

浙江新纳材料科技股份有限公司
2020-2023 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表·····	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表·····	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表·····	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表·····	第 11—14 页
三、财务报表附注·····	第 15—176 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕9615号

浙江新纳材料科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了浙江新纳材料科技股份有限公司(以下简称新纳科技公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司资产负债表,2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新纳科技公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2020年度、2021年度、2022年度、2023年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于新纳科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项



关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三（二十五）、五（二）1 和十三（一）所述。

新纳科技公司的营业收入主要来自于二氧化硅、电子陶瓷的生产和销售。2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月，新纳科技公司营业收入金额分别为人民币 82,094.06 万元、100,717.25 万元、104,112.30 万元、53,120.21 万元。相关收入确认的具体方法详见财务报表附注三（二十五）。

由于营业收入是新纳科技公司关键业绩指标之一，可能存在新纳科技公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库记录、签收记录及汇款记录等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期内销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是



否在恰当期间确认；

(7) 对新纳科技公司高级管理人员、财务部门负责人、销售业务员等进行访谈,了解公司报告期内主要经营情况、销售模式、收入增长的原因及合理性,关注主要客户销售额变化原因,报告期增减主要客户的背景、原因及合理性;

(8) 对主要客户进行实地访谈和视频询问,了解客户是否与新纳科技公司存在关联关系,核实报告期各期销售数据;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关会计年度: 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)4 所述。

截至 2020 年 12 月 31 日,新纳科技公司应收账款账面余额为人民币 20,493.80 万元,坏账准备为人民币 1,293.95 万元,账面价值为人民币 19,199.85 万元;截至 2021 年 12 月 31 日,新纳科技公司应收账款账面余额为人民币 25,002.89 万元,坏账准备为人民币 1,296.63 万元,账面价值为人民币 23,706.26 万元;截至 2022 年 12 月 31 日,新纳科技公司应收账款账面余额为人民币 24,744.01 万元,坏账准备为人民币 1,298.05 万元,账面价值为人民币 23,445.96 万元;截至 2023 年 6 月 30 日,新纳科技公司应收账款账面余额为人民币 25,228.20 万元,坏账准备为人民币 1,320.73 万元,账面价值为人民币 23,907.48 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收



账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 对重要应收账款实施函证程序；

(7) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估新纳科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终



止运营或别无其他现实的选择。

新纳科技公司治理层（以下简称治理层）负责监督新纳科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对新纳科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致新纳科技公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反



映相关交易和事项。

(六) 就新纳科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

张芳



中国注册会计师：

王剑飞



二〇二三年十月八日



资产负 债 表（资 产）

会企01表
单位:人民币元

编制单位:浙江新纳材料科技股份有限公司

	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		2020年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	206,150,968.54	4,751,297.04	106,397,974.28	11,979,478.47	101,878,581.15	18,111,637.90	159,454,849.51	28,359,836.24
交易性金融资产	2,657.03		45,023,561.57		10,336,995.45	306,500.00	45,036,904.98	
衍生金融资产								
应收票据	37,345,215.85		43,858,768.55	788,355.99	38,277,497.17	285,000.00	26,486,606.17	4,056,755.70
应收账款	239,074,761.72	32,453,493.81	234,459,642.20	37,158,701.90	237,062,574.32	50,291,975.51	191,998,493.43	43,928,043.99
应收款项融资	92,802,486.87	15,850,505.85	62,737,738.04	13,113,119.22	35,047,345.80	7,569,938.81	38,812,629.50	6,847,019.25
预付款项	3,893,129.67	736,258.46	4,205,343.45	25,741.17	4,154,152.96	149,310.41	2,880,597.18	2,053,997.92
其他应收款	848,642.37	74,172,731.27	883,563.94	121,176,580.43	1,483,942.52	121,641,513.50	1,181,097.60	61,504,487.60
存货	129,412,817.66	10,346,047.63	156,529,107.31	7,392,175.96	122,046,937.95	7,210,669.13	81,878,766.16	5,278,142.39
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	18,368,210.93	6,987,637.28	17,384,390.03	4,396,203.83	18,565,349.95		12,317,593.56	
流动资产合计	727,898,890.64	145,297,971.34	671,480,089.37	196,030,356.97	568,853,377.27	205,566,545.26	560,047,538.09	152,028,283.09
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								
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	354,627,113.41	36,557,623.43	372,137,478.76	38,816,948.23	351,872,107.41	26,293,315.38	315,177,240.05	21,864,416.60
在建工程	323,012,994.85	219,957,861.40	228,539,370.96	141,792,003.64	83,551,116.33	49,508,504.81	24,811,528.35	3,130,346.56
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产	1,130,545.60	6,641,645.96	2,264,008.12	6,832,315.22	4,529,899.67	7,193,494.88	63,687,663.92	15,764,368.17
无形资产	133,574,396.26	85,689,737.65	135,027,961.62	86,480,330.07	123,714,047.27	73,950,259.86		
开发支出								
商誉								
长期待摊费用								
递延所得税资产	8,465,423.11	5,754,914.49	8,565,752.08	4,749,875.45	2,239,333.67	418,342.14	2,785,424.21	596,210.35
其他非流动资产								
非流动资产合计	858,432,215.02	661,243,255.83	786,942,684.63	585,425,742.66	602,647,431.50	463,906,675.12	439,905,564.31	257,982,965.39
资产总计	1,586,331,105.66	806,541,227.17	1,458,422,774.00	781,456,099.63	1,171,500,808.77	669,473,220.38	999,953,102.40	410,011,248.48

法定代表人:

荣任
印立

主管会计工作的负责人:

贾华
印华

会计机构负责人:

贾华
印华





资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

会企01表
单位：人民币元

行次	科目名称	2023年6月30日		2022年12月31日		2021年12月31日		母公司	合并	2020年12月31日	母公司	合并
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司					
1	流动资产：	100,095,972.22	70,067,222.22	120,182,211.11	120,182,211.11	100,110,197.87	100,110,197.87	155,000,278.46	100,123,537.63			
19	短期借款	88,529,374.10	68,137,271.79	54,164,781.25	50,410,849.77	54,551,035.88	82,545,837.89	11,764,028.43	55,220,465.35			
20	交易性金融负债	218,037,504.67		216,207,940.96		131,956,542.33		105,660,316.95				
21	衍生金融负债											
22	应付账款	3,518,241.36	932,961.74	1,864,803.52	568,999.91	2,745,794.91	810,128.09	3,238,019.65	1,034,115.21			
23	合同负债	18,077,673.96	4,906,531.45	20,305,360.62	4,685,095.56	21,914,236.51	4,491,695.30	24,678,421.16	6,010,022.71			
24	应付职工薪酬	5,591,284.58	134,085.24	8,311,068.05	699,608.36	7,397,910.62	2,012,674.47	12,003,916.40	6,261,589.69			
25	应交税费	10,746,955.53	48,331,982.07	11,533,157.20	54,144,015.88	8,336,795.52	3,479,889.05	9,101,815.58	2,862,722.34			
26	其他应付款	22,214,060.59	20,278,979.25	28,980,890.13	20,625,449.96	20,336,074.04	18,422,974.96	18,398,424.76	3,095,864.51			
27	一年内到期的非流动负债	2,023,016.38	93,765.74	4,204,651.02	73,969.98	4,988,943.67	381,016.64	3,971,858.42	174,608,317.44			
28	其他流动负债	468,834,083.39	212,882,799.50	465,754,863.86	251,390,200.53	352,337,531.35	212,254,414.27	343,817,079.81				
	流动负债合计	229,659,941.30	145,407,625.55	136,818,695.97	82,337,212.65	55,069,929.16	30,033,750.00	91,559,189.97				
29	非流动负债：											
	长期借款											
	其中：优先股											
	永续债											
30	租赁负债		6,743,200.87		6,523,583.46		6,763,655.24					
	长期应付款											
	长期应付职工薪酬											
	预计负债		2,550,000.00		2,550,000.00							
	递延收益	22,201,808.38		23,244,348.26		16,746,454.63		14,801,241.85				
	递延所得税负债											
	其他非流动负债	251,861,749.68	154,700,826.42	160,063,044.23	91,410,796.11	74,020,058.04	36,797,405.24	106,360,431.82	174,608,317.44			
	非流动负债合计	720,695,833.07	387,583,625.92	625,817,908.09	342,800,996.64	426,357,589.39	249,051,819.51	450,177,511.63	100,000,000.00			
31	所有者权益（或股东权益）：	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	201,589,824.06	90,783,364.56			
	实收资本（或股本）											
	其他权益工具											
	其中：优先股											
	永续债											
32	资本公积	119,846,881.47	383,920.38	119,401,418.89	383,920.38	119,023,451.87	383,920.38	137.72	4,799,108.10			
33	减：库存股	-5,912.65		-3,110.57		454.35						
34	其他综合收益											
	专项储备											
	盈余公积	13,822,790.20	7,538,166.65	13,822,790.20	7,538,166.65	11,999,419.99	5,714,796.44	11,083,731.65	39,820,458.38			
35	一般风险准备											
	未分配利润	322,461,949.47	51,035,514.22	290,244,115.84	50,733,015.96	205,390,028.13	34,322,684.05	117,731,383.09	549,775,590.77			
	归属于母公司所有者权益合计	836,125,708.49	803,465,214.36	803,465,214.36	716,413,354.34	716,413,354.34	430,405,076.52	430,405,076.52	235,402,931.04			
	少数股东权益	29,509,564.10	438,957,601.25	29,139,651.55	438,655,102.99	28,729,865.04	420,421,400.87	119,370,514.25	410,011,248.48			
	所有者权益合计	865,635,272.59	806,541,227.17	832,604,865.91	781,456,099.63	745,143,219.38	669,473,220.38	999,953,102.40				
	负债和所有者权益总计	1,586,331,105.66	1,458,422,774.00	1,458,422,774.00	1,458,422,774.00	1,171,500,808.77	999,953,102.40	410,011,248.48				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

荣任印立

东贾印华

东贾印华



利润表

单位:人民币元

注 册 号	2022年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
1 营业收入	531,202,882.38	85,509,671.85	1,041,123,000.58	218,688,710.68	1,007,172,543.95	263,774,189.57	830,940,563.97	213,073,342.02
2 营业成本	434,974,234.48	69,742,770.85	835,061,472.63	189,122,536.74	782,689,695.69	218,776,215.86	583,510,155.07	170,236,827.45
3 税金及附加	3,527,578.09	13,047.06	6,972,999.10	336,763.17	8,757,402.35	701,929.89	8,656,336.95	825,206.18
4 销售费用	10,827,367.47	487,686.07	22,014,352.82	1,067,380.75	24,520,698.28	1,562,696.55	25,494,720.40	3,349,720.40
5 管理费用	34,289,433.53	12,855,530.90	70,791,126.51	27,078,282.17	71,035,902.05	20,576,131.01	66,656,021.24	15,841,100.11
6 财务费用	22,308,078.95	3,992,731.33	47,900,588.40	7,650,313.54	48,993,428.56	8,660,556.38	39,386,550.99	6,608,937.40
7 其他收益	2,455,893.84	1,961,697.22	2,695,838.58	5,011,644.53	7,100,657.14	2,773,173.41	20,682,741.30	3,447,259.36
8 投资收益	4,858,847.06	3,520,812.56	8,942,073.26	7,564,611.13	6,674,118.27	5,554,609.82	17,622,517.36	6,201,623.63
9 公允价值变动收益	936,043.07	1,553,060.96	1,612,228.79	2,599,650.17	1,170,514.26	3,014,691.65	928,873.40	2,785,357.99
10 资产减值损失	7,082,093.55	277,692.23	14,428,892.57	714,126.86	15,806,140.72	590,059.55	18,950,680.77	976,321.80
11 信用减值损失	7,464,360.78		13,562,371.26	17,269,309.50	13,586,004.95	998,205.35	11,888,218.70	21,184,593.74
12 资产处置收益								
13 营业利润	34,489,273.17	-702,541.62	80,616,727.63	10,468,280.44	112,733,488.64	9,594,221.90	105,261,005.84	32,428,573.34
14 营业外收入	89,806.98	0.84	5,992,443.16	3,462,868.98	4,163,812.61	411,635.44	1,245,835.66	1,013,685.11
15 营业外支出	335,856.91		445,606.98	28,906.61	1,678,520.30	19,046.41	2,323,235.96	1,295,875.56
16 利润总额	34,243,223.24	-702,540.78	86,163,563.81	13,902,168.81	115,218,780.95	9,986,810.93	104,183,605.54	32,146,382.89
17 所得税费用	1,572,979.55	-1,005,039.04	8,609,035.46	-4,331,533.31	7,721,539.94	1,219,640.58	12,605,986.87	3,021,682.18
18 净利润	32,671,143.69	302,498.26	87,772,599.27	18,233,702.12	107,497,241.01	8,767,170.35	91,577,618.67	29,124,700.71
19 归属于母公司所有者的净利润	32,671,143.69	302,498.26	87,772,599.27	18,233,702.12	107,497,241.01	8,767,170.35	91,577,618.67	29,124,700.71
20 少数股东损益								
21 综合收益总额	32,217,833.63		86,077,457.92		101,923,589.72		76,081,857.77	
22 归属于母公司所有者的综合收益总额	453,310.06		1,095,141.35		5,573,651.29		15,495,760.90	
23 归属于少数股东的综合收益总额	-2,802.08		-3,564.92		316.63		137.72	
24 其他综合收益	-2,802.08		-3,564.92		316.63		137.72	
25 归属于母公司所有者的其他综合收益								
26 归属于少数股东的其他综合收益								
27 综合收益总额	32,215,031.55		87,769,034.35		107,497,557.64		91,577,756.39	
28 归属于母公司所有者的综合收益总额	453,310.06		1,095,141.35		5,573,651.29		15,495,760.90	
29 归属于少数股东的综合收益总额								
30 每股收益								
31 基本每股收益	0.08		0.23		0.31		0.28	
32 稀释每股收益	0.08		0.23		0.31		0.28	

东贾印华

东贾印华

东贾印华

东贾印华

东贾印华

荣任印立

荣任印立

荣任印立

荣任印立

荣任印立

荣任印立



现金流量表

单位:人民币元

会企03表

注 册 号	项 目	2023年1-6月		2022年度		2021年度		2020年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	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	556,464,079.82	99,796,620.35	1,113,868,811.43	253,030,402.38	1,075,800,857.53	280,730,563.20	883,010,979.74	248,486,098.39
	收到的税费返还	12,280,595.05	4,907,800.05	38,371,136.18	7,230,824.36	4,475,649.94		3,551,938.89	
	收到其他与经营活动有关的现金	69,514,918.84	10,925,299.62	124,259,906.96	16,017,422.63	53,477,113.62	4,174,695.35	77,132,669.51	2,350,926.25
	经营活动现金流入小计	638,259,593.72	115,629,720.02	1,276,449,855.57	276,278,649.37	1,133,753,621.09	294,905,258.55	963,695,588.14	250,837,024.64
	购买商品、接受劳务支付的现金	390,234,011.72	81,921,834.49	836,060,678.26	258,709,798.94	808,007,070.16	223,907,636.00	604,555,150.81	190,596,761.73
	支付给职工以及为职工支付的现金	75,608,602.38	17,518,617.42	134,801,999.91	26,237,869.78	130,681,191.22	22,947,782.41	109,739,778.95	16,155,152.05
	支付的各项税费	17,402,786.82	386,397.78	28,516,712.73	1,964,313.51	38,075,638.13	10,360,845.90	41,505,363.27	7,885,469.10
	支付其他与经营活动有关的现金	112,584,866.58	11,854,065.48	140,144,393.54	15,380,367.13	100,521,390.97	6,436,164.62	75,576,357.28	5,740,188.72
	经营活动现金流出小计	595,830,267.50	111,680,915.17	1,139,523,784.44	302,292,349.36	1,077,285,290.18	263,652,428.93	831,376,650.31	220,377,541.60
	经营活动产生的现金流量净额	42,429,326.22	3,948,804.85	136,926,071.13	-26,013,699.99	56,468,330.91	31,252,829.62	132,318,937.83	30,459,483.04
2	二、投资活动产生的现金流量:								
	收回投资收到的现金	230,000,000.00		135,308,500.00	306,500.00	824,855,950.00	337,355,960.00	1,518,224,700.00	314,380,000.00
	取得投资收益收到的现金	10,726,112.71		11,263,924.39	17,269,309.50	10,156,405.98	999,170.40	10,510,436.59	11,983,574.50
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	126,910.53		112,019.59	73,400.00	1,452,162.64	202,800.00	772,062.53	13,485.00
	处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					10,122,737.13	10,941,509.80	28,994,938.76	38,443,354.87
	收到其他与投资活动有关的现金		137,826,000.00	503,250.00	303,225,301.70	20,656,765.41	62,000,000.00	28,305,973.34	45,550,659.87
	投资活动现金流入小计	240,853,023.24	137,826,000.00	147,187,693.98	320,874,511.20	867,244,032.16	411,499,440.20	1,586,808,111.22	410,371,074.24
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,205,328.33	61,904,571.28	218,566,232.08	117,129,699.79	184,964,254.51	107,474,265.61	59,748,624.04	4,543,450.65
	投资支付的现金	185,000,000.00	59,228.91	170,002,000.00		790,106,500.00	432,151,737.44	1,459,577,250.00	314,380,000.00
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					6,378,062.91			
	支付其他与投资活动有关的现金	500,000.00	85,334,699.11	297,207,711.73	297,207,711.73	500,249.32	125,593,967.68	41,000,000.00	79,512,020.17
	投资活动现金流出小计	273,705,328.33	147,298,499.30	388,568,232.08	414,337,411.52	975,571,003.83	671,598,033.64	1,560,325,874.04	398,435,470.82
	投资活动产生的现金流量净额	-32,852,305.09	-9,472,499.30	-241,380,538.10	-93,462,900.32	-108,326,971.67	-260,098,593.44	26,482,237.18	11,935,603.42
3	三、筹资活动产生的现金流量:								
	吸收投资收到的现金					193,250,000.00	190,000,000.00		
	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	199,022,305.00	127,351,705.00	281,551,450.62	211,965,151.62	171,304,000.00	155,600,000.00	374,400,000.00	130,000,000.00
	收到其他与筹资活动有关的现金		90,000,000.00		50,000,000.00			100,925,000.00	
	筹资活动现金流入小计	199,022,305.00	217,351,705.00	281,551,450.62	261,965,151.62	364,554,000.00	345,600,000.00	475,325,000.00	130,000,000.00
	偿还债务支付的现金	132,542,615.00	114,818,640.00	171,486,485.00	137,800,000.00	262,798,640.00	107,800,000.00	451,200,000.00	179,200,000.00
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,287,885.24	3,644,790.84	10,246,425.23	7,758,022.49	20,503,392.54	18,877,871.29	20,951,634.63	6,279,768.77
	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	1,627,588.90	100,601,474.98	5,825,384.45	4,026,083.37	103,087,366.06	112,347.00	3,692,473.25	
	筹资活动现金流出小计	139,458,089.14	219,064,905.82	187,558,294.68	149,584,105.86	386,389,398.60	126,790,218.29	572,151,634.63	185,479,768.77
	筹资活动产生的现金流量净额	59,564,215.86	-1,713,200.82	93,993,155.94	112,381,045.76	-21,835,398.60	218,809,781.71	-96,826,634.63	-55,479,768.77
	汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,559,268.96	3,658.01	5,081,251.16	253,863.45	-1,405,004.92	-212,216.23	-3,779,054.34	-5,423.67
	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	70,700,505.95	-7,233,237.26	-5,330,060.87	-6,841,691.10	-75,099,044.28	-10,248,198.34	58,195,486.04	-13,090,105.98
	五、现金及现金等价物净增加额	53,211,539.34	11,269,946.80	58,541,600.21	18,111,637.90	133,640,644.49	28,359,836.24	75,445,158.45	41,449,942.22
	加:期初现金及现金等价物余额	123,912,045.29	4,036,709.54	53,211,539.34	11,269,946.80	58,541,600.21	18,111,637.90	133,640,644.49	28,359,836.24
	六、期末现金及现金等价物余额								

贾东印

贾东印

贾东印

贾东印

荣任印

荣任印

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2022年度										2021年度									
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、年初余额	380,000,000.00		119,401,418.89		-3,110.57		13,822,790.20	290,244,115.84	29,139,651.55	832,604,865.91	380,000,000.00		119,023,451.87		454.35		11,999,419.59	205,390,028.13	28,729,865.04	745,143,219.38
二、本年增减变动																				
(一) 综合收益总额																				
(二) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(三) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期末余额	380,000,000.00		119,846,881.47		-5,912.65		13,822,790.20	322,461,949.47	29,592,564.10	866,435,272.59	380,000,000.00		119,401,418.89		-3,110.57		13,822,790.20	290,244,115.84	28,139,651.55	832,604,865.91

