 5%以上的股东

## 5、关联方交易情况

### (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

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易 额度(如适 用)
平江县荣威贸易有限公司	采购原材料	351,263.72	不适用	不适用

### (2) 关联租赁情况

#### ①本集团作为出租方

无

#### ②本集团作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产 种类	2023年1-6月确认的租赁 费	2022年1-6月确认的租赁 费
胡雪莲	本公司	房屋	48,043.77	42,501.00

### (3) 关联担保情况

#### ①本集团作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到年日	担保是否已经履行完毕
吴海峰 董丁炉 王雅敏	2,000,000.00	2022.04.26	2023.04.26	否
吴海峰	10,000.00	2022.02.22	2023.02.20	否
吴海峰	10,000,000.00	2022.12.29	2023.12.29	否
吴海峰	2,000,000.00	2022.11.02	2023.08.27	否
吴海峰	8,000,000.00	2022.11.02	2023.11.02	否
吴海峰	2,600,000.00	2022.08.03	2023.07.27	否
吴海峰、董丁炉、王雅敏	8,000,000.00	2023.01.15	2024.04.25	否
吴海峰	10,000,000.00	2023.03.20	2024.03.22	否
吴海峰 董丁炉、王雅敏	50,00,000.00	2023.04.14	2024.04.13	否

(4) 关联方资金拆借  
无。

(5) 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	234,380.74	248,096.42

## 6、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本年度无关联方应收款项。

(2) 应付项目

本年度无关联方应付款项

九、 承诺及或有事项  
无

十、 资产负债表日后事项  
无

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

无。

(二) 其他

1、公司控股子公司江苏倚天云母科技有限公司已于 2019 年底停止经营，其经营场所为租用无锡市

伟飞电缆材料有限公司厂房使用，租赁期自 2018 年 5 月至 2020 年 5 月，截止审计日，租赁期已满，生产设备均暂存于无锡市伟飞电缆材料有限公司厂房内。

2、2023 年 4 月 18 日，公司收到霸州市人民法院出具的法院传票。廊坊翎强网络科技有限公司（以下简称“廊坊翎强”）诉北京倚天凌云科技股份有限公司（以下简称“公司”）股权转让纠纷，案件事实及纠纷起因：廊坊翎强与公司于 2016 年 4 月 26 日签订《股权转让协议书》，公司将转让全资子公司霸州市倚天锐志线缆材料有限公司 70%的股权给廊坊翎强，转让价格 2520 万元，并于 2016 年 06 月 02 日完成工商变更，公司于 2016 年 5 月至 2016 年 10 月共计收到廊坊翎强 2520 万元。后因目标公司未开展经营，双方于 2017 年 6 月 24 日召开会议进行协商，双方约定解除该《股权转让协议》退还股权转让款，并于 2017 年 6 月 27 日就终止协议及付款事宜进行正式协商，后期双方多次对付款进度方案均协商未果，廊坊翎强向霸州市人民法院提起诉讼请求，该案于 2023 年 6 月开庭，目前未判决，公司正在依法积极沟通处理该项案件

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据

#### 1、应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	29,472,597.52	40,049,838.89
商业承兑汇票		58,240.70
小 计	29,472,597.52	40,108,079.59
减：坏账准备		
合 计	29,472,597.52	40,108,079.59

#### 2、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,197,621.58	28,827,591.61
商业承兑汇票		
合 计	30,197,621.58	28,827,591.61

### （二）应收账款

#### 1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	80,596,712.16	73,194,550.03
1 至 2 年	5,755,998.07	4,919,140.26

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	2,324,512.56	2,149,225.33
3 至 4 年	1,290,893.94	1,367,126.46
4 至 5 年	1,936,968.66	3,303,586.09
5 年以上	5,828,589.83	4,998,761.56
小 计	97,733,675.22	89,932,389.73
减：坏账准备	10,102,532.42	10,193,820.79
合 计	87,631,142.80	79,738,568.94

2、按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	97,736,630.72	100.00	10,102,532.42	10.34	87,634,098.30
其中：					
组合 1：账龄组合	97,733,675.22	100.00	10,102,532.42	10.34	87,631,142.80
组合 2：关联方组合	2,955.50				2,955.50
合 计	97,736,630.72	100.00	10,102,532.42	10.34	87,634,098.30

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应	89,932,389.73	100.00	10,193,820.79	11.34	79,738,568.94

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
收账款					
其中：					
组合 1：账龄组合	89,932,389.73	100.00	10,193,820.79	11.34	79,738,568.94
组合 2：关联方组合					
合计	89,932,389.73	100.00	10,193,820.79	11.34	79,738,568.94