贾印华

贾印华

荣任印立



合并所有者权益变动表

编制单位：浙江鑫利材料科技股份有限公司 2020年度 单位：人民币元

2021年度														2020年度													
归属母公司所有者权益														归属母公司所有者权益													
项目	其他权益工具				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	其他权益工具				减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计			
	优先股	永续债	其他	优先股									永续债	其他													
一、上年年末余额	100,000,000.00				201,589,824.06		137.72			11,083,731.65	119,370,514.25	549,803,915.46	100,000,000.00				204,012,062.11					8,171,261.58		44,561,996.39	128,702,338.01	485,497,637.09	
二、本年增减变动金额	260,000,000.00				-42,566,372.19		318.63			87,658,645.04	-90,640,649.21	195,387,638.41					-2,422,238.06					2,912,470.07		73,169,387.70	-9,391,823.76	64,387,933.68	
(一) 综合收益总额							318.63			101,923,589.72	5,573,651.29	107,497,557.64					-1,090,883.21					137.72		76,081,857.77	16,496,700.90	91,577,156.39	
(二) 所有者投入和减少资本	112,727,300.00				84,436,402.39																				-21,287,666.67	-22,378,546.88	
1. 所有者投入的普通股	112,727,300.00				77,272,700.00							190,000,000.00															
2. 其他权益工具持有者投入资本																											
3. 股份支付计入所有者权益的金额																											
4. 其他					7,163,702.39						-96,225,248.82	-96,061,456.43					-1,090,883.21							-21,287,666.67	-22,378,546.88		
(三) 利润分配										-14,615,486.40		-13,738,969.36												-2,912,470.07	-3,692,473.25	-3,692,473.25	
1. 提取盈余公积										876,717.04														2,912,470.07	-2,912,470.07		
2. 提取一般风险准备										876,717.04														2,912,470.07	-2,912,470.07		
3. 对所有者(或股东)的分配																										-3,692,473.25	
4. 其他											-13,738,969.36	-13,738,969.36															
(四) 所有者权益内部结转	167,272,700.00				-167,272,700.00		-389,713.02		38,971.30	350,741.72																	
1. 资本公积转增资本(或股本)	167,272,700.00				-167,272,700.00																						
2. 盈余公积转增资本(或股本)																											
3. 盈余公积弥补亏损																											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																											
5. 其他综合收益结转留存收益							-389,713.02		38,971.30	350,741.72																	
6. 其他																											
(五) 专项储备																											
1. 本期提取																											
2. 本期使用																											
(六) 其他					269,835.42		389,713.02				10,948.32	670,496.76													92,555.26	-1,238,799.58	
三、本期末余额	360,000,000.00				119,023,451.87		454.35		11,999,419.99	205,360,028.13	28,729,865.04	745,143,213.38	100,000,000.00				201,589,824.06					11,084,731.65		117,721,382.09	119,370,514.25	549,775,590.77	

法定代表人：

荣任印立

主管会计工作的负责人：

贾华

贾华印

会计机构负责人：

贾华

贾华印



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：浙江新德材料股份有限公司	2023年1-6月										2022年度									
	项目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债									优先股	永续债							
一、上年期末余额	380,000,000.00			383,920.38				7,538,166.65	50,733,015.96	438,655,102.99	380,000,000.00			383,920.38				5,714,796.44	34,322,684.05	428,421,400.87
二、本年期初余额	380,000,000.00			383,920.38				7,538,166.65	50,733,015.96	438,655,102.99	380,000,000.00			383,920.38				5,714,796.44	34,322,684.05	428,421,400.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									302,498.26	302,498.26								1,823,370.21	16,410,331.91	18,233,702.12
（一）综合收益总额									302,498.26	302,498.26								1,823,370.21	16,410,331.91	18,233,702.12
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	380,000,000.00			383,920.38				7,538,166.65	51,035,514.22	438,957,601.25	380,000,000.00			383,920.38				7,538,166.65	50,733,015.96	438,655,102.99

法定代表人：

荣任印立

主管会计工作的负责人：

贾东印华

会计机构负责人：

贾东印华



母公司所有者权益变动表

单位:人民币元

浙江新时达科技股份有限公司																
单位：人民币																
项目	2021年度							2020年度								
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	100,000,000.00	90,783,364.56				4,799,108.10	39,820,458.38	235,402,931.04	100,000,000.00	90,783,364.56				1,886,638.03	13,608,227.74	206,278,230.33
二、本年期初余额	100,000,000.00	90,783,364.56				4,799,108.10	39,820,458.38	235,402,931.04	100,000,000.00	90,783,364.56				1,886,638.03	13,608,227.74	206,278,230.33
三、本期增减变动金额	280,000,000.00	-90,399,444.18				915,688.34	-5,497,774.33	185,018,469.83						2,912,470.07	26,212,230.64	29,124,700.71
(一)综合收益总额							8,767,170.35	8,767,170.35							29,124,700.71	29,124,700.71
(二)所有者投入和减少资本	112,727,300.00	77,272,700.00						190,000,000.00								
1.所有者投入的普通股	112,727,300.00	77,272,700.00						190,000,000.00								
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(三)利润分配							-14,615,686.40	-13,738,969.36						2,912,470.07	-2,912,470.07	
1.提取盈余公积							-876,717.04	-876,717.04						2,912,470.07	-2,912,470.07	
2.对所有者(或股东)的分配							-13,738,969.36	-13,738,969.36								
3.其他																
(四)所有者权益内部结转	167,272,700.00	-167,272,700.00		-389,713.02		38,971.30	350,741.72									
1.资本公积转增资本(或股本)	167,272,700.00	-167,272,700.00														
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益				-389,713.02		38,971.30	350,741.72									
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他		-399,444.18		389,713.02				-9,731.16								
四、本期期末余额	380,000,000.00	285,920.38		389,713.02		5,714,796.44	34,322,684.05	420,421,400.87	100,000,000.00	90,783,364.56				4,799,108.10	39,820,458.38	235,402,931.04
会计机构负责人： 主管会计工作的负责人： 法定代表人：																

贾华印

贾华印

荣任印立

浙江新纳材料科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江新纳材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原浙江新纳材料科技有限公司（以下简称新纳有限公司），新纳有限公司系由集体企业横店集团荆江化工总厂（以下简称荆江化工总厂）改制而来，荆江化工总厂系由集体自筹的方式投资设立，于 1994 年 10 月 12 日在东阳市工商行政管理局登记注册。新纳有限公司成立时注册资本 110.00 万元。新纳有限公司以 2019 年 5 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2019 年 9 月 6 日在金华市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省金华市。公司现持有统一社会信用代码为 91330783147570809T 的营业执照，注册资本 38,000.00 万元，股份总数 38,000 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造行业。主要经营活动为硅材料及制品、橡胶材料及制品、陶瓷材料及制品、金属与非金属复合材料及制品（不含电镀）的研发、生产和销售。产品主要有二氧化硅、电子陶瓷等。

本财务报表业经公司 2023 年 10 月 8 日二届四次董事会批准对外报出。

本公司将浙江新纳陶瓷新材料有限公司（以下简称新纳陶瓷）、福建正盛无机材料股份有限公司（以下简称正盛无机）和四川新纳中橡橡塑有限公司（以下简称新纳中橡）等 9 家子公司（包括子公司之子公司）纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		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，编制应收商业承兑汇票、应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	

2) 应收账款——账龄组合、应收商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	商业承兑汇票 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。
2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十六) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0.00-10.00	10.00-3.00
通用设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
专用设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50
运输工具	年限平均法	4-10	0.00-5.00	25.00-9.50
其他设备	年限平均法	3-10	0.00-5.00	33.33-9.50

（十七）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十九）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
排污使用权	按照收益年限
软件	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性; (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图; (3) 无形资产产生经济利益的方式, 包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场, 无形资产将在内部使用的, 能证明其有用性; (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。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产, 在资产负债表日有迹象表明发生减值的, 估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出, 摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账, 在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,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确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1) 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;(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可

行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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）公司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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要生产销售二氧化硅和电子陶瓷产品,另有部分生产销售橡胶材料及制品、玄武岩纤维及纤维增强复合材料业务,玄武岩纤维、纤维增强复合材料业务分别于 2020 年 10 月、2021 年 6 月转让。依据公司自身的经营模式和结算方式,各类业务销售收入确认的具体方法披露如下:

(1) 二氧化硅、电子陶瓷、玄武岩纤维及纤维增强复合材料销售业务

公司二氧化硅、电子陶瓷、玄武岩纤维及纤维增强复合材料销售业务属于在某一时刻履行的履约义务。内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运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。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,取得提单,已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移。

(2) 橡胶材料及制品销售业务

公司橡胶材料及制品销售业务均为内销,属于在某一时刻履行的履约义务。1) 对于按交付与客户结算的,公司在已根据合同约定将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入,商品所有权上的主要风险和报酬已转移,商品的法定所有权已转移时确认收入。2) 对于按领用与客户结算的,在客户领用、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认收入。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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，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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，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，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿已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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）租赁

1. 2021-2022 年度和 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：① 租赁负债的初始计量金额；② 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③ 承租人发生的初始直接费用；④ 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买

进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、9%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	新纳中橡、东阳市新纳精密陶瓷有限公司（以下简称精密陶瓷）按实际缴纳的流转税税额的 7%，正盛无机、福建省漳平市正昌化工有限公司（以下简称正昌化工）2020-2021 年 9 月按实际缴纳的流转税税额的 7%、2021 年 10 月以后按实际缴纳的流转税税额的 5%，其他公司按实际缴纳的流转税税额的 5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%；境外子公司适用所在国(地区)企业所得税税率

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
新纳陶瓷	15%	15%	15%	15%
正盛无机	15%	15%	15%	15%
正昌化工	20%	25%	25%	25%

安徽凤阳赛吉元无机材料有限公司（以下简称赛吉元）	15%	15%	15%	15%
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司（以下简称石金玄武岩）[注 1]	——	——	——	15%
浙江新纳复合材料有限公司（以下简称新纳复合）[注 2]	——	——	20%	20%
精密陶瓷	25%	25%	20%	20%
东阳市新纳镀膜有限公司（以下简称新纳镀膜）	20%	20%	20%	20%
东阳市新纳川聚贸易有限公司（以下简称新纳贸易）	25%	25%	20%	——
除上述以外的其他境内纳税主体	25%	25%	25%	25%

[注 1] 石金玄武岩已于 2020 年 10 月转让

[注 2] 新纳复合已于 2021 年 6 月转让

（二）税收优惠

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号），孙公司正昌化工、孙公司精密陶瓷享受增值税即征即退政策，退税限额按照安置的残疾人经批准的月最低工资标准的 4 倍确定。2020-2022 年度和 2023 年 1-6 月，正昌化工实际收到增值税退税款分别为 1,503,078.69 元、2,151,150.72 元、1,636,944.04 元和 1,615,855.21 元，精密陶瓷实际收到增值税退税款分别为 1,346,860.20 元、1,542,624.33 元、1,859,609.98 元和 1,292,869.97 元。

根据财政部、税务总局《关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 14 号），本公司、子公司新纳陶瓷和子公司正盛无机享受增值税留抵退税政策。2022 年度，本公司、子公司新纳陶瓷和子公司正盛无机分别收到增量留抵税额 7,230,824.36 元、3,066,536.57 元、18,882,406.18 元。2023 年 1-6 月，本公司收到增量留抵税额 4,907,800.05 元

2. 企业所得税税负减免相关依据及说明

（1）本公司及子公司新纳陶瓷

1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），本公司及新纳陶瓷被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，故 2020-2021 年度本公司及新纳陶瓷按 15% 的税率计缴企业所得税。

2) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案的公告》，本公司及新纳陶瓷被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，故 2022 年度和 2023 年 1-6 月本公司及新纳陶瓷按 15% 的税率计缴企业所得税。

(2) 子公司正盛无机

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于福建省 2020 年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕249 号），正盛无机被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。截至 2023 年 6 月 30 日，正盛无机处于高新技术企业资格期满当年内重新认定期间，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，故 2020-2022 年度和 2023 年 1-6 月正盛无机按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 孙公司赛吉元

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局发布的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高〔2020〕35 号），赛吉元被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日。截至 2023 年 6 月 30 日，赛吉元处于高新技术企业资格期满当年内重新认定期间，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，故 2020-2022 年度和 2023 年 1-6 月赛吉元按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 原子公司石金玄武岩

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于浙江省 2018 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2019〕70 号），石金玄武岩被认定为高新技术企业，资格有效期为三年，企业所得税优惠期为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，故 2020 年 1-9 月石金玄武岩按 15% 的税率计缴企业所得税。

(5) 子公司新纳贸易、子公司新纳镀膜、孙公司正昌化工、孙公司精密陶瓷、原子公司新纳复合

根据财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对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；对超过 100 万元不超过 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。2020 年度新纳镀膜、精密陶瓷、新纳复合均符合小微企业认定，故享受上述所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的公告 2021 第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》对年应纳税所得额超过 100 万元不超过 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。2021 年度新纳贸易、新纳镀膜、精密陶瓷和 2021 年 1-5 月新纳复合均符合小微企业认定，故享受上述所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的公告 2021 第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在财政部、税务总局发布的财税〔2019〕13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，即减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局发布的公告 2022 第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对超过 100 万元不超过 300 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。2022 年度新纳镀膜符合小微企业认定，故享受上述所得税优惠政策。

根据财政部、税务总局发布的公告 2023 第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对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；根据财政部、税务总局发布的公告 2022 第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对超过 100 万元不超过 300 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。2023 年 1-6 月新纳镀膜、正昌化工符合小微企业认定，故享受上述所得税优惠政策。

(6) 本公司、子公司新纳陶瓷、子公司正盛无机

根据财政部、税务总局、科技部发布的公告 2022 第 28 号《关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》，高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除，企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。

2022 年度，本公司、新纳陶瓷、正盛无机享受上述优惠政策。

3. 其他税费减免相关依据及说明

(1) 根据《东阳市人民政府办公室关于公布 2019 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》（东政办发〔2020〕33 号）文件，本公司、新纳陶瓷及精密陶瓷享受 2020 年度城镇土地使用税减免优惠政策；根据《东阳市人民政府办公室关于公布 2020 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》（东政办发〔2021〕45 号）文件，本公司、新纳陶瓷及精密陶瓷享受 2021 年度城镇土地使用税减免优惠政策；根据东阳市人民政府办公室《关于开展工业企业亩产效益综合评价全面推进“亩均论英雄”改革的实施意见》（东政办发〔2022〕30 号）、《东阳市人民政府办公室关于公布 2021 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》（东政办发〔2022〕33 号）文件，本公司、新纳陶瓷及精密陶瓷享受 2022 年度城镇土地使用税减免优惠政策；根据东阳市人民政府办公室《关于开展工业企业亩产效益综合评价全面推进“亩均论英雄”改革的实施意见》（东政办发〔2022〕30 号）、《东阳市人民政府办公室关于公布 2022 年度工业企业亩产效益综合评价结果的通知》（东政办发〔2023〕23 号）文件，本公司、新纳镀膜、新纳陶瓷及精密陶瓷享受 2023 年度城镇土地使用税减免优惠政策。

(2) 根据《凤阳县人民政府关于印发凤阳县城镇土地使用税奖励政策（暂行）的通知》（凤政〔2017〕5 号）文件，赛吉元享受 2019 年度城镇土地使用税优惠政策。2020 年度实际收到城镇土地使用税返还 702,000.00 元。

(3) 根据《浙江省地方税务局关于贯彻省委推进创业富民创新强省决定的实施意见》（浙地税发〔2008〕1 号）文件以及国家税务总局东阳市税务局横店税务分局出具的证明，本公司及新纳陶瓷享受 2023 年度房产税减免优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金		1,261.52	7,497.98	34,024.72
银行存款	123,912,045.29	53,210,277.82	58,503,801.87	133,559,674.77
其他货币资金	82,238,923.25	53,186,434.94	43,367,281.30	25,861,150.02

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	206, 150, 968. 54	106, 397, 974. 28	101, 878, 581. 15	159, 454, 849. 51

(2) 其他说明

其他货币资金期末余额包括：

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
承兑汇票保证金	81, 020, 290. 54	52, 325, 606. 62	42, 583, 980. 94	4, 448, 765. 02
信用证保证金	703, 587. 50	702, 531. 67		
远期结售汇保证金	503, 045. 21	150, 296. 65		
质押定期存单				20, 612, 440. 00
保函保证金			750, 000. 00	750, 000. 00
支付宝账户存款			30, 300. 36	46, 945. 00
ETC 保证金	12, 000. 00	8, 000. 00	3, 000. 00	3, 000. 00
合 计	82, 238, 923. 25	53, 186, 434. 94	43, 367, 281. 30	25, 861, 150. 02

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	2, 657. 03	45, 023, 561. 57	10, 336, 995. 45	45, 036, 904. 98
其中：银行短期理财产品	2, 657. 03	45, 023, 561. 57	10, 336, 995. 45	45, 036, 904. 98
合 计	2, 657. 03	45, 023, 561. 57	10, 336, 995. 45	45, 036, 904. 98

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	39, 310, 753. 53	100. 00	1, 965, 537. 68	5. 00	37, 345, 215. 85
其中：商业承兑汇票	39, 310, 753. 53	100. 00	1, 965, 537. 68	5. 00	37, 345, 215. 85
合 计	39, 310, 753. 53	100. 00	1, 965, 537. 68	5. 00	37, 345, 215. 85

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	46,167,124.79	100.00	2,308,356.24	5.00	43,858,768.55
其中：商业承兑汇票	46,167,124.79	100.00	2,308,356.24	5.00	43,858,768.55
合 计	46,167,124.79	100.00	2,308,356.24	5.00	43,858,768.55

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	40,292,102.28	100.00	2,014,605.11	5.00	38,277,497.17
其中：商业承兑汇票	40,292,102.28	100.00	2,014,605.11	5.00	38,277,497.17
合 计	40,292,102.28	100.00	2,014,605.11	5.00	38,277,497.17

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	27,889,498.56	100.00	1,402,892.39	5.03	26,486,606.17
其中：商业承兑汇票	27,889,498.56	100.00	1,402,892.39	5.03	26,486,606.17
合 计	27,889,498.56	100.00	1,402,892.39	5.03	26,486,606.17

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合	39,310,753.53	1,965,537.68	5.00	46,167,124.79	2,308,356.24	5.00
小 计	39,310,753.53	1,965,537.68	5.00	46,167,124.79	2,308,356.24	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑 汇票组合	40,292,102.28	2,014,605.11	5.00	27,889,498.56	1,402,892.39	5.03
小 计	40,292,102.28	2,014,605.11	5.00	27,889,498.56	1,402,892.39	5.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,308,356.24	-342,818.56						1,965,537.68
合 计	2,308,356.24	-342,818.56						1,965,537.68

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,014,605.11	293,751.13						2,308,356.24
合 计	2,014,605.11	293,751.13						2,308,356.24

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,402,892.39	611,712.72						2,014,605.11
合 计	1,402,892.39	611,712.72						2,014,605.11

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	867,096.07	535,796.32						1,402,892.39
合 计	867,096.07	535,796.32						1,402,892.39

(3) 报告期无实际核销的应收票据。

(4) 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情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		1,762,095.01		3,971,838.71
小 计		1,762,095.01		3,971,838.71

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票		4, 702, 657. 03		3, 674, 504. 69
小 计		4, 702, 657. 03		3, 674, 504. 69

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	274, 300. 00	0. 11	274, 300. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	252, 007, 721. 32	99. 89	12, 932, 959. 60	5. 13	239, 074, 761. 72
合 计	252, 282, 021. 32	100. 00	13, 207, 259. 60	5. 24	239, 074, 761. 72

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	283, 058. 10	0. 11	283, 058. 10	100. 00	
按组合计提坏账准备	247, 157, 057. 18	99. 89	12, 697, 414. 98	5. 14	234, 459, 642. 20
合 计	247, 440, 115. 28	100. 00	12, 980, 473. 08	5. 25	234, 459, 642. 20

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	274, 300. 00	0. 11	274, 300. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	249, 754, 592. 87	99. 89	12, 692, 018. 55	5. 08	237, 062, 574. 32
合 计	250, 028, 892. 87	100. 00	12, 966, 318. 55	5. 19	237, 062, 574. 32

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	2, 572, 106. 98	1. 26	2, 572, 106. 98	100. 00	

按组合计提坏账准备	202,365,912.22	98.74	10,367,418.79	5.12	191,998,493.43
合 计	204,938,019.20	100.00	12,939,525.77	6.31	191,998,493.43

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零星客户共 2 户	274,300.00	274,300.00	100.00	相关公司经营不善，货款预计难以收回，全额计提坏账准备
小 计	274,300.00	274,300.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零星客户共 3 户	283,058.10	283,058.10	100.00	相关公司经营不善，货款预计难以收回，全额计提坏账准备
小 计	283,058.10	283,058.10	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
零星客户共 2 户	274,300.00	274,300.00	100.00	相关公司经营不善，货款预计难以收回，全额计提坏账准备
小 计	274,300.00	274,300.00	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门永山新材料有限公司	1,338,797.00	1,338,797.00	100.00	相关公司经营不善，货款预计难以收回，全额计提坏账准备
零星客户共 23 户	1,233,309.98	1,233,309.98	100.00	
小 计	2,572,106.98	2,572,106.98	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	250,168,229.45	12,508,411.47	5.00	244,892,419.20	12,244,620.96	5.00
1-2 年	761,105.52	76,110.55	10.00	1,163,506.28	116,350.63	10.00

2-3 年	239,070.15	35,860.52	15.00	335,967.21	50,395.08	15.00
3-4 年	535,405.22	160,621.57	30.00	482,669.69	144,800.91	30.00
4-5 年	303,910.98	151,955.49	50.00	282,494.80	141,247.40	50.00
小 计	252,007,721.32	12,932,959.60	5.13	247,157,057.18	12,697,414.98	5.14

(续上表)

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	247,880,551.63	12,394,027.58	5.00	199,252,649.30	9,962,632.47	5.00
1-2 年	904,954.47	90,495.45	10.00	1,822,511.02	182,251.10	10.00
2-3 年	554,870.07	83,230.51	15.00	1,097,935.68	164,690.35	15.00
3-4 年	414,216.70	124,265.01	30.00	192,816.22	57,844.87	30.00
4-5 年						
小 计	249,754,592.87	12,692,018.55	5.08	202,365,912.22	10,367,418.79	5.12