(1) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,596,712.16	805,967.12	1.00
1 至 2 年	5,755,998.07	575,599.81	10.00
2 至 3 年	2,324,512.56	697,353.77	30.00
3 至 4 年	1,290,893.94	645,446.97	50.00
4 至 5 年	1,936,968.66	1,549,574.93	80.00
5 年以上	5,828,589.83	5,828,589.83	100.00
合计	97,733,675.22	10,102,532.42	

(2) 按关联方组合计提应收账款坏账准备

无。

### 3、坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	10,193,820.79		91,288.37			10,102,532.42
关联方组 合						

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	10,193,820.79		91,288.37			10,102,532.42

#### 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	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京市天华伟业线缆有限公司	5,945,097.62	6.08	1,154,989.92
沈阳冠昌商贸有限责任公司	5,088,868.67	5.21	3,301,411.21
北京远东交联电缆有限公司	3,229,177.30	3.30	3,226,557.84
昆明明超电缆有限公司	2,684,584.97	2.75	26,845.85
巩义市秦睿商贸有限公司	2,162,481.16	2.21	21,624.81
合计	19,110,209.72	19.55	7,731,429.64

### (三) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	50,000.00	1,294,500.00
应收账款		
合计	50,000.00	1,294,500.00

#### 2、应收款项融资本年增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,294,500.00		-1,244,500.00		50,000.00	
应收账款						
合计	1,294,500.00		-1,244,500.00		50,000.00	

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	4,071,853.25	1,403,989.25
其他应收款	22,892,958.74	795,750.00
合计	26,964,811.99	2,199,739.25

### 1、应收股利

项目	期末余额	期初余额
子公司分红	4,071,853.25	1,403,989.25
合计	4,071,853.25	1,403,989.25

### 2、其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	456,314.45	75,000.00
1至2年	93,000.00	20,000.00
2至3年	1,000,000.00	1,005,000.00
小计	1,549,314.45	1,100,000.00
减：坏账准备	313,863.14	304,250.00
合计	1,235,451.31	795,750.00

#### (2) 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	251,916.00	96,000.00
员工备用金	297,398.45	4,000.00
往来款	22,657,507.43	1,000,000.00
其他		
小计	23,206,821.88	1,100,000.00
减：坏账准备	313,863.14	304,250.00
合计	22,892,958.74	795,750.00

#### (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）	
2023 年 1 月 1 日余额	304,250.00			304,250.00
2023 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	9,613.14			9,613.14
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	313,863.14			313,863.14

(4) 本年应收账款坏账准备的情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	304,250.00	9,613.14				313,863.14
合计	304,250.00	9,613.14				313,863.14

(5) 本年实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
倚天云母科技（廊坊）有限	往来款	11,798,658.21	1 年以内	42.48	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
公司					
湖南睿达云母科技有限公司	往来款	9,858,849.22	1年以内	50.84	
北京万通兴盛建设工程有限公司	往来款	1,000,000.00	2-3年	4.31	300,000.00
合计	——	22,657,507.43		97.63	300,000.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(五) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	48,350,784.80		48,350,784.80	48,350,784.80		48,350,784.80
合计	48,350,784.80		48,350,784.80	48,350,784.80		48,350,784.80

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本年增加	本年 减少	期末余额	本年计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
平江县盛盈云母工 业有限公司	16,848,000.00			16,848,000.00		
霸州市卓源云母科	3,000,000.00			3,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
技有限公司						
湖南睿达云母新材料有限公司	23,800,000.00			23,800,000.00		
北京倚云仓电子商务有限公司	1,702,784.80			1,702,784.80		
江苏倚天云母科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	48,350,784.80			48,350,784.80		

#### (六) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,656,296.24	92,191,311.68	89,753,541.99	85,425,404.47
其他业务	76,352.32	19,032.58		
合计	98,732,648.56	92,210,344.26	89,753,541.99	85,425,404.47

#### (七) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,667,864.00	
合计	2,667,864.00	

### 十三、 补充资料

#### (一) 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	-387.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当年损益的政府补助（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）	4,012,053.47	

项目	金额	说明
计入当年损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	7.09	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当年净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当年损益进行一次性调整对当年损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,204.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	4,016,877.54	

项目	金额	说明
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	602,592.08	
少数股东权益影响额（税后）	167,350.34	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	3,246,935.12	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告年利润	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	0.63%	0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.67%	0.01	-0.01

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-387.79
计入当期损益的政府补助	4,012,053.47
债务重组损益	7.09
除上述各项之外的其他营业收入和支出	5,204.77
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,016,877.54</b>
减：所得税影响数	602,592.08
少数股东权益影响额（税后）	167,350.34
<b>非经常性损益净额</b>	<b>3,246,935.12</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