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内	250,168,229.45	244,892,419.20	247,880,551.63	199,277,903.30
1-2 年	761,105.52	1,163,506.28	904,954.47	1,959,011.02
2-3 年	239,070.15	344,725.31	554,870.07	3,036,588.86
3-4 年	535,405.22	482,669.69	688,516.70	490,416.02
4-5 年	578,210.98	556,794.80		174,100.00
合 计	252,282,021.32	247,440,115.28	250,028,892.87	204,938,019.20

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	283,058.10					8,758.10		274,300.00
按组合计提坏账准备	12,697,414.98	242,550.62				7,006.00		12,932,959.60
合 计	12,980,473.08	242,550.62				15,764.10		13,207,259.60

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	274,300.00	8,758.10						283,058.10
按组合计提坏账准备	12,692,018.55	10,071.30				4,674.87		12,697,414.98
合 计	12,966,318.55	18,829.40				4,674.87		12,980,473.08

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,572,106.98				2,288,382.80	9,424.18		274,300.00
按组合计提坏账准备	10,367,418.79	2,401,464.53				76,864.77		12,692,018.55
合 计	12,939,525.77	2,401,464.53			2,288,382.80	86,288.95		12,966,318.55

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	21,861,408.48	-998,839.90			63,860.00	18,226,601.60		2,572,106.98
按组合计提坏账准备	11,359,012.64	-830,416.65				161,177.20		10,367,418.79
合 计	33,220,421.12	-1,829,256.55			63,860.00	18,387,778.80		12,939,525.77

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
厦门永山新材料有限公司	1,338,797.00	货币资金
厦门万吉盛商贸有限公司	117,047.00	货币资金
晋江三杰鞋材有限公司	113,000.00	货币资金
晋江协胜鞋材有限公司	100,000.00	货币资金
小 计	1,668,844.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

1) 报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账	15,764.10	4,674.87	86,288.95	18,387,778.80

款金额				
-----	--	--	--	--

2) 报告期重要的应收账款核销情况

2020 年度

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
安德森贸易有限公司	货款	8,283,076.72	款项预计无法收回	管理层批准	否
贝里斯商富矿国际有限公司	货款	6,375,030.88	款项预计无法收回	管理层批准	否
东营市福迈仓储有限公司	货款	1,641,720.00	款项预计无法收回	管理层批准	否
山东长虹橡胶科技有限公司	货款	1,425,328.00	款项预计无法收回	管理层批准	否
山东国风橡塑有限公司	货款	393,756.00	款项预计无法收回	管理层批准	否
小 计		18,118,911.60			

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
OIA GLOBAL LOGISTICS-SCM, INC.	17,767,274.52	7.04	888,363.73
山东玲珑轮胎股份有限公司 [注 1]	13,909,414.65	5.51	695,470.73
丽智电子(昆山)有限公司 [注 2]	9,664,302.40	3.83	483,215.12
浙江新安化工集团股份有限公司 [注 3]	9,179,478.29	3.64	458,973.91
嘉兴市耐思威精密机械有限公司 [注 4]	8,753,769.25	3.47	437,688.46
小 计	59,274,239.11	23.49	2,963,711.95

[注 1] 山东玲珑轮胎股份有限公司及子公司吉林玲珑轮胎有限公司、德州玲珑轮胎有限公司、LLIT (THAILAND) CO., LTD. 合并披露 (下同)

[注 2] 丽智电子(昆山)有限公司及子公司丽智电子(南通)有限公司合并披露 (下同)

[注 3] 浙江新安化工集团股份有限公司及子公司新安天玉有机硅有限公司合并披露 (下同)

[注 4] 嘉兴市耐思威精密机械有限公司及子公司浙江耐思威智能制造有限公司合并披露 (下同)

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东玲珑轮胎股份有限公司	26,734,723.65	10.80	1,336,736.18
OIA GLOBAL LOGISTICS-SCM, INC.	13,576,527.35	5.49	678,826.37
广东风华高新科技股份有限公司	8,998,977.73	3.64	449,948.89
丽智电子（昆山）有限公司	7,867,150.40	3.18	393,357.52
浙江玖维电子科技有限公司	6,583,271.33	2.66	329,163.57
小 计	63,760,650.46	25.77	3,188,032.53

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东玲珑轮胎股份有限公司	30,897,784.75	12.36	1,544,889.24
广东风华高新科技股份有限公司	9,983,052.80	3.99	499,152.64
山东昊华轮胎有限公司	7,746,771.99	3.10	387,338.60
浙江新安化工集团股份有限公司	7,708,426.51	3.08	385,421.33
山东宏盛橡胶科技有限公司	7,448,156.57	2.98	372,407.83
小 计	63,784,192.62	25.51	3,189,209.64

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
山东玲珑轮胎股份有限公司	19,523,396.15	9.53	976,169.81
浙江新安化工集团股份有限公司	7,328,000.35	3.58	366,400.02
丽智电子（昆山）有限公司	7,194,510.00	3.51	359,725.50
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	5,873,656.79	2.87	293,682.84
四川宁江山川机械有限责任公司	4,784,716.52	2.33	239,235.83
小 计	44,704,279.81	21.82	2,235,214.00

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	92,802,486.87		62,737,738.04	
合 计	92,802,486.87		62,737,738.04	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	35, 047, 345. 80		38, 812, 629. 50	
合 计	35, 047, 345. 80		38, 812, 629. 50	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	6, 203, 513. 81	1, 321, 226. 50	3, 058, 799. 88	7, 220, 861. 23
小 计	6, 203, 513. 81	1, 321, 226. 50	3, 058, 799. 88	7, 220, 861. 23

(3) 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情况

项 目	终止确认金额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	217, 005, 774. 08	206, 376, 316. 96	329, 104, 678. 23	163, 953, 291. 85
小 计	217, 005, 774. 08	206, 376, 316. 96	329, 104, 678. 23	163, 953, 291. 85

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	3, 804, 410. 41	97. 72		3, 804, 410. 41	4, 192, 535. 13	99. 70		4, 192, 535. 13
1-2 年	88, 719. 26	2. 28		88, 719. 26	12, 808. 32	0. 30		12, 808. 32
2-3 年								
3 年以上								
合 计	3, 893, 129. 67	100. 00		3, 893, 129. 67	4, 205, 343. 45	100. 00		4, 205, 343. 45

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31	2020. 12. 31
-----	--------------	--------------

	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,993,676.85	96.14		3,993,676.85	2,822,291.97	97.98		2,822,291.97
1-2 年	130,949.34	3.15		130,949.34	50,822.21	1.76		50,822.21
2-3 年	29,526.77	0.71		29,526.77	528.00	0.02		528.00
3 年以上					6,955.00	0.24		6,955.00
合 计	4,154,152.96	100.00		4,154,152.96	2,880,597.18	100.00		2,880,597.18

2) 报告期内无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津华昌源化工贸易有限公司	657,000.00	16.88
凤阳新奥燃气有限公司	567,336.00	14.57
昌平实业有限公司	363,897.14	9.35
深圳东荣兴业电子有限公司	233,100.00	5.99
光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	197,453.49	5.07
小 计	2,018,786.63	51.86

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
天津华昌源化工贸易有限公司	974,449.56	23.17
凤阳新奥燃气有限公司	439,598.95	10.45
洋浦云图供应链管理有限公司	361,967.93	8.61
河南金大地化工有限责任公司	274,719.92	6.53
光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	204,396.16	4.86
小 计	2,255,132.52	53.62

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
Mitsubishi Chemical Hong Kong Limited	1,180,146.87	28.41
厦门富惠乐工贸有限公司	355,000.00	8.55
河南天马新材料股份有限公司	353,000.00	8.50

光大城乡再生能源（凤阳）有限公司	223,246.19	5.37
安徽蓝德正华电子有限公司	150,571.93	3.62
小 计	2,261,964.99	54.45

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
凤阳新奥燃气有限公司	271,639.98	9.43
江苏三恒高技术窑具有限公司	232,200.00	8.06
宜兴市华尔科精密模具有限公司	207,500.00	7.20
LK Engineering Co., Ltd.	59,292.87	2.06
佛山市骏坤新材料有限公司	37,500.00	1.30
小 计	808,132.85	28.05

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	52,671.37	5.08	52,671.37	100.00	
按组合计提坏账准备	984,127.63	94.92	135,485.26	13.77	848,642.37
合 计	1,036,799.00	100.00	188,156.63	18.15	848,642.37

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	37,449.00	3.26	37,449.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,111,333.40	96.74	227,769.46	20.50	883,563.94
合 计	1,148,782.40	100.00	265,218.46	23.09	883,563.94

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	503,428.87	30.71			503,428.87
按组合计提坏账准备	1,135,961.74	69.29	155,448.09	13.68	980,513.65
合 计	1,639,390.61	100.00	155,448.09	9.48	1,483,942.52

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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					
按组合计提坏账准备	1,291,561.74	100.00	110,464.14	8.55	1,181,097.60
合 计	1,291,561.74	100.00	110,464.14	8.55	1,181,097.60

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京君天首业商贸有限公司	37,449.00	37,449.00	100.00	相关款项回收存在重大不确定性,全额计提坏账准备
三明市万利东顺工贸股份有限公司	15,222.37	15,222.37	100.00	
小 计	52,671.37	52,671.37	100.00	

② 2022年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
北京君天首业商贸有限公司	37,449.00	37,449.00	100.00	相关款项回收存在重大不确定性,全额计提坏账准备
小 计	37,449.00	37,449.00	100.00	

③ 2021年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
出口退税款	503,428.87			该款项系公司已获批准尚未退回的出口商品增值税款,相关款项最终将全额收回,不存在减值情形,故期末未计提坏账准备
小 计	503,428.87			

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	984,127.63	135,485.26	13.77	1,111,333.40	227,769.46	20.50
其中：1年以内	678,549.89	33,927.49	5.00	466,277.62	23,313.88	5.00
1-2年	14,577.74	1,457.77	10.00	4,055.78	405.58	10.00
2-3年				7,000.00	1,050.00	15.00
3-4年	227,000.00	68,100.00	30.00	570,000.00	171,000.00	30.00
4-5年	64,000.00	32,000.00	50.00	64,000.00	32,000.00	50.00
5年以上						
小 计	984,127.63	135,485.26	13.77	1,111,333.40	227,769.46	20.50

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,135,961.74	155,448.09	13.68	1,291,561.74	110,464.14	8.55
其中：1年以内	252,061.74	12,603.09	5.00	552,640.50	27,632.03	5.00
1-2年	230,000.00	23,000.00	10.00	660,321.24	66,032.11	10.00
2-3年	575,300.00	86,295.00	15.00	64,000.00	9,600.00	15.00
3-4年	64,000.00	19,200.00	30.00	500.00	150.00	30.00
4-5年	500.00	250.00	50.00	14,100.00	7,050.00	50.00
5年以上	14,100.00	14,100.00	100.00			
小 计	1,135,961.74	155,448.09	13.68	1,291,561.74	110,464.14	8.55

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1年以内	693,772.26	466,277.62	755,490.61	552,640.50
1-2年	14,577.74	41,504.78	230,000.00	660,321.24
2-3年	37,449.00	7,000.00	575,300.00	64,000.00
3-4年	227,000.00	570,000.00	64,000.00	500.00
4-5年	64,000.00	64,000.00	500.00	14,100.00

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
5 年以上			14, 100. 00	
合 计	1, 036, 799. 00	1, 148, 782. 40	1, 639, 390. 61	1, 291, 561. 74

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	23, 313. 88	405. 58	241, 499. 00	265, 218. 46
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-526. 10	526. 10		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11, 139. 71	526. 09	-88, 727. 63	-77, 061. 83
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	33, 927. 49	1, 457. 77	152, 771. 37	188, 156. 63

2) 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	12, 603. 09	23, 000. 00	119, 845. 00	155, 448. 09
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-202. 79	202. 79		
—转入第三阶段	-1, 872. 45	-700. 00	2, 572. 45	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				

本期计提	12,786.03	-22,097.21	119,081.55	109,770.37
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	23,313.88	405.58	241,499.00	265,218.46

3) 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	27,632.03	66,032.11	16,800.00	110,464.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-11,500.00	11,500.00		
--转入第三阶段		-57,530.00	57,530.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,183.67	2,997.89	45,515.00	47,329.22
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-2,345.27			-2,345.27
期末数	12,603.09	23,000.00	119,845.00	155,448.09

4) 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	89,901.44	34,644.75	373,323.54	497,869.73
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-33,016.06	33,016.06		
--转入第三阶段		-6,400.00	6,400.00	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-29,253.35	4,771.30	4,215.05	-20,267.00
本期收回				
本期转回			367,138.59	367,138.59
本期核销				
其他变动				
期末数	27,632.03	66,032.11	16,800.00	110,464.14

(4) 报告期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	489,449.00	809,449.00	934,059.00	1,048,299.00
备用金	84,440.00	37,334.00	77,100.00	75,257.15
应收暂付款	462,910.00	301,999.40	124,802.74	168,005.59
出口退税款			503,428.87	
合 计	1,036,799.00	1,148,782.40	1,639,390.61	1,291,561.74

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
中国电子系统工程第二建设有限公司	应收暂付款	258,528.00	1 年以内	24.94	12,926.40
重庆渝安减震器有限公司	押金保证金	248,000.00	[注]	23.92	67,400.00
四川川南减震器集团有限公司	押金保证金	130,000.00	1 年以内	12.54	6,500.00
吴兴发	应收暂付款	68,252.83	1 年以内	6.58	3,412.64
北京君天首业商贸有限公司	押金保证金	37,449.00	2-3 年	3.61	37,449.00
小 计		742,229.83		71.59	127,688.04

[注]其中 1 年以内 28,000.00 元, 3-4 年 220,000.00 元

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
自贡市永固建材有限公司	押金保证金	350,000.00	3-4 年	30.47	105,000.00
重庆渝安减震器有限公司	押金保证金	248,000.00	[注]	21.59	67,400.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	应收暂付款	226,272.00	1 年以内	19.70	11,313.60
珠海英博尔电气股份有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	8.70	5,000.00
北京君天首业商贸有限公司	押金保证金	37,449.00	1-2 年	3.26	37,449.00
小 计		961,721.00		83.72	226,162.60

[注]其中 1 年以内 28,000.00 元, 3-4 年 220,000.00 元

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	应收出口退税款	503,428.87	1 年以内	30.71	
自贡市永固建材有限公司	押金保证金	350,000.00	2-3 年	21.35	52,500.00
重庆渝安减震器有限公司	押金保证金	220,000.00	2-3 年	13.42	33,000.00
高要市大明化工机械厂	押金保证金	208,750.00	1-2 年	12.73	20,875.00
龙岩市中级人民法院	应收暂付款	71,183.70	1 年以内	4.34	3,559.19
小 计		1,353,362.57		82.55	109,934.19

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
自贡市永固建材有限公司	押金保证金	350,000.00	1-2 年	27.10	35,000.00
重庆渝安减震器有限公司	押金保证金	220,000.00	1-2 年	17.03	22,000.00
高要市大明化工机械厂	押金保证金	208,750.00	1 年以内	16.16	10,437.50
中铁隧道股份有限公司	押金保证金	41,000.00	1-2 年	3.17	4,100.00

中交（成都）市政建设有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	3.10	2,000.00
小 计		859,750.00		66.56	73,537.50

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,912,572.04	192,171.54	22,720,400.50	34,324,580.17	192,086.61	34,132,493.56
在产品	16,304,646.77	247,761.79	16,056,884.98	13,987,628.82	298,384.85	13,689,243.97
库存商品	63,972,082.37	3,581,734.75	60,390,347.62	82,261,916.20	4,679,696.24	77,582,219.96
发出商品	18,468,274.73		18,468,274.73	18,659,944.33		18,659,944.33
委托加工物资	64,018.33		64,018.33	106,394.51		106,394.51
包装物	4,858,447.97		4,858,447.97	6,269,932.78		6,269,932.78
低值易耗品	6,854,443.53		6,854,443.53	6,088,878.20		6,088,878.20
合 计	133,434,485.74	4,021,668.08	129,412,817.66	161,699,275.01	5,170,167.70	156,529,107.31

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,882,504.76	559,624.77	20,322,879.99	16,616,600.77	585,366.00	16,031,234.77
在产品	12,632,749.05	1,289,074.04	11,343,675.01	11,318,500.07	1,289,518.26	10,028,981.81
库存商品	61,887,897.57	1,660,959.43	60,226,938.14	35,431,587.01	2,439,835.85	32,991,751.16
发出商品	19,645,854.81	44,775.57	19,601,079.24	14,755,842.28	30,265.10	14,725,577.18
委托加工物资	41,497.41		41,497.41	93,979.35		93,979.35
包装物	6,222,762.90		6,222,762.90	4,369,266.40		4,369,266.40
低值易耗品	4,288,105.26		4,288,105.26	3,637,975.49		3,637,975.49
合 计	125,601,371.76	3,554,433.81	122,046,937.95	86,223,751.37	4,344,985.21	81,878,766.16

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	192,086.61	84.93				192,171.54

在产品	298,384.85			50,623.06		247,761.79
库存商品	4,679,696.24	1,207,731.95		2,305,693.44		3,581,734.75
合 计	5,170,167.70	1,207,816.88		2,356,316.50		4,021,668.08

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	559,624.77	80,333.57		447,871.73		192,086.61
在产品	1,289,074.04	247,761.79		1,238,450.98		298,384.85
库存商品	1,660,959.43	4,033,454.77		1,014,717.96		4,679,696.24
发出商品	44,775.57			44,775.57		
合 计	3,554,433.81	4,361,550.13		2,745,816.24		5,170,167.70

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	585,366.00			25,741.23		559,624.77
在产品	1,289,518.26			444.22		1,289,074.04
库存商品	2,439,835.85	991,517.61		1,770,394.03		1,660,959.43
发出商品	30,265.10	14,510.47				44,775.57
合 计	4,344,985.21	1,006,028.08		1,796,579.48		3,554,433.81

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他[注]	
原材料	558,595.63	26,770.37				585,366.00
在产品	1,703,763.98	256,776.00		262,286.48	408,735.24	1,289,518.26
库存商品	6,480,091.60	1,787,581.46		4,622,819.56	1,205,017.65	2,439,835.85
发出商品		30,265.10				30,265.10
委托加工物资		282,009.42			282,009.42	
合 计	8,742,451.21	2,383,402.35		4,885,106.04	1,895,762.31	4,344,985.21

[注]因转让石金玄武岩减少

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

公司直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关

税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值。

报告期内转回或转销存货跌价准备，系公司将相应已计提存货跌价准备的存货进行生产领用或销售处理。

9. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	14,685,231.76		14,685,231.76	12,307,655.19		12,307,655.19
预付发行费用	3,651,886.78		3,651,886.78	3,368,867.91		3,368,867.91
预缴企业所得税	31,092.39		31,092.39	1,707,866.93		1,707,866.93
其他						
合 计	18,368,210.93		18,368,210.93	17,384,390.03		17,384,390.03

（续上表）

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	18,492,149.43		18,492,149.43	12,317,593.56		12,317,593.56
预付发行费用						
预缴企业所得税						
其他	73,200.52		73,200.52			
合 计	18,565,349.95		18,565,349.95	12,317,593.56		12,317,593.56

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	37,621,741.79		37,621,741.79	40,196,601.09		40,196,601.09
合 计	37,621,741.79		37,621,741.79	40,196,601.09		40,196,601.09

（续上表）

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对联营企业投资	36,740,927.15		36,740,927.15	31,142,888.46		31,142,888.46
合 计	36,740,927.15		36,740,927.15	31,142,888.46		31,142,888.46

(2) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	40,196,601.09			7,464,360.78	
合 计	40,196,601.09			7,464,360.78	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	460,779.92	10,500,000.00			37,621,741.79	
合 计	460,779.92	10,500,000.00			37,621,741.79	

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	36,740,927.15			13,562,371.26	
合 计	36,740,927.15			13,562,371.26	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	393,302.68	10,500,000.00			40,196,601.09	
合 计	393,302.68	10,500,000.00			40,196,601.09	

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	31,142,888.46			13,586,004.95	

合 计	31,142,888.46			13,586,004.95	
-----	---------------	--	--	---------------	--

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	280,783.74	8,268,750.00			36,740,927.15	
合 计	280,783.74	8,268,750.00			36,740,927.15	

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	27,541,630.58			10,050,932.41	
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司	3,725,310.94			-702,973.96	
浙江泰金复合材料科技有限公司	854,504.16			-657,463.85	
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司		2,156,098.56		-384,151.36	
合 计	32,121,445.68	2,156,098.56		8,306,343.24	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他[注]		
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	375,325.47	6,825,000.00			31,142,888.46	
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司				-3,022,336.98		
浙江泰金复合材料科技有限公司				-197,040.31		
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司				-1,771,947.20		
合 计	375,325.47	6,825,000.00		-4,991,324.49	31,142,888.46	

[注]因转让石金玄武岩减少

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江东阳农村商业银行股份有限公司		10,923.38	389,713.02	公司处置的金融资产系指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资
合 计		10,923.38	389,713.02	

2) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
浙江东阳农村商业银行股份有限公司	55,960.00	12,603.90		
合 计	55,960.00	12,603.90		

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对浙江东阳农村商业银行股份有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，公司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权益工具投资。

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

1) 2021 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
浙江东阳农村商业银行股份有限公司	445,673.02	389,713.02	股权转让
小 计	445,673.02	389,713.02	

2) 2020 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司	2,380,000.00	-223,901.43	由其他权益工具投资转为长期股权投资[注]，因转让石金玄武岩股权减少
小 计	2,380,000.00	-223,901.43	

[注]根据四川尔润玄武岩纤维科技有限公司 2020 年第一次临时股东会决议，同意选举石金玄武岩副总经理许加阳任董事。石金玄武岩相应享有四川尔润玄武岩纤维科技有限公司

实质性的参与决策权，达到对其施加重大影响

12. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	324,265,631.12	9,492,611.84	431,620,342.99	5,318,412.68	2,582,100.98	773,279,099.61
本期增加 金额	289,289.12	304,521.95	4,581,731.89			5,175,542.96
1) 购置	42,344.17	304,521.95	2,512,596.50			2,859,462.62
2) 在建 工程转入	246,944.95		2,069,135.39			2,316,080.34
本期减少 金额			2,618,280.00			2,618,280.00
1) 处 置 或报废			2,618,280.00			2,618,280.00
期末数	324,554,920.24	9,797,133.79	433,583,794.88	5,318,412.68	2,582,100.98	775,836,362.57
累计折旧						
期初数	135,901,801.86	6,936,676.39	253,914,113.88	3,007,355.46	1,381,673.26	401,141,620.85
本期增加 金额	8,032,840.25	518,595.35	13,366,206.07	316,386.63	159,974.85	22,394,003.15
1) 计提	8,032,840.25	518,595.35	13,366,206.07	316,386.63	159,974.85	22,394,003.15
本期减少 金额			2,326,374.84			2,326,374.84
1) 处 置 或报废			2,326,374.84			2,326,374.84
期末数	143,934,642.11	7,455,271.74	264,953,945.11	3,323,742.09	1,541,648.11	421,209,249.16
账面价值						
期末账面 价值	180,620,278.13	2,341,862.05	168,629,849.77	1,994,670.59	1,040,452.87	354,627,113.41
期初账面 价值	188,363,829.26	2,555,935.45	177,706,229.11	2,311,057.22	1,200,427.72	372,137,478.76

2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
-----	------------	------	------	------	------	-----

账面原值						
期初数	312,301,368.94	7,888,160.47	394,326,660.62	3,857,705.19	2,518,764.74	720,892,659.96
本期增加 金额	11,964,262.18	1,642,309.83	45,889,603.73	1,460,707.49	63,336.24	61,020,219.47
1) 购置		1,638,863.91	9,646,275.88	1,460,707.49	63,336.24	12,809,183.52
2) 在建 工程转入	11,964,262.18	3,445.92	36,243,327.85			48,211,035.95
本期减少 金额		37,858.46	8,595,921.36			8,633,779.82
1) 处 置 或报废		37,858.46	8,595,921.36			8,633,779.82
期末数	324,265,631.12	9,492,611.84	431,620,342.99	5,318,412.68	2,582,100.98	773,279,099.61
累计折旧						
期初数	120,855,380.95	6,355,762.92	238,341,163.19	2,398,690.07	1,069,555.42	369,020,552.55
本期增加 金额	15,046,420.91	618,146.01	24,137,895.77	608,665.39	312,117.84	40,723,245.92
1) 计提	15,046,420.91	618,146.01	24,137,895.77	608,665.39	312,117.84	40,723,245.92
本期减少 金额		37,232.54	8,564,945.08			8,602,177.62
1) 处 置 或报废		37,232.54	8,564,945.08			8,602,177.62
期末数	135,901,801.86	6,936,676.39	253,914,113.88	3,007,355.46	1,381,673.26	401,141,620.85
账面价值						
期末账面 价值	188,363,829.26	2,555,935.45	177,706,229.11	2,311,057.22	1,200,427.72	372,137,478.76
期初账面 价值	191,445,987.99	1,532,397.55	155,985,497.43	1,459,015.12	1,449,209.32	351,872,107.41

3) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	296,040,247.14	7,478,609.46	352,809,235.83	3,636,798.12	1,966,275.22	661,931,165.77
本期增加 金额	19,639,366.00	1,072,744.00	58,033,020.71	278,407.07	772,241.69	79,795,779.47
1) 购置	7,109,306.07	115,840.02	14,286,183.60	278,407.07	772,241.69	22,561,978.45
2) 在建 工程转入	12,530,059.93	956,903.98	43,746,837.11			57,233,801.02
本期减少	3,378,244.20	663,192.99	16,515,595.92	57,500.00	219,752.17	20,834,285.28

金额						
1) 处置 或报废	3,378,244.20	549,375.42	12,199,205.94	57,500.00	219,752.17	16,404,077.73
2) 处置 分子公司减少		113,817.57	4,316,389.98			4,430,207.55
期末数	312,301,368.94	7,888,160.47	394,326,660.62	3,857,705.19	2,518,764.74	720,892,659.96
累计折旧						
期初数	109,361,053.31	6,262,755.79	228,294,105.58	1,915,005.83	921,005.21	346,753,925.72
本期增加 金额	14,106,955.19	701,367.85	22,591,899.38	490,809.24	237,171.10	38,128,202.76
1) 计提	14,106,955.19	701,367.85	22,591,899.38	490,809.24	237,171.10	38,128,202.76
本期减少 金额	2,612,627.55	608,360.72	12,544,841.77	7,125.00	88,620.89	15,861,575.93
1) 处置 或报废	2,612,627.55	535,262.02	11,950,580.24	7,125.00	88,620.89	15,194,215.70
2) 处置 分子公司减少		73,098.70	594,261.53			667,360.23
期末数	120,855,380.95	6,355,762.92	238,341,163.19	2,398,690.07	1,069,555.42	369,020,552.55
账面价值						
期末账面 价值	191,445,987.99	1,532,397.55	155,985,497.43	1,459,015.12	1,449,209.32	351,872,107.41
期初账面 价值	186,679,193.83	1,215,853.67	124,515,130.25	1,721,792.29	1,045,270.01	315,177,240.05

4) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	296,694,818.53	9,373,978.45	412,341,040.53	2,837,078.85	1,948,682.30	723,195,598.66
本期增加 金额	16,418,034.50	2,353,544.18	12,428,759.74	1,053,407.77	17,592.92	32,271,339.11
1) 购置	4,813,330.03	1,848,817.40	6,297,320.61	1,053,407.77	17,592.92	14,030,468.73
2) 在建 工程转入	11,604,704.47	499,859.52	6,131,439.13			18,236,003.12
3) 企业 合并增加		4,867.26				4,867.26
本期减少 金额	17,072,605.89	4,248,913.17	71,960,564.44	253,688.50		93,535,772.00
1) 处置 或报废	365,000.00	5,751.10	17,777,194.64			18,147,945.74
2) 处置	16,707,605.89	4,243,162.07	54,183,369.80	253,688.50		75,387,826.26

分子公司减少						
期末数	296,040,247.14	7,478,609.46	352,809,235.83	3,636,798.12	1,966,275.22	661,931,165.77
累计折旧						
期初数	104,458,161.33	5,600,257.38	243,047,038.46	1,532,906.21	900,114.20	355,538,477.58
本期增加 金额	14,747,676.53	2,446,864.71	27,101,901.01	457,445.07	20,891.01	44,774,778.33
1) 计提	14,747,676.53	2,446,864.71	27,101,901.01	457,445.07	20,891.01	44,774,778.33
本期减少 金额	9,844,784.55	1,784,366.30	41,854,833.89	75,345.45		53,559,330.19
1) 处 置 或报废	112,347.00	5,463.54	15,703,746.94			15,821,557.48
2) 处 置 分子公司减少	9,732,437.55	1,778,902.76	26,151,086.95	75,345.45		37,737,772.71
期末数	109,361,053.31	6,262,755.79	228,294,105.58	1,915,005.83	921,005.21	346,753,925.72
账面价值						
期末账面 价值	186,679,193.83	1,215,853.67	124,515,130.25	1,721,792.29	1,045,270.01	315,177,240.05
期初账面 价值	192,236,657.20	3,773,721.07	169,294,002.07	1,304,172.64	1,048,568.10	367,657,121.08

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
新纳科技 7500KVA 配电房	1,403,842.28	正在办理中
新纳科技 800KVA 配电房	540,436.83	正在办理中
正盛无机新大门门卫	129,037.46	正在办理中
正盛无机成品大仓库洗手间	35,894.44	正在办理中
正盛无机新大门新仓库	2,215,480.20	正在办理中
小 计	4,324,691.21	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	56,436,040.34		56,436,040.34
新纳科技二氧化硅研发基地	24,107,322.47		24,107,322.47

新纳科技 MLCC 项目	130,926,382.79		130,926,382.79
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建			
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	18,748,139.91		18,748,139.91
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	20,115,935.00		20,115,935.00
新纳陶瓷封装基座中试线	44,612,006.87		44,612,006.87
其他零星工程	10,295,835.29		10,295,835.29
在安装设备	17,771,332.18		17,771,332.18
合 计	323,012,994.85		323,012,994.85

(续上表)

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	12,166,151.82		12,166,151.82
新纳科技二氧化硅研发基地	23,524,909.63		23,524,909.63
新纳科技 MLCC 项目	99,340,252.54		99,340,252.54
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建			
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	18,099,053.60		18,099,053.60
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	16,800,112.63		16,800,112.63
新纳陶瓷封装基座中试线	39,317,460.85		39,317,460.85
其他零星工程	8,381,370.85		8,381,370.85
在安装设备	10,910,059.04		10,910,059.04
合 计	228,539,370.96		228,539,370.96

(续上表)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目			
新纳科技二氧化硅研发基地	21,262,794.24		21,262,794.24
新纳科技 MLCC 项目	28,170,290.57		28,170,290.57
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建			
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	14,469,211.69		14,469,211.69

新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	878,140.13		878,140.13
新纳陶瓷封装基座中试线			
其他零星工程	7,895,556.54		7,895,556.54
在安装设备	10,875,123.16		10,875,123.16
合 计	83,551,116.33		83,551,116.33

(续上表)

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目			
新纳科技二氧化硅研发基地	1,819,795.14		1,819,795.14
新纳科技 MLCC 项目			
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建	5,633,653.09		5,633,653.09
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	3,000.00		3,000.00
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	90,000.00		90,000.00
新纳陶瓷封装基座中试线			
其他零星工程	5,226,615.43		5,226,615.43
在安装设备	12,038,464.69		12,038,464.69
合 计	24,811,528.35		24,811,528.35

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	418,144,200.00	12,166,151.82	44,438,030.12	168,141.60		56,436,040.34
新纳科技二氧化硅研发基地	29,080,000.00	23,524,909.63	582,412.84			24,107,322.47
新纳科技 MLCC 项目	158,348,000.00	99,340,252.54	31,586,130.25			130,926,382.79
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	33,030,000.00	18,099,053.60	649,086.31			18,748,139.91
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	39,380,000.00	16,800,112.63	3,393,207.24	77,384.87		20,115,935.00

新纳陶瓷封装基座中试线	88,650,000.00	39,317,460.85	5,354,723.01	60,176.99		44,612,006.87
其他零星工程		8,381,370.85	2,161,409.39	246,944.95		10,295,835.29
在安装设备		10,910,059.04	8,624,705.07	1,763,431.93		17,771,332.18
小 计		228,539,370.96	96,789,704.23	2,316,080.34		323,012,994.85

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	13.54	13.54	489,133.56	489,133.56	3.20	自筹资金
新纳科技二氧化硅研发基地	82.90	82.90				自筹资金
新纳科技 MLCC 项目	83.38	83.38	1,688,556.22	471,967.41	2.38	自筹资金
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	72.10	72.10				自筹资金
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	51.28	51.28				自筹资金
新纳陶瓷封装基座中试线	51.16	51.16				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
在安装设备						自筹资金
小 计			2,177,689.78	961,100.97		

2) 2022 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	418,144,200.00		12,166,151.82			12,166,151.82
新纳科技二氧化硅研发基地	29,080,000.00	21,262,794.24	2,262,115.39			23,524,909.63
新纳科技 MLCC 项目	158,348,000.00	28,170,290.57	72,269,293.26	1,099,331.29		99,340,252.54
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	33,030,000.00	14,469,211.69	8,697,817.33	5,067,975.42		18,099,053.60
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	39,380,000.00	878,140.13	15,921,972.50			16,800,112.63
新纳陶瓷封装基座中试线	88,650,000.00		40,002,151.11	684,690.26		39,317,460.85
其他零星工程		7,895,556.54	15,873,227.73	15,387,413.42		8,381,370.85

在安装设备		10,875,123.16	26,006,561.44	25,971,625.56		10,910,059.04
小 计		83,551,116.33	193,199,290.58	48,211,035.95		228,539,370.96

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
新纳科技年产 4.8 亿片氧化铝陶瓷基板及年产 2,000 个静电吸盘维修和制造项目	2.91	2.91				自筹资金
新纳科技二氧化硅研发基地	80.90	80.90				自筹资金
新纳科技 MLCC 项目	63.43	63.43	1,216,588.81	1,216,588.81	3.90	自筹资金
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	70.14	70.14				自筹资金
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	42.66	42.66				自筹资金
新纳陶瓷封装基座中试线	45.12	45.12				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
在安装设备						自筹资金
小 计			1,216,588.81	1,216,588.81		

3) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新纳科技二氧化硅研发基地	29,080,000.00	1,819,795.14	19,442,999.10			21,262,794.24
新纳科技 MLCC 项目	158,348,000.00		28,170,290.57			28,170,290.57
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建	13,210,000.00	5,633,653.09	4,656,175.88	10,289,828.97		
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	33,030,000.00	3,000.00	14,466,211.69			14,469,211.69
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	39,380,000.00	90,000.00	788,140.13			878,140.13
其他零星工程		5,226,615.43	21,475,679.64	18,806,738.53		7,895,556.54
在安装设备		12,038,464.69	27,024,891.99	28,137,233.52	51,000.00	10,875,123.16
小 计		24,811,528.35	116,024,389.00	57,233,801.02	51,000.00	83,551,116.33

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
------	---------------------	-------------	---------------	---------------	------------------	------

新纳科技二氧化硅研发基地	73.12	73.12				自筹资金
新纳科技 MLCC 项目	17.79	17.79				自筹资金
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建	77.89	100.00				自筹资金
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	43.81	43.81				自筹资金
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	2.23	2.23				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
在安装设备						自筹资金
小 计						

4) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
新纳科技二氧化硅研发基地	29,080,000.00	343,158.16	1,476,636.98			1,819,795.14
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建	13,210,000.00	513,129.69	5,120,523.40			5,633,653.09
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	33,030,000.00		3,000.00			3,000.00
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	39,380,000.00		90,000.00			90,000.00
其他零星工程		4,447,646.12	12,313,877.59	11,358,398.85	176,509.43	5,226,615.43
在安装设备		5,192,868.06	15,268,828.48	6,877,604.27	1,545,627.58	12,038,464.69
小 计		10,496,802.03	34,272,866.45	18,236,003.12	1,722,137.01	24,811,528.35

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新纳科技二氧化硅研发基地	6.26	6.26				自筹资金
新纳陶瓷 1#3#厂房扩建	42.65	42.65				自筹资金
新纳陶瓷 4#5#厂房扩建	0.01	0.01				自筹资金
新纳镀膜年产 211 亿只镀膜产品项目	0.23	0.23				自筹资金
其他零星工程						自筹资金
在安装设备						自筹资金
小 计						

14. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	6,798,619.04	6,798,619.04
本期增加金额		
1) 租入		
本期减少金额	15,345.47	15,345.47
1) 租赁到期	15,345.47	15,345.47
期末数	6,783,273.57	6,783,273.57
累计折旧		
期初数	4,534,610.92	4,534,610.92
本期增加金额	1,133,462.52	1,133,462.52
1) 计提	1,133,462.52	1,133,462.52
本期减少金额	15,345.47	15,345.47
1) 租赁到期	15,345.47	15,345.47
期末数	5,652,727.97	5,652,727.97
账面价值		
期末账面价值	1,130,545.60	1,130,545.60
期初账面价值	2,264,008.12	2,264,008.12

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数	6,970,036.48	28,325.35	6,998,361.83
本期增加金额	40,545.47		40,545.47
1) 租入	40,545.47		40,545.47
本期减少金额	211,962.91	28,325.35	240,288.26
1) 租赁到期	211,962.91	28,325.35	240,288.26
期末数	6,798,619.04		6,798,619.04
累计折旧			

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
期初数	2,440,136.81	28,325.35	2,468,462.16
本期增加金额	2,306,437.02		2,306,437.02
1) 计提	2,306,437.02		2,306,437.02
本期减少金额	211,962.91	28,325.35	240,288.26
1) 租赁到期	211,962.91	28,325.35	240,288.26
期末数	4,534,610.92		4,534,610.92
账面价值			
期末账面价值	2,264,008.12		2,264,008.12
期初账面价值	4,529,899.67		4,529,899.67

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	运输工具	合 计
账面原值			
期初数[注]	6,925,226.67	28,325.35	6,953,552.02
本期增加金额	44,809.81		44,809.81
1) 租入	44,809.81		44,809.81
本期减少金额			
期末数	6,970,036.48	28,325.35	6,998,361.83
累计折旧			
期初数			
本期增加金额	2,440,136.81	28,325.35	2,468,462.16
1) 计提	2,440,136.81	28,325.35	2,468,462.16
本期减少金额			
期末数	2,440,136.81	28,325.35	2,468,462.16
账面价值			
期末账面价值	4,529,899.67		4,529,899.67
期初账面价值	6,925,226.67	28,325.35	6,953,552.02

[注] 详见本财务报表附注十三(二)之说明

15. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	157,198,424.87	1,960,453.00	589,107.08	159,747,984.95
本期增加金额		211,512.00	89,809.84	301,321.84
1) 购置		211,512.00	89,809.84	301,321.84
本期减少金额				
期末数	157,198,424.87	2,171,965.00	678,916.92	160,049,306.79
累计摊销				
期初数	22,779,434.04	1,635,324.33	305,264.96	24,720,023.33
本期增加金额	1,616,858.82	86,850.96	51,177.42	1,754,887.20
1) 计提	1,616,858.82	86,850.96	51,177.42	1,754,887.20
本期减少金额				
期末数	24,396,292.86	1,722,175.29	356,442.38	26,474,910.53
账面价值				
期末账面价值	132,802,132.01	449,789.71	322,474.54	133,574,396.26
期初账面价值	134,418,990.83	325,128.67	283,842.12	135,027,961.62

2) 2022 年度

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	143,003,351.95	1,606,303.00	589,107.08	145,198,762.03
本期增加金额	14,195,072.92	354,150.00		14,549,222.92
1) 购置	14,195,072.92	354,150.00		14,549,222.92
本期减少金额				
期末数	157,198,424.87	1,960,453.00	589,107.08	159,747,984.95
累计摊销				
期初数	19,625,686.80	1,606,303.00	252,724.96	21,484,714.76
本期增加金额	3,153,747.24	29,021.33	52,540.00	3,235,308.57
1) 计提	3,153,747.24	29,021.33	52,540.00	3,235,308.57
本期减少金额				

期末数	22,779,434.04	1,635,324.33	305,264.96	24,720,023.33
账面价值				
期末账面价值	134,418,990.83	325,128.67	283,842.12	135,027,961.62
期初账面价值	123,377,665.15		336,382.12	123,714,047.27

3) 2021 年度

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	81,234,972.07	1,606,303.00	273,258.02	83,114,533.09
本期增加金额	61,768,379.88		315,849.06	62,084,228.94
1) 购置	61,768,379.88		315,849.06	62,084,228.94
本期减少金额				
期末数	143,003,351.95	1,606,303.00	589,107.08	145,198,762.03
累计摊销				
期初数	17,779,068.06	1,606,303.00	41,498.11	19,426,869.17
本期增加金额	1,846,618.74		211,226.85	2,057,845.59
1) 计提	1,846,618.74		211,226.85	2,057,845.59
本期减少金额				
期末数	19,625,686.80	1,606,303.00	252,724.96	21,484,714.76
账面价值				
期末账面价值	123,377,665.15		336,382.12	123,714,047.27
期初账面价值	63,455,904.01		231,759.91	63,687,663.92

4) 2020 年度

项 目	土地使用权	排污使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	108,534,972.07	1,606,303.00	35,555.56	110,176,830.63
本期增加金额			237,702.46	237,702.46
1) 购置			237,702.46	237,702.46
本期减少金额	27,300,000.00			27,300,000.00
1) 处置子公司	27,300,000.00			27,300,000.00
期末数	81,234,972.07	1,606,303.00	273,258.02	83,114,533.09
累计摊销				

期初数	23,433,423.19	1,271,656.47	35,555.56	24,740,635.22
本期增加金额	2,068,347.59	334,646.53	5,942.55	2,408,936.67
1) 计提	2,068,347.59	334,646.53	5,942.55	2,408,936.67
本期减少金额	7,722,702.72			7,722,702.72
1) 处置子公司	7,722,702.72			7,722,702.72
期末数	17,779,068.06	1,606,303.00	41,498.11	19,426,869.17
账面价值				
期末账面价值	63,455,904.01		231,759.91	63,687,663.92
期初账面价值	85,101,548.88	334,646.53		85,436,195.41

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

16. 长期待摊费用

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少[注]	期末数
装修费	2,785,424.21	10,473.79	136,955.21	2,658,942.79	
合 计	2,785,424.21	10,473.79	136,955.21	2,658,942.79	

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	2,335,468.00	722,718.62	272,762.41		2,785,424.21
合 计	2,335,468.00	722,718.62	272,762.41		2,785,424.21

[注]因转让新纳复合减少

17. 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	2023.6.30		2022.12.31	
	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	17,290,333.34	2,845,648.04	18,888,780.98	3,096,637.23
内部交易未实现利润			214,854.46	32,228.17
购置设备、器具形成的暂时性差异	59,738,004.79	8,960,700.72	66,135,527.31	9,920,329.10
租赁负债	8,194,712.93	1,281,452.55		

可抵扣亏损	19,857,521.28	2,978,628.19	13,306,021.10	1,995,903.16
合 计	105,080,572.34	16,066,429.50	98,545,183.85	15,045,097.66

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	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	12,660,278.47	2,198,200.87	14,423,799.67	2,173,177.90
内部交易未实现利润	274,218.65	41,132.80	477,876.11	71,681.42
购置设备、器具形成的暂时性差异				
租赁负债				
可抵扣亏损				
合 计	12,934,497.12	2,239,333.67	14,901,675.78	2,244,859.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	42,570,779.24	6,385,616.88	43,195,637.15	6,479,345.58
使用权资产	7,772,191.56	1,215,389.51		
合 计	50,342,970.80	7,601,006.39	43,195,637.15	6,479,345.58

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	7,601,006.39	8,465,423.11	6,479,345.58	8,565,752.08
递延所得税负债	7,601,006.39		6,479,345.58	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	2,092,288.65	1,835,434.51	4,383,937.37	4,445,572.56
可抵扣亏损	19,931,610.15	17,377,470.96	15,130,846.24	28,803,668.15
小 计	22,023,898.80	19,212,905.47	19,514,783.61	33,249,240.71

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	备注
-----	-----------	------------	------------	------------	----

2022 年			270.35	237,076.34	
2023 年				2,005,235.74	
2024 年	8,543,513.11	8,543,513.11	8,543,513.11	11,526,814.25	
2025 年	2,645,754.53	2,645,754.53	2,645,754.53	3,601,054.63	
2026 年	2,998,849.71	3,240,971.12	3,941,308.25	9,775,605.68	
2027 年	2,947,232.20	2,947,232.20		1,657,881.51	
2028 年	2,796,260.60				
小 计	19,931,610.15	17,377,470.96	15,130,846.24	28,803,668.15	

18. 其他非流动资产

项 目	2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付排污使用权	211,512.00		211,512.00
合 计	211,512.00		211,512.00

19. 短期借款

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
质押借款				19,840,125.00
抵押借款				35,036,615.83
保证借款[注]	100,095,972.22	120,182,211.11	100,110,197.87	100,123,537.63
合 计	100,095,972.22	120,182,211.11	100,110,197.87	155,000,278.46

[注]其中 2023 年 6 月 30 日有 30,028,750.00 元系新纳科技为子公司新纳陶瓷提供担保的短期借款，无外部担保

20. 应付票据

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	86,829,374.10	53,364,781.25	54,551,035.88	11,764,028.43
国内信用证	1,700,000.00	800,000.00		
合 计	88,529,374.10	54,164,781.25	54,551,035.88	11,764,028.43

注：2022 年新纳陶瓷向国网浙江省电力有限公司东阳市供电公司采购电力，开立

1,500.00 万元国内信用证用于支付货款，由本公司提供最高额保证担保，无外部担保。截止 2022 年 12 月 31 日，国网汇通金财（北京）信息科技有限公司作为受益人已将其中 80.00 万元向银行交单并办理无追索权的议付；截止 2023 年 6 月 30 日，国网汇通金财（北京）信息科技有限公司作为受益人已将其中 170.00 万元向银行交单并办理无追索权的议付

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料货款	156,766,774.16	159,249,174.73	85,129,157.21	78,304,551.65
工程及设备款	54,794,073.69	47,803,129.78	37,092,049.94	19,351,020.39
费用类款项	6,476,656.82	9,155,636.45	9,735,335.18	8,004,744.91
合 计	218,037,504.67	216,207,940.96	131,956,542.33	105,660,316.95

(2) 报告期各期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

22. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
货款	3,518,241.36	1,864,803.52	2,745,794.91	3,238,019.65
合 计	3,518,241.36	1,864,803.52	2,745,794.91	3,238,019.65

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,100,160.24	68,311,952.05	70,637,126.73	17,774,985.56
离职后福利—设定提存计划	205,200.38	4,320,662.31	4,223,174.29	302,688.40
辞退福利		206,700.00	206,700.00	
合 计	20,305,360.62	72,839,314.36	75,067,001.02	18,077,673.96

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	21,596,591.65	124,714,442.94	126,210,874.35	20,100,160.24
离职后福利—设定提存计划	317,644.86	8,096,225.35	8,208,669.83	205,200.38
辞退福利		79,000.00	79,000.00	
合 计	21,914,236.51	132,889,668.29	134,498,544.18	20,305,360.62

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,678,421.16	122,500,317.62	125,582,147.13	21,596,591.65
离职后福利—设定提存计划		6,924,838.33	6,607,193.47	317,644.86
合 计	24,678,421.16	129,425,155.95	132,189,340.60	21,914,236.51

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	20,674,564.82	116,698,421.82	112,694,565.48	24,678,421.16
离职后福利—设定提存计划	70,210.45	778,091.58	848,302.03	
合 计	20,744,775.27	117,476,513.40	113,542,867.51	24,678,421.16

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	19,330,836.34	59,735,077.64	61,907,138.20	17,158,775.78
职工福利费	471,684.83	3,800,065.32	4,168,917.94	102,832.21
社会保险费	118,675.21	3,054,125.48	2,973,596.35	199,204.34
其中：医疗保险费	106,139.38	2,611,654.86	2,528,915.66	188,878.58
工伤保险费	12,535.83	348,807.62	351,017.69	10,325.76
生育保险费		93,663.00	93,663.00	
住房公积金	99,432.00	1,266,515.43	1,297,855.20	68,092.23
工会经费和职工教育经费	79,531.86	456,168.18	289,619.04	246,081.00
小 计	20,100,160.24	68,311,952.05	70,637,126.73	17,774,985.56

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,976,917.94	108,664,044.97	110,310,126.57	19,330,836.34
职工福利费	212,424.16	7,448,589.64	7,189,328.97	471,684.83

社会保险费	100,453.63	6,021,962.04	6,003,740.46	118,675.21
其中：医疗保险费	88,096.20	5,148,456.82	5,130,413.64	106,139.38
工伤保险费	12,357.43	691,757.79	691,579.39	12,535.83
生育保险费		181,747.43	181,747.43	
住房公积金	178,917.35	2,287,264.49	2,366,749.84	99,432.00
工会经费和职工教育经费	127,878.57	292,581.80	340,928.51	79,531.86
小 计	21,596,591.65	124,714,442.94	126,210,874.35	20,100,160.24

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	24,055,641.43	106,691,744.03	109,770,467.52	20,976,917.94
职工福利费	178,076.31	7,037,246.23	7,002,898.38	212,424.16
社会保险费	63,742.10	5,261,312.26	5,224,600.73	100,453.63
其中：医疗保险费	60,612.30	4,474,909.97	4,447,426.07	88,096.20
工伤保险费		575,801.20	563,443.77	12,357.43
生育保险费	3,129.80	210,601.09	213,730.89	
住房公积金	44,604.00	3,105,748.74	2,971,435.39	178,917.35
工会经费和职工教育经费	336,357.32	404,266.36	612,745.11	127,878.57
小 计	24,678,421.16	122,500,317.62	125,582,147.13	21,596,591.65

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	20,476,410.88	103,426,487.03	99,847,256.48	24,055,641.43
职工福利费	110,030.60	7,250,426.90	7,182,381.19	178,076.31
社会保险费	36,775.45	3,520,926.82	3,493,960.17	63,742.10
其中：医疗保险费	31,473.65	3,148,170.71	3,119,032.06	60,612.30
工伤保险费	2,880.75	114,013.41	116,894.16	
生育保险费	2,421.05	258,742.70	258,033.95	3,129.80
住房公积金		1,705,075.05	1,660,471.05	44,604.00
工会经费和职工教育经费	51,347.89	795,506.02	510,496.59	336,357.32
小 计	20,674,564.82	116,698,421.82	112,694,565.48	24,678,421.16

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险	198,124.50	4,176,041.47	4,082,065.84	292,100.13
失业保险费	7,075.88	144,620.84	141,108.45	10,588.27
小 计	205,200.38	4,320,662.31	4,223,174.29	302,688.40

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	304,498.68	7,819,559.36	7,925,933.54	198,124.50
失业保险费	13,146.18	276,665.99	282,736.29	7,075.88
小 计	317,644.86	8,096,225.35	8,208,669.83	205,200.38

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		6,696,450.55	6,391,951.87	304,498.68
失业保险费		228,387.78	215,241.60	13,146.18
小 计		6,924,838.33	6,607,193.47	317,644.86

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	67,789.40	713,502.13	781,291.53	
失业保险费	2,421.05	64,589.45	67,010.50	
小 计	70,210.45	778,091.58	848,302.03	

24. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	2,891,773.35	4,183,620.09	2,148,589.95	5,912,307.99
企业所得税	754,720.04	1,371,232.21	2,674,321.08	4,290,908.11
代扣代缴个人所得税	76,647.91	618,249.27	921,705.00	145,344.91
城市维护建设税	265,094.72	263,951.97	324,146.00	339,622.21
房产税	651,974.35	870,353.95	363,709.62	276,437.28
土地使用税	432,297.80	450,717.82	485,678.26	532,611.82
教育费附加	150,899.79	151,135.29	193,428.49	177,717.44
地方教育附加	100,599.87	100,756.82	128,952.26	118,478.29
水利建设专项资金	4,449.39	7,241.46	7,431.18	6,130.00
印花税	180,056.61	205,542.76	53,774.38	38,362.96

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
环境保护税	82,770.75	88,266.41	96,174.40	165,995.39
合 计	5,591,284.58	8,311,068.05	7,397,910.62	12,003,916.40

25. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
押金保证金	7,650,544.00	8,448,571.93	3,583,507.68	3,286,573.60
拆借款				756,082.00
应付暂收款	2,907,656.57	2,960,094.74	3,623,088.63	2,294,683.99
其他	188,754.96	124,490.53	1,130,199.21	2,764,475.99
合 计	10,746,955.53	11,533,157.20	8,336,795.52	9,101,815.58

26. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的长期借款	21,021,277.78	26,620,941.53	17,920,150.28	18,398,424.76
一年内到期的租赁负债	1,192,782.81	2,359,948.60	2,415,923.76	
合 计	22,214,060.59	28,980,890.13	20,336,074.04	18,398,424.76

27. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	260,921.37	232,812.31	286,286.64	297,353.73
已背书未到期的商业承兑汇票	1,762,095.01	3,971,838.71	4,702,657.03	3,674,504.69
合 计	2,023,016.38	4,204,651.02	4,988,943.67	3,971,858.42

28. 长期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押借款	7,707,913.89	8,708,941.67	9,561,874.72	9,813,025.84
保证借款[注]	221,952,027.41	117,478,165.66	30,033,750.00	18,029,645.00

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
抵押及保证借款		10,631,588.64	15,474,304.44	63,716,519.13
合 计	229,659,941.30	136,818,695.97	55,069,929.16	91,559,189.97

[注]其中 2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日分别有 5,130,184.38 元、6,285,889.43

元系新纳科技为子公司新纳镀膜提供担保的长期借款，无外部担保

29. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
房屋租赁	2,203,674.25
合 计	2,203,674.25

30. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,244,348.26	126,000.00	1,168,539.88	22,201,808.38	政府给予的无偿补助
合 计	23,244,348.26	126,000.00	1,168,539.88	22,201,808.38	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	16,746,454.63	12,021,070.00	5,523,176.37	23,244,348.26	政府给予的无偿补助
合 计	16,746,454.63	12,021,070.00	5,523,176.37	23,244,348.26	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	14,801,241.85	7,498,500.00	5,553,287.22	16,746,454.63	政府给予的无偿补助
合 计	14,801,241.85	7,498,500.00	5,553,287.22	16,746,454.63	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	8,879,532.96	9,754,200.00	3,832,491.11	14,801,241.85	政府给予的无偿补助

合 计	8,879,532.96	9,754,200.00	3,832,491.11	14,801,241.85	
-----	--------------	--------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 2,000 个高精密陶瓷 金属复合盘产业化项目	5,300,000.00			5,300,000.00	与资产相关
车用橡塑配件生产	3,403,000.00		249,000.00	3,154,000.00	与资产相关
白炭黑研发基地建设项目	2,550,000.00			2,550,000.00	与资产相关
年产 2.4 亿片 5G 通信用高 性能电子陶瓷封装材料项 目	2,400,587.16		141,211.01	2,259,376.15	与资产相关
电子陶瓷标签生产线	1,628,818.23		141,636.36	1,487,181.87	与资产相关
50 平方米水玻璃窑炉综合 技术改造及 1 号窑炉环保 技改项目	1,314,850.19		78,109.91	1,236,740.28	与资产相关
年产 2 万吨白炭黑生产线 技术改造项目	875,044.26		50,973.45	824,070.81	与资产相关
绿色轮胎用高比表面积白 炭黑产品的开发及产业化	837,037.04		88,888.89	748,148.15	与资产相关
高新区发科局研发补助	802,400.53		58,004.86	744,395.67	与资产相关
技术孵化中心用地土方工 程	719,850.31		21,924.38	697,925.93	与资产相关
水玻璃窑炉燃烧石油焦系 统改造	746,250.00		59,700.00	686,550.00	与资产相关
二期年产 20,000 吨高性能 绿色轮胎用高分散白炭黑 技改项目	676,320.86		49,486.90	626,833.96	与资产相关
5G 通信用高性能电子陶瓷 封装材料项目	611,048.25		48,883.85	562,164.40	与资产相关
省级工业企业技术改造设 备投资补助--二期年产 2 万吨高性能绿色轮胎用高 分散白炭黑技改项目	557,525.51		44,602.04	512,923.47	与资产相关
高性能电子陶瓷基片智能 化生产项目	325,471.75		26,037.74	299,434.01	与资产相关
一、二、三线脱硫、除尘 精准减排改造项目	226,415.08		18,113.21	208,301.87	与资产相关
环保局排污权资金补助	180,000.00		10,000.00	170,000.00	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
白炭黑生产线脱硫、除尘 精准减排改造项目	70,754.73		5,660.38	65,094.35	与资产相关
能耗在线监测系统企业端 一级检测系统建设	18,974.36		3,076.93	15,897.43	与资产相关
四川大学自贡市校地科技 合作专项资金		126,000.00	73,229.97	52,770.03	与收益相关
小 计	23,244,348.26	126,000.00	1,168,539.88	22,201,808.38	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 2,000 个高精密陶瓷 金属复合盘产业化项目	5,300,000.00			5,300,000.00	与资产相关
车用橡塑配件生产	3,901,000.00		498,000.00	3,403,000.00	与资产相关
电子陶瓷标签生产线	1,912,090.96		283,272.73	1,628,818.23	与资产相关
50 平方米水玻璃窑炉综合 技术改造及 1 号窑炉环保 技改项目		1,471,070.00	156,219.81	1,314,850.19	与资产相关
年产 2.4 亿片 5G 通信用高 性能电子陶瓷封装材料项 目		2,520,000.00	119,412.84	2,400,587.16	与资产相关
白炭黑研发基地建设项目		2,550,000.00		2,550,000.00	与资产相关
年产 2 万吨白炭黑生产线 技术改造项目		960,000.00	84,955.74	875,044.26	与资产相关
绿色轮胎用高比表面积白 炭黑产品的开发及产业化		1,000,000.00	162,962.96	837,037.04	与资产相关
高新区发科局研发补助	918,410.24		116,009.71	802,400.53	与资产相关
水玻璃窑炉燃烧石油焦系 统改造	865,650.00		119,400.00	746,250.00	与资产相关
二期年产 20,000 吨高性能 绿色轮胎用高分散白炭黑 技改项目	775,294.64		98,973.78	676,320.86	与资产相关
技术孵化中心用地土方工 程	763,699.06		43,848.75	719,850.31	与资产相关
5G 通信用高性能电子陶瓷 封装材料项目	708,815.94		97,767.69	611,048.25	与资产相关
省级工业企业技术改造设 备投资补助--二期年产 2 万吨高性能绿色轮胎用高 分散白炭黑技改项目	646,729.59		89,204.08	557,525.51	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目	377,547.22		52,075.47	325,471.75	与资产相关
一、二、三线脱硫、除尘精准减排改造项目	262,641.50		36,226.42	226,415.08	与资产相关
环保局排污权资金补助	200,000.00		20,000.00	180,000.00	与资产相关
白炭黑生产线脱硫、除尘精准减排改造项目	82,075.48		11,320.75	70,754.73	与资产相关
指纹识别用陶瓷生产线	20,000.00		20,000.00		与资产相关
超临界流体技术设备高性能二氧化硅粉体的示范工艺	12,500.00		12,500.00		与资产相关
能耗在线监测系统企业端一级检测系统建设		20,000.00	1,025.64	18,974.36	与资产相关
2022 年科技专项经费		3,500,000.00	3,500,000.00		与收益相关
小 计	16,746,454.63	12,021,070.00	5,523,176.37	23,244,348.26	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产 2,000 个高精密陶瓷金属复合盘产业化项目		5,300,000.00		5,300,000.00	与资产相关
车用橡塑配件生产	4,399,000.00		498,000.00	3,901,000.00	与资产相关
电子陶瓷标签生产线	2,195,363.68		283,272.72	1,912,090.96	与资产相关
高新区发科局研发补助		1,000,000.00	81,589.76	918,410.24	与资产相关
水玻璃窑炉燃烧石油焦系统改造	985,050.00		119,400.00	865,650.00	与资产相关
二期年产 20,000 吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目	874,268.42		98,973.78	775,294.64	与资产相关
技术孵化中心用地土方工程	807,547.81		43,848.75	763,699.06	与资产相关
5G 通信用高性能电子陶瓷封装材料项目	786,379.46	20,000.00	97,563.52	708,815.94	与资产相关
省级工业企业技术改造设备投资补助—二期年产 2 万吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目		728,500.00	81,770.41	646,729.59	与资产相关
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目	429,622.66		52,075.44	377,547.22	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
一、二、三线脱硫、除尘 精准减排改造项目	298,867.92		36,226.42	262,641.50	与资产相关
环保局排污权资金补助		200,000.00		200,000.00	与资产相关
白炭黑生产线脱硫、除尘 精准减排改造项目	93,396.23		11,320.75	82,075.48	与资产相关
指纹识别用陶瓷生产线	80,000.00		60,000.00	20,000.00	与资产相关
超临界流体技术设备高性能 二氧化硅粉体的示范工 艺	62,500.00		50,000.00	12,500.00	与资产相关
2020 年科技专项经费	3,789,245.67	250,000.00	4,039,245.67		与收益相关
小 计	14,801,241.85	7,498,500.00	5,553,287.22	16,746,454.63	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
车用橡塑配件生产	4,897,000.00		498,000.00	4,399,000.00	与资产相关
电子陶瓷标签生产线	2,478,636.40		283,272.72	2,195,363.68	与资产相关
技术孵化中心用地土方工程	851,396.56		43,848.75	807,547.81	与资产相关
5G 通信用高性能电子陶瓷 封装材料项目	400,000.00	460,000.00	73,620.54	786,379.46	与资产相关
指纹识别用陶瓷生产线	140,000.00		60,000.00	80,000.00	与资产相关
超临界流体技术设备高性能 二氧化硅粉体的示范工 艺	112,500.00		50,000.00	62,500.00	与资产相关
水玻璃窑炉燃烧石油焦系统改造		995,000.00	9,950.00	985,050.00	与资产相关
二期年产 20,000 吨高性能 绿色轮胎用高分散白炭 黑技改项目		919,200.00	44,931.58	874,268.42	与资产相关
高性能电子陶瓷基片智能化 生产项目		460,000.00	30,377.34	429,622.66	与资产相关
一、二、三线脱硫、除尘 精准减排改造项目		320,000.00	21,132.08	298,867.92	与资产相关
白炭黑生产线脱硫、除尘 精准减排改造项目		100,000.00	6,603.77	93,396.23	与资产相关
2020 年科技专项经费		6,500,000.00	2,710,754.33	3,789,245.67	与收益相关
小 计	8,879,532.96	9,754,200.00	3,832,491.11	14,801,241.85	

[注]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

31. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
横店集团控股有限公司	338,200,000.00	338,200,000.00	338,200,000.00	80,000,000.00
东阳市勤睿信企业管理合伙企业(有限合伙)	41,800,000.00	41,800,000.00	41,800,000.00	20,000,000.00
合 计	380,000,000.00	380,000,000.00	380,000,000.00	100,000,000.00

(2) 其他说明

2021 年度

1) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会决议及修改后的章程规定,由横店集团控股有限公司和东阳市勤睿信企业管理合伙企业(有限合伙)以货币资金增资 100,000,000.00 元,认缴注册资本 22,727,300.00 元,计入资本公积(股本溢价) 77,272,700.00 元。增资后,公司注册资本变更为 122,727,300.00 元。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕254 号)。公司于 2021 年 2 月 4 日完成工商变更登记手续。

2) 根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定,以资本公积转增注册资本 167,272,700.00 元。增资后,公司注册资本变更为 290,000,000.00 元。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕455 号)。公司于 2021 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。

3) 根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定,由横店集团控股有限公司和东阳市勤睿信企业管理合伙企业(有限合伙)以货币资金增资 90,000,000.00 元,认缴注册资本 90,000,000.00 元。增资后,公司注册资本变更为 380,000,000.00 元。该次增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验〔2021〕498 号)。公司于 2021 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。

32. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
股本溢价	116,749,466.89	116,746,902.28	116,746,902.28	199,583,109.89
其他资本公积	3,097,414.58	2,654,516.61	2,276,549.59	2,006,714.17
合 计	119,846,881.47	119,401,418.89	119,023,451.87	201,589,824.06

(2) 其他说明

1) 2021 年末资本公积较 2020 年末减少 82,566,372.19 元，主要系：

① 如本财务报表附注五(一)31(2)1)之说明，资本公积增加 77,272,700.00 元。

② 如本财务报表附注五(一)31(2)2)之说明，资本公积减少 167,272,700.00 元。

③ 2021 年 4 月，公司受让正盛无机少数股东持有的 20.5746%股权，受让价格 92,678,059.20 元与按照新增持股比例计算应享有的该公司净资产份额之间的差额 2,675,203.64 元计入资本公积（股本溢价）。

④ 2021 年 6 月，公司受让正盛无机少数股东持有的 0.1837%股权，受让价格 867,178.24 元与按照新增持股比例计算应享有的该公司净资产份额之间的差额 4,807.74 元计入资本公积（股本溢价）。

⑤ 2021 年 5 月，公司转让持有的新纳复合 100.00%股权，转让价格 10,941,509.80 元与按照持股比例计算应享有的该公司净资产份额账面价值之间的差额 4,299,222.13 元计入资本公积（股本溢价）。

⑥ 2021 年 8 月，公司受让横店集团控股有限公司持有的新纳镀膜 100%股权，受让价格 6,378,062.91 元与按照持股比例计算应享有的该公司净资产份额账面价值之间差额 -399,444.18 元，计入资本公积（股本溢价）。同时，因同一控制下企业合并该公司，留存收益还原增加资本公积（股本溢价）584,003.06 元。

⑦ 2021 年度孙公司赛吉元的联营企业凤阳琅琊山矿业股份有限公司提取安全生产专项储备，本公司根据间接持股比例，确认权益法变动收益 269,835.42 元，计入资本公积（其他资本公积）。

2) 2022 年末资本公积较 2021 年末增加 377,967.02 元，系 2022 年度孙公司赛吉元的联营企业凤阳琅琊山矿业股份有限公司提取安全生产专项储备，本公司根据间接持股比例，确认权益法变动收益 377,967.02 元，计入资本公积（其他资本公积）。

3) 2023 年 6 月末资本公积较 2022 年末增加 445,462.58 元，主要系：

① 2023 年 6 月，公司受让正盛无机少数股东持有的 0.0184%股权，受让价格 98,714.85

元与按照新增持股比例计算应享有的该公司净资产份额之间的差额 2,564.61 元计入资本公积（股本溢价）。

② 2023 年 1-6 月孙公司赛吉元的联营企业凤阳琅琊山矿业股份有限公司提取安全生产专项储备，本公司根据间接持股比例，确认权益法变动收益 442,897.97 元，计入资本公积（其他资本公积）。

33. 其他综合收益

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	-3,110.57	-2,802.08			-2,802.08			-5,912.65
其中：外币财务报表折算差额	-3,110.57	-2,802.08			-2,802.08			-5,912.65
其他综合收益合计	-3,110.57	-2,802.08			-2,802.08			-5,912.65

(2) 2022 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	454.35	-3,564.92			-3,564.92			-3,110.57
其中：外币财务报表折算差额	454.35	-3,564.92			-3,564.92			-3,110.57
其他综合收益合计	454.35	-3,564.92			-3,564.92			-3,110.57

(3) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前期计	

		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
将重分类进损益的其 他综合收益	137.72	316.63			316.63			454.35
其中：外币财务报表 折算差额	137.72	316.63			316.63			454.35
其他综合收益合计	137.72	316.63			316.63			454.35

(4) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益 （税后归属 于母公司）	
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东		
将重分类进损益的其 他综合收益		137.72			137.72			137.72
其中：外币财务报表 折算差额		137.72			137.72			137.72
其他综合收益合计		137.72			137.72			137.72

34. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
法定盈余公积	13,822,790.20	13,822,790.20	11,999,419.99	11,083,731.65
合 计	13,822,790.20	13,822,790.20	11,999,419.99	11,083,731.65

(2) 其他说明

1) 2021 年末盈余公积较 2020 年末增加 915,688.34 元，主要系：

① 根据 2021 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 876,717.04 元。

② 处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资利得部分直接计入留存收益，按照 10%提取法定盈余公积 38,971.30 元。

2) 2022 年末盈余公积较 2021 年末增加 1,823,370.21 元，系根据 2022 年度母公司实现净利润提取 10%的法定盈余公积 1,823,370.21 元。

35. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	290,244,115.84	205,390,028.13	117,759,702.78	44,561,995.39
同一控制下企业合并调整合计数 (调增+, 调减-)			-28,319.69	
调整后期初未分配利润	290,244,115.84	205,390,028.13	117,731,383.09	44,561,995.39
加: 本期归属于母公司所有者的 净利润	32,217,833.63	86,677,457.92	101,923,589.72	76,081,857.77
其他综合收益结转留存收益			350,741.72	
减: 提取法定盈余公积		1,823,370.21	876,717.04	2,912,470.07
应付普通股股利			13,738,969.36	
期末未分配利润	322,461,949.47	290,244,115.84	205,390,028.13	117,731,383.09

(2) 其他说明

1) 2020 年度

- ① 2020 年度增加系 2020 年度实现归属于母公司的净利润 76,081,857.77 元。
- ② 2020 年度减少系根据母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 2,912,470.07 元。

2) 2021 年度

- ① 2021 年度增加包括: A. 2021 年度实现归属于母公司的净利润 101,923,589.72 元;
B. 处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资利得直接计入留存收益, 计入未分配利润 350,741.72 元。

- ② 2021 年度减少包括: A. 根据母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 876,717.04 元。B. 根据公司 2021 年第四次临时股东大会决议《关于公司利润分配预案的议案》, 全体股东按持股比例现金分红 13,738,969.36 元。

3) 2022 年度

- ① 2022 年度增加系 2022 年度实现归属于母公司的净利润 86,677,457.92 元。
- ② 2022 年度减少系根据母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 1,823,370.21 元。

4) 2023 年 1-6 月

- 2023 年 1-6 月增加系 2023 年 1-6 月实现归属于母公司的净利润 32,217,833.63 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	529,280,205.72	434,952,953.39	1,037,739,832.12	835,630,039.33
其他业务收入	1,921,876.66	21,281.09	3,383,168.46	31,433.30
合 计	531,202,082.38	434,974,234.48	1,041,123,000.58	835,661,472.63
其中：与客户之间的合同产生的收入	531,202,082.38	434,974,234.48	1,041,123,000.58	835,661,472.63

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,003,862,014.27	762,502,646.15	817,948,333.41	582,441,814.47
其他业务收入	3,310,529.68	187,049.54	2,992,230.56	1,068,340.60
合 计	1,007,172,543.95	762,689,695.69	820,940,563.97	583,510,155.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,007,172,543.95	762,689,695.69	820,940,563.97	583,510,155.07

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
OIA GLOBAL LOGISTICS-SCM, INC.	39,940,235.86	7.52
山东玲珑轮胎股份有限公司	29,645,405.99	5.58
东爵有机硅（南京）有限公司	20,852,627.02	3.93
广东风华高新科技股份有限公司	16,138,540.00	3.04
浙江新安化工集团股份有限公司	15,275,065.39	2.88
小 计	121,851,874.26	22.95

2) 2022 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
------	------	------------------

OIA GLOBAL LOGISTICS-SCM, INC.	89,067,133.05	8.55
山东玲珑轮胎股份有限公司	68,345,555.41	6.56
东爵有机硅（南京）有限公司	40,211,090.63	3.86
广东风华高新科技股份有限公司	32,220,200.00	3.09
浙江新安化工集团股份有限公司	26,050,286.74	2.50
小 计	255,894,265.83	24.56

3) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东玲珑轮胎股份有限公司	63,615,168.70	6.32
OIA GLOBAL LOGISTICS-SCM, INC.	38,977,088.13	3.87
东爵有机硅（南京）有限公司	33,149,908.34	3.29
广东风华高新科技股份有限公司	31,508,198.86	3.13
浙江新安化工集团股份有限公司	27,679,809.71	2.75
小 计	194,930,173.74	19.36

4) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
山东玲珑轮胎股份有限公司	37,465,749.61	4.56
丽智电子（昆山）有限公司	31,598,863.12	3.85
浙江新安化工集团股份有限公司	24,509,896.44	2.99
广东风华高新科技股份有限公司	22,717,324.80	2.77
东爵有机硅（南京）有限公司	21,230,601.78	2.59
小 计	137,522,435.75	16.76

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

收入按商品或服务类型分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

收入按经营地区分解信息详见本财务报表附注十三(一)之说明。

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

在某一时点 确认收入	531,202,082.38	1,041,123,000.58	1,007,172,543.95	820,940,563.97
小 计	533,027,082.38	1,041,123,000.58	1,007,172,543.95	820,940,563.97

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	1,288,727.18	2,507,370.68	3,168,164.98	2,283,899.63
小 计	1,288,727.18	2,507,370.68	3,168,164.98	2,283,899.63

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	740,265.80	976,380.24	2,341,908.96	2,335,816.12
土地使用税	916,043.23	1,838,969.42	1,920,408.51	2,185,868.11
房产税	638,524.16	2,169,156.82	1,463,002.26	1,360,471.56
教育费附加	412,548.47	561,768.59	1,188,796.93	1,170,033.28
地方教育附加	275,032.35	374,512.43	792,316.79	780,022.16
印花税	359,611.53	693,429.44	608,077.67	355,791.20
环境保护税	181,283.11	352,172.72	439,341.79	467,769.92
车船税	4,269.44	6,609.44	3,549.44	1,164.60
合 计	3,527,578.09	6,972,999.10	8,757,402.35	8,656,936.95

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
低值易耗品	2,748,242.86	5,961,421.58	7,380,619.77	6,221,546.01
职工薪酬	3,406,781.24	5,860,933.58	7,223,011.22	9,589,689.87
推广宣传费	2,335,899.03	5,755,857.88	5,706,921.28	4,668,453.95
业务招待费	1,127,576.15	2,765,132.79	2,259,215.63	1,640,683.33
办公差旅费	967,988.11	1,300,421.15	1,427,715.70	1,953,899.54
其他	240,880.08	370,585.84	523,214.68	1,419,810.56
合 计	10,827,367.47	22,014,352.82	24,520,698.28	25,494,083.26

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	17,659,598.74	35,264,593.76	35,519,308.61	28,865,576.92
修理费	5,505,251.47	11,068,700.65	14,341,009.04	13,890,348.82
办公差旅费	2,545,113.82	4,725,356.66	5,028,872.44	5,370,254.36
折旧摊销费	3,596,570.30	6,217,833.05	4,971,319.37	6,479,805.63
业务招待费	1,514,210.03	2,984,664.19	3,282,377.96	3,210,666.61
咨询服务费	1,854,700.08	5,531,925.41	3,470,942.64	3,407,013.89
环保费	771,921.41	1,405,048.69	1,695,765.07	1,107,830.14
其他	842,067.68	3,593,004.10	2,726,306.92	4,324,524.87
合 计	34,289,433.53	70,791,126.51	71,035,902.05	66,656,021.24

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	10,273,315.31	24,357,409.60	23,080,077.26	18,446,677.06
职工薪酬	10,021,805.73	18,735,978.86	17,835,554.98	17,121,373.23
折旧费用	1,586,279.95	3,270,570.66	3,459,416.06	2,842,988.69
其他	426,677.96	1,566,629.28	4,618,380.26	975,612.01
合 计	22,308,078.95	47,930,588.40	48,993,428.56	39,386,650.99

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	4,858,847.06	8,942,073.26	6,674,118.27	17,622,517.36
利息收入	-936,043.07	-1,612,228.79	-1,170,514.26	-928,873.40
汇兑损益	-1,561,123.04	-4,820,588.08	1,405,321.55	3,790,289.48
手续费	93,708.89	186,582.19	191,731.58	198,807.86
合 计	2,455,389.84	2,695,838.58	7,100,657.14	20,682,741.30

7. 其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与收益相关的政府补助[注]	4,275,804.88	12,341,727.63	14,286,762.95	17,773,090.24
与资产相关的政府补助[注]	1,095,309.91	2,023,176.37	1,514,041.55	1,121,736.78
代扣个人所得税手续费返还	76,578.86	62,038.57	5,336.22	45,353.75
增值税直接减免	118,950.00	1,950.00		10,500.00
合 计	5,566,643.65	14,428,892.57	15,806,140.72	18,950,680.77

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	7,464,360.78	13,562,371.26	13,586,004.95	9,696,566.86
理财产品收益	205,208.17	703,479.52	1,424,250.43	2,320,283.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入			10,923.38	12,603.90
处置交易性金融资产取得的投资收益	-254,635.06	53,510.99	26,524.00	
票据贴现息	-332,440.34	-154,387.52	-154,715.04	-141,235.84
合 计	7,082,493.55	14,164,974.25	14,892,987.72	11,888,218.70

9. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	29,835.62	36,903.89
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	29,835.62	36,903.89
合 计	29,835.62	36,903.89

10. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	177,329.77	-422,350.90	-1,044,207.22	214,629.67

合 计	177,329.77	-422,350.90	-1,044,207.22	214,629.67
-----	------------	-------------	---------------	------------

11. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,157,193.82	-2,611,410.83	-1,006,028.08	-2,383,402.35
合 计	-1,157,193.82	-2,611,410.83	-1,006,028.08	-2,383,402.35

12. 资产处置收益

项 目	2021 年度
固定资产处置收益	-20,000.00
合 计	-20,000.00

13. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
排污权处置利得		2,224,610.78	2,809,201.23	
非流动资产毁损报废利得	85,806.22	96,331.95	955,687.72	95,258.13
与收益相关的政府补助[注 1]		3,000,000.00	195,653.02	1,000,000.00
赔偿收入[注 2]		653,000.00		
罚没收入	130.00	1,563.00	176,800.00	124,360.83
其他	3,870.76	16,937.43	26,470.64	26,216.70
合 计	89,806.98	5,992,443.16	4,163,812.61	1,245,835.66

[注 1] 计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)3 之说明

[注 2] 赔偿收入包括：(1) 2022 年 6 月，根据浙江省东阳市人民法院民事调解书(2021)浙 0783 民初 13038 号，本公司将收到浙江省工业设备安装集团有限公司支付的 40.00 万元计入赔偿收入。(2) 2022 年 11 月，根据浙江省东阳市人民法院民事调解书(2022)浙 0783 诉前调确 1689 号，新纳陶瓷将收到湖南德米特科技有限公司支付的 17.36 万元赔偿款连同不予返还的履约保证金 7.94 万元，合计 25.30 万元一并计入赔偿收入

14. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	56,554.07	28,803.20	1,092,904.07	1,671,036.82
捐赠支出	246,500.00	260,000.00	255,950.00	359,768.00
碳排放权配额支出			223,272.71	197,061.17
水利建设专项基金	30,374.10	77,190.95	70,116.50	59,958.50
其他	2,428.74	79,612.83	36,277.02	35,411.47
合 计	335,856.91	445,606.98	1,678,520.30	2,323,235.96

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,471,750.58	4,717,382.95	7,716,014.29	10,590,092.57
递延所得税费用	100,328.97	-6,326,418.41	5,525.65	2,015,894.30
合 计	1,572,079.55	-1,609,035.46	7,721,539.94	12,605,986.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	34,243,223.24	86,163,563.81	115,218,780.95	104,183,605.54
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,136,483.49	12,924,534.57	17,282,817.14	15,627,540.83
子公司适用不同税率的影响	542,380.95	663,919.10	528,679.30	59,437.56
调整以前期间所得税的影响	34,936.35		1,870.20	160,221.29
非应税收入的影响	-1,442,871.61	-2,651,183.20	-2,078,104.86	-1,306,540.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	149,514.19	743,253.41	480,040.25	3,866,753.28
其他专项扣除的影响 [注]	-3,405,812.30	-13,932,060.88	-6,538,767.72	-4,838,590.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,530.35	-175,084.28	-1,770,211.63	-3,181,453.05
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时	617,978.83	817,585.82	-184,782.74	2,218,618.49

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
性差异或可抵扣亏损的影响				
所得税费用	1,572,079.55	-1,609,035.46	7,721,539.94	12,605,986.87

[注]其他专项扣除系研发费用加计扣除、安置残疾人员工资加计扣除和固定资产加计扣除

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回银行票据、信用证、远期结售汇及保函保证金本金及收益	58,120,528.53	75,651,646.88	18,786,735.36	45,637,379.87
收到政府补助	1,419,849.73	20,366,243.61	14,249,803.44	22,266,364.63
收到押金保证金	8,562,950.00	15,521,097.24	8,384,918.45	5,972,827.80
收到代收代付运保费	760,608.62	8,399,727.67	7,834,649.07	2,903,789.39
收到排污权处置款		2,224,610.78	2,809,201.23	
其他	650,981.96	2,096,580.78	1,411,806.07	352,307.82
合 计	69,514,918.84	124,259,906.96	53,477,113.62	77,132,669.51

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付银行票据、信用证及远期结售汇保证金	86,152,865.42	85,802,994.88	56,214,995.44	27,832,599.18
付现管理费用	9,576,923.48	21,044,708.87	19,214,835.43	23,392,740.82
付现销售费用	4,583,099.52	10,015,865.11	10,381,209.45	11,120,013.42
支付押金保证金	9,496,835.87	10,319,447.25	7,377,892.11	4,157,760.28
付现研发费用	487,777.93	1,966,028.64	3,124,251.41	4,926,465.97

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	2,287,364.36	10,995,348.79	4,208,206.83	4,146,777.61
合 计	112,584,866.58	140,144,393.54	100,521,390.67	75,576,357.28

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回定期存款、 7 天通知存款本 金及收益		503,250.00	20,656,766.41	15,007,203.32
收到石金玄武 岩往来款				12,883,203.35
收到江苏绿材 谷新材料科技 发展有限公司 资金拆借款本 金及利息				415,566.67
合 计		503,250.00	20,656,766.41	28,305,973.34

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
购买定期存款、 7 天通知存款	500,000.00		500,249.32	41,000,000.00
合 计	500,000.00		500,249.32	41,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到横店集团 控股有限公司 借款				100,000,000.00
收到浙江省东 阳市英洛华橡 胶材料有限公 司拆借款				550,000.00
收回贷款利率 掉期保证金				375,000.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计				100,925,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付收购少数 股东股权对价	59,228.92		93,545,237.44	
支付同一控制 下企业合并对 价			6,378,062.91	
支付发行费用	300,000.00	3,368,867.91		
支付租金	1,268,359.98	2,456,516.54	2,614,065.71	
偿还浙江省东 阳市英洛华橡 胶材料有限公司拆借款			550,000.00	
偿还横店控股 股份有限公司 拆借款				100,000,000.00
合 计	1,627,588.90	5,825,384.45	103,087,366.06	100,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	32,671,143.69	87,772,599.27	107,497,241.01	91,577,618.67
加: 资产减值准备	979,864.05	3,033,761.73	2,050,235.30	2,168,772.68
固定资产折旧、油气资产折 耗、生产性生物资产折旧	22,394,003.15	40,723,245.92	38,128,202.76	44,774,778.33
使用权资产折旧	1,133,462.52	2,306,437.02	2,468,462.16	
无形资产摊销	1,118,421.78	2,778,665.97	2,057,845.59	2,408,936.67
长期待摊费用摊销			136,955.21	272,762.41
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)			20,000.00	

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-29,252.15	-67,528.75	137,216.35	1,575,778.69
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			-29,835.62	-36,903.89
财务费用（收益以“－”号填列）	3,294,678.81	4,118,484.50	7,916,173.41	21,405,603.52
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,414,933.89	-14,319,361.77	-14,892,987.72	-11,888,218.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	100,328.97	-6,326,418.41	5,525.65	2,015,894.30
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）	20,808,785.88	-42,552,454.95	-48,080,646.28	16,691,641.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-57,098,626.04	-36,341,769.80	-99,342,486.47	-70,448,519.61
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,471,449.45	95,850,409.40	58,396,429.56	31,800,792.93
其他				
经营活动产生的现金流量净额	42,429,326.22	136,976,070.13	56,468,330.91	132,318,937.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	123,912,045.29	53,211,539.34	58,541,600.21	133,640,644.49
减：现金的期初余额	53,211,539.34	58,541,600.21	133,640,644.49	75,445,158.45
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	70,700,505.95	-5,330,060.87	-75,099,044.28	58,195,486.04

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			6,378,062.91	

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其中：新纳镀膜			6,378,062.91	
取得子公司支付的现金净额			6,378,062.91	

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			10,941,509.80	38,443,354.87
其中：石金玄武岩				38,443,354.87
新纳复合			10,941,509.80	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			818,772.67	9,448,416.11
其中：石金玄武岩				9,448,416.11
新纳复合			818,772.67	
处置子公司收到的现金净额			10,122,737.13	28,994,938.76

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	123,912,045.29	53,211,539.34	58,541,600.21	133,640,644.49
其中：库存现金		1,261.52	7,497.98	34,024.72
可随时用于支付的银行存款	123,912,045.29	53,210,277.82	58,503,801.87	133,559,674.77
可随时用于支付的其他货币资金			30,300.36	46,945.00
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	123,912,045.29	53,211,539.34	58,541,600.21	133,640,644.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2023 年 1-6 月合并现金流量表“现金的期末余额”为 123,912,045.29 元，2023 年 6 月 30 日合并资产负债表“货币资金”余额 206,150,968.54 元，差异 82,238,923.25 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 81,020,290.54 元、信用证保证金 703,587.50 元、远期结售汇保证金 503,045.21 元及 ETC 保证金 12,000.00 元。

2022 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 53,211,539.34 元，2022 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额 106,397,974.28 元，差异 53,186,434.94 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 52,325,606.62 元、信用证保证金 702,531.67 元、远期结售汇保证金 150,296.65 元及 ETC 保证金 8,000.00 元。

2021 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 58,541,600.21 元，2021 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额 101,878,581.15 元，差异 43,336,980.94 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 42,583,980.94 元、保函保证金 750,000.00 元及 ETC 保证金 3,000.00 元。

2020 年度合并现金流量表“现金的期末余额”为 133,640,644.49 元，2020 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额 159,454,849.51 元，差异 25,814,205.02 元，系合并现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物的票据保证金 4,448,765.02 元、保函保证金 750,000.00 元、定期存单本金及利息 20,612,440.00 元及 ETC 保证金 3,000.00 元。

（四）合并所有者权益变动表项目注释

2021 年公司同一控制下企业合并取得新纳镀膜，相应对合并所有者权益变动表项目各年年末余额进行追溯调整，调整明细如下：

项 目	未分配利润
新纳镀膜	-28,319.69
合 计	-28,319.69

（五）其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	82,238,923.25	票据、信用证、远期结售汇、ETC 保证金
应收票据	1,762,095.01	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	6,203,513.81	质押的银行承兑汇票
固定资产	10,669,134.20	借款抵押
无形资产	323,840.42	借款抵押
合 计	101,197,506.69	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	53,186,434.94	票据、信用证、远期结售汇、ETC 保证金
应收票据	3,971,838.71	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	1,321,226.50	质押的银行承兑汇票
固定资产	51,478,473.07	借款抵押
在建工程	18,099,053.60	借款抵押
无形资产	5,252,607.48	借款抵押
合 计	133,309,634.30	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	43,336,980.94	票据、保函、ETC 保证金
交易性金融资产	10,029,835.62	票据保证金
应收票据	4,702,657.03	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	3,058,799.88	质押的银行承兑汇票
固定资产	23,705,762.94	借款抵押
无形资产	12,592,427.50	借款抵押
合 计	97,426,463.91	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	25,814,205.02	票据、保函、ETC 保证金

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	3,674,504.69	已背书未到期的商业承兑汇票
应收款项融资	7,220,861.23	质押的银行承兑汇票
固定资产	38,628,703.65	借款抵押
无形资产	21,120,023.16	借款抵押
合 计	96,458,297.75	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,166,560.67
其中：美元	294,829.66	7.2258	2,130,380.16
欧元	4,593.10	7.8771	36,180.31
日元	4.00	0.0501	0.20
应收账款			42,111,322.50
其中：美元	5,688,474.41	7.2258	41,103,778.39
欧元	127,908.00	7.8771	1,007,544.11
应付账款			12,190,745.20
其中：美元	920,426.76	7.2258	6,650,819.68
日元	110,590,600.00	0.0501	5,539,925.52

2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,887,247.90
其中：美元	408,301.30	6.9646	2,843,655.23
欧元	5,872.70	7.4229	43,592.46
日元	4.00	0.0524	0.21
应收账款			30,167,396.55
其中：美元	4,190,396.91	6.9646	29,184,438.32

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
欧元	132,422.40	7.4229	982,958.23
应付账款			1,146,138.17
其中：美元	164,566.26	6.9646	1,146,138.17
长期借款			24,855,814.24
其中：日元	474,347,600.00	0.0524	24,855,814.24

3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,460,591.39
其中：美元	376,562.78	6.3757	2,400,851.32
欧元	6,997.70	7.2197	50,521.29
日元	166,404.00	0.0554	9,218.78
应收账款			54,016,423.14
其中：美元	8,472,234.13	6.3757	54,016,423.14
应付账款			2,195,132.92
其中：美元	344,296.77	6.3757	2,195,132.92

4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			2,813,522.46
其中：美元	420,303.06	6.5249	2,742,435.44
欧元	7,547.70	8.0250	60,570.29
日元	166,404.00	0.0632	10,516.73
应收账款			39,662,417.20
其中：美元	6,078,624.53	6.5249	39,662,417.20
应付账款			899,951.92
其中：美元	137,925.78	6.5249	899,951.92

(2) 境外经营实体说明

香港旗胜实业有限公司（以下简称香港旗胜），主要经营地为中国香港，记账本位币为美元。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 2,000 个高精度陶瓷金属复合盘产业化项目	5,300,000.00			5,300,000.00	其他收益	根据东财企（2021）20 号及东财企（2021）59 号文件，收到产业链协同创新项目专项资金。
车用橡塑配件生产项目	3,403,000.00		249,000.00	3,154,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会招商引资补充协议书、自财建（2019）64 号和自财建（2018）121 号文件，收到项目的产业扶持资金。
白炭黑研发基地建设项目	2,550,000.00			2,550,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2022）44 号文件、东财企（2022）75 号文件，收到工业企业技术改造项目奖励资金。
年产 2.4 亿片 5G 通信高性能电子陶瓷封装材料项目	2,400,587.16		141,211.01	2,259,376.15	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2022）44 号文件、东财企（2022）75 号文件，收到工业企业技术改造项目奖励资金。

电子陶瓷标签生产线	1,628,818.23		141,636.36	1,487,181.87	其他收益	根据东财企（2018）933号、东财企（2019）53号文件，收到东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金。
50平方米水玻璃窑炉综合技术改造及1号窑炉环保技改项目	1,314,850.19		78,109.91	1,236,740.28	其他收益	根据凤政（2020）58号文件，收到2020年度惠企政策兑现资金。
年产2万吨白炭黑生产线技术改造项目	875,044.26		50,973.45	824,070.81	其他收益	根据安徽省经济和信息化厅《2022年制造强省、民营经济政策资金拟支持项目公示》，收到经信局付2022年制造强省资金。
绿色轮胎用高比表面积白炭黑产品的开发及产业化	837,037.04		88,888.89	748,148.15	其他收益	根据福建省财政厅和福建省科学技术厅闽财教指（2021）65号文件，收到省级2021年中央引导地方科技发展资金。
高新区发科局研发补助	802,400.53		58,004.86	744,395.67	其他收益	根据自贡市经济和信息化局自经信投创（2020）25号，收到高新区发科局用于研发机构的人才引进和设备购置资金。
技术孵化中心用地土方工程	719,850.31		21,924.38	697,925.93	其他收益	根据漳平市人民政府专题会议纪要（2016）36号文件，收到的建设用地三通一平专项补助资金。

水玻璃窑炉 燃烧石油焦 系统改造	746,250.00		59,700.00	686,550.00	其他收益	根据龙岩市财政局龙财企指（2020）30号文件，收到2020年省级节能淘汰落后产能专项资金。
二期年产 20000吨高性能绿色轮胎 用高分散白炭黑技改项目	676,320.86		49,486.90	626,833.96	其他收益	根据龙岩市人民政府龙政综（2019）8号文件和龙岩市财政局、工业和信息化局龙财企指（2019）34号文件，收到2019年度省级工业企业技改专项资金奖和2020年度第六批工业发展专项资金。
5G通信用高性能电子陶瓷封装材料项目	611,048.25		48,883.85	562,164.40	其他收益	根据东财企（2019）97号、东财企（2020）29号及东财企（2020）136号文件，收到2019年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）和工业企业技术改造财政专项激励资金。
省级工业企业技术改造设备投资补助二期年产2万吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目	557,525.51		44,602.04	512,923.47	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局龙财企指（2020）40号文件，收到2020年省级工业企业技术改造设备投资补助资金。
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目	325,471.75		26,037.74	299,434.01	其他收益	根据东财企（2020）28号文件，收到东阳市2019年两化融合专项资金。
一、二、三线脱硫、除尘精	226,415.08		18,113.21	208,301.87	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会

准减排改造项目						员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年中央大气污染防治资金。
环保局排污权资金补助	180,000.00		10,000.00	170,000.00	其他收益	收到环保局用于新增一套RTO废气处理系统的环保专项补助资金。
白炭黑生产线脱硫、除尘精准减排改造项目	70,754.73		5,660.38	65,094.35	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年度中央大气污染防治资金。
能耗在线监测系统企业端一级检测系统建设	18,974.36		3,076.93	15,897.43	其他收益	根据龙岩市工业和信息化局、龙岩市财政局龙工信能源（2022）27号，收到能耗在线监测系统企业端建设项目补助。
小 计	23,244,348.26		1,095,309.91	22,149,038.35		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
四川大学自贡市校地科技合作专项资金		126,000.00	73,229.97	52,770.03	其他收益	根据自贡市科学技术局自科发（2022）43号文件，收到专项资金。

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	2,908,725.18	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税（2016）52号文件，收到安置残疾人就业增值税退税。
2022年工业强市突出贡献奖	400,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2023）21号文件，收到工业强市突出贡献奖金。
2022年1-6月生产型及一般纳税人流通型外贸出口企业扶持金	324,096.00	其他收益	根据漳平市商务局出具的证明，收到2022年1-6月生产型及一般纳税人流通型外贸出口企业扶持金。
外贸出口信用保险保费扶持金	119,600.00	其他收益	根据漳平市商务局出具的证明，收到2021年第四季度和2022年第三季度出口信用保险保费扶持金。

引育人才奖	100,000.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《关于开展东阳市用人单位引育人才奖励评选工作的通知》，收到引育人才奖励资金。
2021 年强化要素保障用电奖励	100,000.00	其他收益	根据漳平市工业和信息化科学技术局出具的证明，收到 2021 年强化要素保障用电奖励资金。
吸纳高校生社保补贴	86,917.79	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《关于发放 2023 年相关就业补贴的公示》，收到小微企业吸纳高校生社保补贴资金。
高技能人认定奖	52,000.00	其他收益	根据浙江省人力资源和社会保障厅办公室浙人社办函（2020）9 号文件，收到高技能人认定奖励资金。
2022 年省级第四批外贸项目扶持金	38,600.00	其他收益	根据漳平市商务局出具的证明，收到 2022 年第一批出口信保和拓展日本市场扶持金。
企业吸纳就业岗补贴	18,935.94	其他收益	根据自贡市就业服务管理局自就发（2020）34 号文件，收到企业吸纳就业岗补贴资金。
留雁春训补贴	11,700.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《抢抓“开门红”一揽子政策措施》，收到留雁春训补贴资金。
复工复产奖励金	10,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2023）33 号《关于下达 2023 年一季度复工复产奖励资金的通知》，收到复工复产奖励资金。
工业生产奖励资金	10,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局，东财企 2023（30）号，关于下达 2023 年一季度工业生产奖励资金的通知，收到生产奖励资金。
授权发明专利奖金	8,000.00	其他收益	根据漳平市市场监督管理局出具的证明，收到 2022 年授权发明专利奖金。
其他	14,000.00	其他收益	
小 计	4,202,574.91		

2) 2022 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 2,000 个高精密陶瓷金属复合盘产业化项目	5,300,000.00			5,300,000.00	其他收益	根据东财企（2021）20 号及东财企（2021）59 号文件，收到产业链协同创新项目专项资金。
车用橡塑配件生产	3,901,000.00		498,000.00	3,403,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会招商引资补充协议书、自财建（2019）64 号 and 自

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						财建〔2018〕121 号文件，收到项目的产业扶持资金。
白炭黑研发基地建设项目		2,550,000.00		2,550,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕44 号文件、东财企〔2022〕75 号文件，收到工业企业技术改造项目奖励资金。
年产 2.4 亿片 5G 通信用高性能电子陶瓷封装材料项目		2,520,000.00	119,412.84	2,400,587.16	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕44 号文件、东财企〔2022〕75 号文件，收到工业企业技术改造项目奖励资金。
电子陶瓷标签生产线	1,912,090.96		283,272.73	1,628,818.23	其他收益	根据东财企〔2018〕933 号、东财企〔2019〕53 号文件，收到东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金。
50 平方米水玻璃窑炉综合技术改造及 1 号窑炉环保技改项目		1,471,070.00	156,219.81	1,314,850.19	其他收益	根据凤政〔2020〕58 号文件，收到 2020 年度惠企政策兑现资金。
年产 2 万吨白炭黑生产线技术改造项目		960,000.00	84,955.74	875,044.26	其他收益	根据安徽省经济和信息化厅《2022 年制造强省、民营经济政策资金拟支持项目公示》，收到经信局付 2022 年制造强省资金。
绿色轮胎用高比表面积白炭黑产品的开发及产业化		1,000,000.00	162,962.96	837,037.04	其他收益	根据福建省财政厅和福建省科学技术厅闽财教指〔2021〕65 号文件，收到省级 2021 年中央引导

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
						地方科技发展资金。
高新区发科局研发补助	918,410.24		116,009.71	802,400.53	其他收益	根据自贡市经济和信息化局自经信投创〔2020〕25号，收到高新区发科局用于研发机构的人才引进和设备购置资金。
水玻璃窑炉燃烧石油焦系统改造	865,650.00		119,400.00	746,250.00	其他收益	根据龙岩市财政局龙财企指〔2020〕30号文件，收到2020年省级节能淘汰落后产能专项资金。
技术孵化中心用地土方工程	763,699.06		43,848.75	719,850.31	其他收益	根据漳平市人民政府专题会议纪要〔2016〕36号文件，收到的建设用地三通一平专项补助资金。
二期年产20,000吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目	775,294.64		98,973.78	676,320.86	其他收益	根据龙岩市人民政府龙政综〔2019〕8号文件和龙岩市财政局、工业和信息化局龙财企指〔2019〕34号文件，收到2019年度省级工业企业技改专项资金奖和2020年度第六批工业发展专项资金。
5G通信用高性能电子陶瓷封装材料项目	708,815.94		97,767.69	611,048.25	其他收益	根据东财企〔2019〕97号、东财企〔2020〕29号及东财企〔2020〕136号文件，收到2019年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）和工业企业技术改造财政专项激励资金。

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
省级工业企业技术改造设备投资补助--二期年产2万吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目	646,729.59		89,204.08	557,525.51	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局龙财企指（2020）40号文件，收到2020年省级工业企业技术改造设备投资补助资金。
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目	377,547.22		52,075.47	325,471.75	其他收益	根据东财企（2020）28号文件，收到东阳市2019年两化融合专项资金。
一、二、三线脱硫、除尘精准减排改造项目	262,641.50		36,226.42	226,415.08	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年中央大气污染防治资金。
环保局排污权资金补助	200,000.00		20,000.00	180,000.00	其他收益	收到环保局用于新增一套RTO废气处理系统的环保专项补助资金。
白炭黑生产线脱硫、除尘精准减排改造项目	82,075.48		11,320.75	70,754.73	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年度中央大气污染防治资金。
能耗在线监测系统企业端一级检测系统建设		20,000.00	1,025.64	18,974.36	其他收益	根据龙岩市工业和信息化局、龙岩市财政局龙工信能源（2022）27号，收到能耗在线监测系统企业端建设项目补助。
指纹识别用陶瓷生产线	20,000.00		20,000.00		其他收益	根据东财企（2018）555号文件，收到2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
超临界流体技术 设备高性能二氧化 化硅粉体的示范 工艺	12,500.00		12,500.00		其他收益	根据漳平市发展和 改 革 局 漳 发 改 (2010) 75 号文件, 收到的预算内投资 专项补贴款。
小 计	16,746,454.63	8,521,070.00	2,023,176.37	23,244,348.26		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2022 年科技发展 专项资金		3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益	根据东阳市财政局、东阳 市科学技术局东财科教 (2022) 7 号文件，收到 东阳市 2022 年科技发展 专项资金。
小 计		3,500,000.00	3,500,000.00			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	3,496,554.02	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕52 号文件， 收到安置残疾人就业增值税退税。
企业挂牌上市奖励资金	3,000,000.00	营业外收入	根据东阳市财政局、东阳市人民政府金融工作办公室 东财金融〔2022〕2 号文件、东财金融〔2022〕12 号 文件，收到企业挂牌上市奖励资金。
失业保险费稳岗稳就业补贴	772,135.05	其他收益	根据《2022 年东阳市稳岗补贴第一批“免申即享”符 合名单公示》、《2022 年东阳市稳岗补贴第三批“免 申即享”符合名单公示》、《2021 年东阳市稳岗补贴 拟发放名单公示（第二批）》、《2022 年东阳市一次 性留工补助第二批“免申即享”符合名单公示》、《2022 年东阳市一次性留工补助第三批“免申即享”符合名 单公示》、《2022 年东阳市一次性留工补助第四批“免 申即享”符合名单公示》、《关于凤阳县第一批失业 保险稳岗返还企业名单公示》、《漳平市 2021 年度失 业保险稳岗返还符合企业名单公告》、自贡市人力资 源和社会保障局自人社发〔2017〕267 号文件，收到稳 岗补贴。
省级新一代信息技术与制造业 融合发展新模式新业态标杆企 业奖励资金	700,000.00	其他收益	根据龙岩市工业和信息化局龙工信信息〔2021〕15 号、 龙岩市人民政府龙政综〔2021〕51 号文件，收到省级 新一代信息技术与制造业融合发展新模式新业态标杆 企业奖励资金。

项 目	金额	列报项目	说明
外贸出口信用保险费扶持金	606,983.20	其他收益	收到外贸出口信用保险费扶持金。
市场监管局 2021 年政府质量奖励资金	500,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市市场监督管理局东财企〔2022〕19 号文件，收到政府质量奖励资金。
工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	400,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕44 号文件，收到工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。
专精特新中小企业发展奖励资金	300,000.00	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局闽工信函中小〔2021〕535 号、龙政综〔2021〕51 号、闽政〔2020〕3 号文件及东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕57 号文件，收到 2021 年省专精特新中小企业发展奖励资金。
科技发展专项奖励资金	280,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局东财科教〔2022〕23 号文件，收到第一批科技发展专项奖励资金。
企业增产增效（用汽、用电）奖励资金	257,190.00	其他收益	根据漳平市工业信息化和科学技术局漳工科〔2021〕64 号文件、自贡高新技术产业开发区管理委员会自高管委发〔2022〕35 号文件，收到鼓励企业增产增效奖励资金。
科技计划验收通过项目款	200,000.00	其他收益	根据凤阳县科学技术局凤科〔2021〕39 号文件，收到凤阳县科技计划验收通过项目款。
安排残疾人就业超比例奖励	193,540.00	其他收益	根据福建省残疾人联合会、福建省财政厅《漳平市 2022 年安排残疾人就业补贴奖励项目和漳平市 2022 年残疾人自主就业创业社会保险费补贴名单公示》及东阳市残疾人劳动就业服务所《关于开展东阳市 2021 年度超比例安排残疾人就业奖励申报工作的通知》，收到残联 2022 年安排残疾人就业超比例奖励资金。
企业吸纳就业岗补贴	174,505.76	其他收益	根据自贡市就业服务管理局自就发〔2020〕34 号文件、东阳市人力资源和社会保障局《关于发放 2022 年相关就业补贴的公示》（10.19），收到企业吸纳就业岗补贴。
省级制造业单项冠军产品奖励	137,300.00	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局闽经信产业〔2017〕159 号、闽工信产业〔2020〕147 号文件，收到 2021 年省级制造业单项冠军企业奖励资金。
2021 年度开放型补助奖励资金	133,400.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市商务局东财企〔2022〕47 号文件，收到 2021 年度开放型补助奖励资金。
龙岩市 2020 年度国家高新技术企业奖励资金	100,000.00	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市科学技术局龙财教指〔2021〕72 号文件，收到龙岩市 2020 年度国家高新技术企业奖励资金。
国家市场监督管理总局授权专利奖金	76,000.00	其他收益	根据漳平市人民政府漳政综〔2022〕21 号、凤阳县市场监督管理局《凤阳县 2021 年授权发明专利资助通知》，收到市管局付专利奖励资金。

项 目	金额	列报项目	说明
困难中小企业纾困资金	73,327.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕58号文件，收到纾困资金。
2022年博士后创新实践基地单位补助	50,000.00	其他收益	收到2022年博士后创新实践基地单位补助经费。
2022年高新投资项目奖励	50,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局东财科教〔2022〕29号文件，收到二季度高新技术产业投资项目专项奖励资金。
2022年一季度企业促增长奖励资金	30,000.00	其他收益	根据东阳市减轻企业负担领导小组办公室东减负办〔2022〕3号文件、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕33号文件，收到一季度企业促增长奖励资金。
2021年度高新工业企业升入统增长奖	30,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会自高管委发〔2022〕35号文件，收到2021年度高新工业企业升入统增长奖励资金。
用人单位社保补贴	28,011.60	其他收益	收到漳平市用人单位社保补贴。
支持企业开拓市场、自行参展奖励资金	27,000.00	其他收益	根据龙岩市人民政府龙政综〔2019〕8号文件，收到支持企业开拓市场、企业自行参展奖励资金。
一次性扩岗补助	26,500.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《关于发放2022年相关就业补贴的公示》（10.19）、《2022年第七批稳岗补贴、第四批一次性扩岗补助名单公示》、《关于发放2022年相关就业补贴的公示》（11.18）、自贡市就业创业促进中心自就发〔2022〕22号文件，收到2022年第五批一次性扩岗补助资金。
新招员工补贴	24,500.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《关于发放2022年相关就业补贴的公示》（12.7）、《关于发放2022年5-7月企业新招员工补贴复合条件名单公示》、《关于发放企业新招员工补贴（第二批）和农民培训补贴的公示》，收到新招员工补贴。
知识产权补助款	24,332.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局东市监〔2022〕25号文件，收到知识产权补助资金。
博士创新工作站经费	20,000.00	其他收益	根据滁州市人力资源和社会保障局滁人社发〔2019〕242号文件，收到博士创新工作站第二年度经费资助。
2022年一季度省级增产增效奖励金	20,000.00	其他收益	根据福建省工业和信息化厅、发展和改革委员会、财政厅和人力资源和社会保障厅闽工信联运行〔2021〕137号文件，收到2022年一季度省级增产增效奖励金。
雨污分流补助款	13,800.00	其他收益	收到雨污分流补助款。
首次认定国家科技型中小企业奖励资金	10,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会自高管委发〔2019〕19号文件，收到首次认定国家科技型中小企业奖励资金。
2022年度消杀补助款	10,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2022〕43号文件，收到消杀补助款。
经信局上云补助	10,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企

项 目	金 额	列报项目	说明
			(2022) 74 号文件, 收到上云补助资金。
其他	66,649.00	其他收益	
小 计	11,841,727.63		

2) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
年产 2,000 个 高精密陶瓷金 属复合盘产业 化项目		5,300,000.00		5,300,000.00	其他收益	根据东财企(2021)20 号及东财企(2021)59 号文件, 收到产业链协同创新项目专项资金。
车用橡塑配件 生产	4,399,000.00		498,000.00	3,901,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会招商引资补充协议书、自财建(2019)64 号和自财建(2018)121 号文件, 收到项目的产业扶持资金。
电子陶瓷标签 生产线	2,195,363.68		283,272.72	1,912,090.96	其他收益	根据东财企(2018)933 号、东财企(2019)53 号文件, 收到东阳市振兴实体经济(传统产业改造)财政专项激励资金。
高新区发科局 研发补助		1,000,000.00	81,589.76	918,410.24	其他收益	根据自贡市经济和信息化局自经信投创(2020)25 号, 收到高新区发科局用于研发机构的人才引进和设备购置资金。
水玻璃窑炉燃 烧石油焦系统 改造	985,050.00		119,400.00	865,650.00	其他收益	根据龙岩市财政局龙财企指(2020)30 号文件, 收到 2020 年省级节能淘汰落后产能专项资金。
二 期 年 产 20,000 吨 高 性能绿色轮胎 用高分散白炭 黑技改项目	874,268.42		98,973.78	775,294.64	其他收益	根据龙岩市人民政府龙政综(2019)8 号文件和龙岩市财政局、工业和信息化局龙财企指(2019)34 号文件, 收到 2019 年度省级工业企业技改专项资金奖和 2020 年度第六批工业发展专项资金。

技术孵化中心 用地土方工程	807,547.81		43,848.75	763,699.06	其他收益	根据漳平市人民政府专题会议纪要（2016）36号文件，收到的建设用地三通一平专项补助资金。
5G 通信用高性能电子陶瓷封装材料项目	786,379.46	20,000.00	97,563.52	708,815.94	其他收益	根据东财企（2019）97号、东财企（2020）29号和东财企（2020）136号文件，收到2019年东阳市振兴实体经济（传统产业改造）和工业企业技术改造财政专项激励资金。
省级工业企业技术改造设备投资补助一二期年产2万吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目		728,500.00	81,770.41	646,729.59	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局龙财企指（2020）40号文件，收到2020年省级工业企业技术改造设备投资补助资金。
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目	429,622.66		52,075.44	377,547.22	其他收益	根据东财企（2020）28号文件，收到东阳市2019年两化融合专项资金。
一、二、三线脱硫、除尘精准减排改造项目	298,867.92		36,226.42	262,641.50	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年中央大气污染防治资金。
环保局排污权资金补助		200,000.00		200,000.00	其他收益	收到环保局用于新增一套RTO废气处理系统的环保专项补助资金。
白炭黑生产线脱硫、除尘精准减排改造项目	93,396.23		11,320.75	82,075.48	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指（2019）65号文件，收到2019年度中央大气污染防治资金。
指纹识别用陶瓷生产线	80,000.00		60,000.00	20,000.00	其他收益	根据东财企（2018）555号文件，收到2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。

超临界流体技术设备高性能二氧化硅粉体的示范工艺	62,500.00		50,000.00	12,500.00	其他收益	根据漳平市发展和改革局漳发改〔2010〕75号文件，收到的预算内投资专项补贴款。
小 计	11,011,996.18	7,248,500.00	1,514,041.55	16,746,454.63		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
2020 年科技专项经费	3,789,245.67	250,000.00	4,039,245.67		其他收益	根据东财科教〔2020〕8号文件，收到东阳市2020 年科技发展专项补助资金。
小 计	3,789,245.67	250,000.00	4,039,245.67			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	3,693,775.05	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕52号文件，收到安置残疾人就业增值税退税。
龙岩科技局 2021 年科技小巨人研发投入奖励资金	1,100,000.00	其他收益	根据福建省财政厅、福建省科学技术厅闽财教指〔2021〕79号文件，收到龙岩科技局 2021 年科技小巨人研发投入奖励资金。
漳平市工业和信息化科学技术局 2020 年研发费用加计扣除奖励资金	721,000.00	其他收益	根据龙岩市科学技术局、龙岩市财政局龙财教指〔2020〕60号文件，收到研发费用加计扣除奖励专项资金。
专精特新中小企业发展奖励资金	600,000.00	其他收益	根据滁州市财政局财企〔2020〕599号文件，收到 2020 年省中小企业（民营经济）发展专项资金（第一批）。
科技经费补助资金	490,000.00	其他收益	根据东阳市财政局东财企〔2021〕63 号文件和东阳市财政局、东阳市科学技术局东财企〔2021〕83 号文件，收到研发投入补助资金。
生产型外贸出口企业奖励资金	482,045.00	其他收益	收到生产型外贸出口企业奖励资金。
省级制造业单项冠军产品奖励资金	362,700.00	其他收益	根据龙岩市财政局、龙岩市工业和信息化局龙财企指〔2020〕40号文件，收到 2021 年省级制造业单项冠军企业奖励资金。
2020 年认定的高新技术企业奖励资金	400,000.00	其他收益	根据安徽省科学技术厅皖科高〔2020〕35号文件，收到 2020 年赛吉元认定为高新技术企业奖励资金。
采用集中供热奖励资金	275,400.00	其他收益	根据漳平市工业和信息化科学技术局漳工科〔2020〕103号文件，收到 2019 年度漳平市级工业惠企政策奖励。
2019 年“一企一策”奖励资金	270,800.00	其他收益	根据漳平市工业和信息化科学技术局漳工科〔2020〕167号文件，收到 2019 年度“一企一策”奖励资金。
2020 年度（第二批）资本市场奖励资金	195,653.02	营业外收入	根据东阳市财政局东财金融〔2021〕8号文件，收到 2020 年度（第二批）资本市场奖励资金。
春节企业留工过节补助资金	193,000.00	其他收益	收到漳平公共就业人才中心春节补助款。

工业强市建设突出贡献单位奖励资金	150,000.00	其他收益	根据东阳市人民政府东政发〔2021〕26号文件，收到工业强市建设突出贡献单位奖励资金。
2020年开发区和台资促进专项资金	140,000.00	其他收益	收到2020年省级开发区和台资促进专项资金。
出口信用保险保费扶持资金	130,050.00	其他收益	收到2020年出口信用保险保费扶持资金。
漳平市2021年春节期间保持连续生产企业一次性稳定就业奖励资金	120,700.00	其他收益	根据漳平市人力资源和社会保障局《2021年漳平市春节期间保持连续生产企业一次性稳定就业奖补拟发放企业公示》，收到稳定就业奖励资金。
两化融合奖励资金	120,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局东财企〔2021〕96号《关于下达2020年度东阳市两化融合专项资金的通知》文件，收到两化融合奖励款。
专利示范企业专项奖励资金	120,000.00	其他收益	根据东阳市财政局东财企〔2021〕36号文件和东阳市财政局东财企〔2021〕104号文件，收到专利专项补助资金。
专利授权补助资金	115,890.00	其他收益	根据东阳市市场监督管理局东市监〔2021〕9号文件和东阳市市场监督管理局东市监〔2021〕41号文件，收到知识产权补助款。
工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金	100,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2021〕97号《关于下达2020年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金的通知》文件，收到财政奖励资金。
2020年省级商务发展相关专项资金	99,760.00	其他收益	收到2020年省级商务发展相关专项资金。
失业保险费稳岗稳就业补贴	70,086.89	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局东人社〔2020〕12号文件和安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅皖人社秘〔2021〕3号文件，收到补助资金。
外贸发展专项扶持金	52,727.00	其他收益	收到2020年第四季度龙岩市外贸发展相关专项扶持金。
经信局用电补助	50,800.00	其他收益	根据自贡市经济和信息化局自经信发〔2019〕11号文件，收到自贡市工业企业新增用电补助资金。
研发费用奖励资金	50,000.00	其他收益	根据东阳市财政局东财企〔2020〕136号《关于下达工业稳企助企七条奖励资金的通知》文件，收到研发费用奖励资金。
工信科技局2021年第一季度制造业企业增产增效省级奖励金	49,900.00	其他收益	收到工信科技局2021年第一季度制造业企业增产增效省级奖励金。
福建联合国2021科技保险补贴款	43,696.00	其他收益	收到福建联合国2021科技保险补贴款。
博士创新工作站经费	40,000.00	其他收益	收到博士创新工作站经费奖励资金。
培训费用补助	31,840.00	其他收益	根据凤阳淮滨新区管委会淮滨综字〔2017〕5号文件，收到培训费用补助资金。
就业补助金	30,856.84	其他收益	根据四川省财政厅川财规〔2019〕3号文件，收到就业补助资金。
中共龙岩市委组织部（第二批省引才奖励经费B类1人）	30,000.00	其他收益	收到中共龙岩市委组织部第二批省引才奖励经费资金。

2021 年高新区企业升规入统奖励	30,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会自高管委发〔2018〕41 号文件，收到促进企业升规和上台阶奖励资金。
工信科技局 2021 年龙岩市第二批促进工业专项资金	27,000.00	其他收益	根据龙财企业指〔2021〕7 号文件，收到龙岩市第二批工业专项资金。
残联 2021 年集中安置残疾人就业社保奖励	22,970.00	其他收益	根据福建省人力资源和社会保障厅闽残联教就〔2015〕87 号文件，收到残联 2021 年集中安置残疾人就业社保奖励资金。
2021 年龙岩市第一季度鼓励制造业增产增效用电奖励资金	10,000.00	其他收益	根据漳平市工业和信息化科学技术局龙财指〔2021〕8 号文件，收到龙岩市第一季度鼓励制造业增产增效用电奖励资金。
其他	22,520.50	其他收益	
小 计	10,443,170.30		

3) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
车用橡塑配件生产	4,897,000.00		498,000.00	4,399,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会招商引资补充协议书、自财建〔2019〕64 号和自财建〔2018〕121 号文件，收到项目的产业扶持资金。
电子陶瓷标签生产线	2,478,636.40		283,272.72	2,195,363.68	其他收益	根据东财企〔2018〕933 号、东财企〔2019〕53 号文件，收到东阳市振兴实体经济（传统产业改造）财政专项激励资金。
技术孵化中心用地土方工程	851,396.56		43,848.75	807,547.81	其他收益	根据漳平市人民政府专题会议纪要〔2016〕36 号文件，收到的建设用地三通一平专项补助资金。

5G 通信用高性能电子陶瓷封装材料项目	400,000.00	460,000.00	73,620.54	786,379.46	其他收益	根据东财企〔2019〕97号、东财企〔2020〕29号文件,收到2019年东阳市振兴实体经济(传统产业改造)和工业企业技术改造财政专项激励资金。
指纹识别用陶瓷生产线	140,000.00		60,000.00	80,000.00	其他收益	根据东财企〔2018〕555号文件,收到2017年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。
超临界流体技术设备高性能二氧化硅粉体的示范工艺	112,500.00		50,000.00	62,500.00	其他收益	根据漳平市发展和改革局漳发改〔2010〕75号文件,收到的预算内投资专项补贴款。
水玻璃窑炉燃烧石油焦系统改造		995,000.00	9,950.00	985,050.00	其他收益	根据龙岩市财政局龙财企指〔2020〕30号文件,收到2020年省级节能淘汰落后产能专项资金。
二期年产20,000吨高性能绿色轮胎用高分散白炭黑技改项目		919,200.00	44,931.58	874,268.42	其他收益	根据龙岩市人民政府龙政综〔2019〕8号文件和龙岩市财政局、工业和信息化局龙财企指〔2019〕34号文件,收到2019年度省级工业企业技改专项资金奖和2020年度第六批工业发展专项资金。
高性能电子陶瓷基片智能化生产项目		460,000.00	30,377.34	429,622.66	其他收益	根据东财企〔2020〕28号文件,收到东阳市2019年两化融合专项资金。
一、二、三线脱硫、除尘精准减排改造项目		320,000.00	21,132.08	298,867.92	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指〔2019〕65号文件,收到2019年中央大气污染防治资金。
白炭黑生产线脱硫、除尘精准减排改造项目		100,000.00	6,603.77	93,396.23	其他收益	根据龙岩市财政局、发展和改革委员会龙财建指〔2019〕65号文件,收到2019年度中央大气污染防治资金。

小 计	8,879,532.96	3,254,200.00	1,121,736.78	11,011,996.18		
-----	--------------	--------------	--------------	---------------	--	--

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
2020 年科技专项经费		6,500,000.00	2,710,754.33	3,789,245.67	其他收益	根据东财科教（2020）8 号文件，收到东阳市 2020 年科技发展专项补助资金。
小 计		6,500,000.00	2,710,754.33	3,789,245.67		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	2,849,938.89	其他收益	根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕52 号文件，收到安置残疾人就业增值税退税。
2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励	1,260,000.00	其他收益	根据福建省财政厅、教育厅和人力资源和社会保障厅闽财教指〔2019〕73 号文件，收到 2019 年度科技小巨人领军企业研发费用加计扣除奖励资金。
科技局面向军方需求专项资金	1,200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术局东财科教（2020）8 号文件，收到 2020 年省科技发展专项补助资金。
县 19 年度市级硅基新材料产业集聚发展基地建设专项资金	1,120,000.00	其他收益	根据凤阳县发展和改革委员会凤发改字（2019）224 号文件，收到凤阳县 2019 年市硅基新材料产业集聚发展基地建设专项资金。
省级外贸发展专项资金	1,095,416.00	其他收益	收到 2018、2019、2020 年省级外贸发展专项资金。
企业上市财政补贴	1,000,000.00	营业外收入	根据东阳市财政局东财企（2020）30 号文件，收到 2019 年度（第一批）资本市场奖励资金。
失业保险费稳岗就业补贴	885,498.20	其他收益	根据《东阳市符合失业保险稳岗稳就业补贴条件企业名单公示》、《东阳市符合失业保险稳岗稳就业补贴条件第二批企业名单公示》、《高校毕业生就业创业政策》、龙人社（2020）19 号文件、滁人社发（2020）144 号文件、川人社办发（2020）24 号文件，收到失业保险费稳岗就业补贴资金。
土地使用税退税	702,000.00	其他收益	根据《凤阳县人民政府关于印发凤阳县城镇土地使用税奖励政策（暂行）的通知》（凤政〔2017〕5 号）文件，收到城镇土地使用税退税。
省级新产品奖励	670,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企（2020）29 号文件，收到 2019 年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。
生产型企业出口奖励	628,413.00	其他收益	收到外贸出口企业奖励款。
财政局补贴	510,000.00	其他收益	根据东财企（2020）87 号文件，收到东阳市 2019 年度第一批科技经费。
2019 年科技项目补助资金	410,000.00	其他收益	根据东阳市财政局东财企（2020）87 号文件，收到 2019 年度第一批科技经费资金。

锅炉及工业炉窑综合整治奖励资金	400,400.00	其他收益	根据凤阳县人民政府政秘〔2019〕60号文件，收到锅炉及工业炉窑综合整治奖励资金。
县财政局中小微企业一次性稳定就业补贴	400,000.00	其他收益	根据凤阳县就业工作领导小组凤就字〔2020〕3号文件，收到2020年县财政局中小微企业一次性稳定就业补贴资金。
年产5000T连续玄武岩生产技术创新奖励款	390,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市经济和信息化局东财企〔2020〕29号文件，收到2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。
市长科技创新奖	300,000.00	其他收益	根据东阳市人民政府《关于公布2019年度东阳市中小企业市长科技创新奖的通报》，收到补助资金。
凤阳科技创新政策款	300,000.00	其他收益	根据凤阳县科学技术局凤科〔2020〕19号文件，收到2019年凤阳县科技创新政策项目奖励补贴资金。
2020年度省引进高层次ABC类人才安家补助	250,000.00	其他收益	根据《福建省引进高层次人才评价认定办法（试行）》（闽委人才〔2015〕5号）等文件，收到ABC类人才安家补贴。
稳岗补贴	236,742.00	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《东阳市符合失业保险稳岗稳就业补贴条件企业名单公示》，收到稳岗补贴补助资金。
科协2019院士专家工作站奖励款	200,000.00	其他收益	根据东阳市财政局、东阳市科学技术协会《关于拟下达2019年度院士专家工作站财政考核奖励资金的公示》，收到2019年度院士专家工作站考核奖励资金。
省级商务发展资金	177,400.00	其他收益	收到2020年度省级商务发展资金。
出口信用保险扶持金	131,439.00	其他收益	收到出口信用保险扶持金。
2019年开发区和台资促进专项资金	130,000.00	其他收益	收到2019年开发区和台资促进专项资金。
技能提升培训补贴	110,000.00	其他收益	根据滁州市人力资源和社会保障局及财政局滁人社发〔2018〕22号文件，收到2020年规范企业职工岗位技能提升培训补贴资金。
IGBT功率模块用陶瓷基板	100,000.00	其他收益	根据东财企〔2020〕29号文件，收到东阳市2019年度工业企业技术改造和技术创新项目财政奖励资金。
科技保险补贴	82,031.82	其他收益	收到2019、2020年度科技保险费用补贴。
自贡高新区入统奖励	60,000.00	其他收益	根据自贡高新技术产业开发区管理委员会《高新区促进企业升规和上台阶奖励暂行办法》文件，收到自贡高新区入统奖励资金。
制造业增产增效奖金	55,600.00	其他收益	收到工信科技局第一季度发放的增效奖金。
集中安置残疾人就业社保奖励	53,000.00	其他收益	根据福建省人力资源和社会保障厅闽残联教就〔2015〕87号文件，收到2020年集中安置残疾人就业社保奖励资金。

高新区经济运行局企升规奖励	50,000.00	其他收益	根据自贡市经济和信息化局《关于2019年“个转企”“企升规”“主营业务收入首次上台阶”拟奖励企业名单的公示》文件，收到高新区经济运行局企升规奖励资金。
2020年市级工业发展资金	50,000.00	其他收益	根据自贡市经济和信息化局自经信函〔2020〕73号文件，收到2020年市级工业发展奖励资金。
住房公积金补贴资金	41,735.00	其他收益	根据滁州市住房公积金管理中心通知，收到2019年度非公有制工业企业缴存住房公积金财政补贴资金。
专利补助	41,645.00	其他收益	根据东市监〔2020〕43号文件，收到东阳市2019年专利授权补助资金。
授权专利奖金	39,000.00	其他收益	收到2019年授权专利的奖金。
小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	38,914.70	其他收益	根据东阳市人力资源和社会保障局《高校毕业生就业创业政策》，收到补助资金。
滁州科学技术局奖补款	30,000.00	其他收益	根据凤阳县人民政府凤政〔2018〕25号文件，收到滁州科学技术局奖专项资金。
吸纳高校毕业生补贴	18,238.50	其他收益	根据浙政办发〔2020〕19号文件，收到小微企业吸纳高校毕业生社保补贴资金。
自贡经济和信息化局款	15,100.00	其他收益	收到自贡经济和信息化局款奖励资金。
芦芝镇扶贫补资金	10,800.00	其他收益	收到芦芝镇扶贫补助资金。
小微企业吸纳高校毕业生补贴	10,072.80	其他收益	收到小微企业吸纳高校毕业生补贴资金。
其他	8,951.00	其他收益	
小 计	16,062,335.91		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
计入当期损益的政府补助金额	5,371,114.79	17,364,904.00	15,996,457.52	19,894,827.02

六、合并范围的变更

(一) 同一控制下企业合并

1. 报告期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
2021年度				
新纳镀膜	100.00%	与本公司同受最终控制方控制	2021-8-31	完成交割，取得新纳镀膜控制权

(续上表)

被合并方名称	合并当期期初至	合并当期期初至	比较期间被合	比较期间被合并
--------	---------	---------	--------	---------

	合并日被合并方的收入	合并日被合并方的净利润	并方的收入	方的净利润
2021 年度				
新纳镀膜		-555,683.37		-28,319.69

2. 合并成本

项 目	2021 年度
	新纳镀膜
合并成本	6,378,062.91
现金	6,378,062.91

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项 目	2021 年度	
	新纳镀膜	
	合并日	上期期末
资产		
货币资金	2,769,002.05	443,373.57
预付款项	117,000.00	
其他流动资产	203,446.18	731.75
固定资产	19,142.10	4,867.26
在建工程	93,346.30	90,000.00
无形资产	3,098,513.72	
负债		
应付款项	1,682.05	551,623.85
应付职工薪酬	320,149.57	15,668.42
净资产	5,978,618.73	-28,319.69
取得的净资产	5,978,618.73	-28,319.69

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例(%)
------	--------	--------	-----	---------

(1) 2021 年度				
新纳贸易	新设	2021-7-22	1,000,000.00	100.00
(2) 2020 年度				
香港旗胜	新设	2020-10-10	[注]	100.00

[注]截止 2023 年 6 月 30 日，尚未实缴出资

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度				
新纳复合	转让	2021-5-31	6,642,287.67	-132,574.76
(2) 2020 年度				
石金玄武岩	转让	2020-9-30	60,821,904.75	11,648,337.76

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
正盛无机	福建省漳平市	福建省漳平市	制造业	96.1192		非同一控制下企业合并
新纳陶瓷	浙江省金华市	浙江省金华市	制造业	100.00		同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
正盛无机	[注]	756,346.45	1,983,393.78	6,144,889.47	11,773,345.36

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
正盛无机		700,690.50		3,692,473.25

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
正盛无机	21, 352, 946. 30	20, 679, 997. 36	19, 381, 958. 42	109, 451, 369. 45

[注]2023年6月末、2022年末、2021年末和2020年末少数股东持股比例分别为3.8808%、3.8992%、3.8992%和24.6576%

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2023. 6. 30					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
正盛无机	501, 556, 242. 53	260, 452, 836. 10	762, 009, 078. 63	205, 954, 719. 39	5, 622, 486. 25	211, 577, 205. 64

(续上表)

子公司名称	2022. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
正盛无机	470, 443, 349. 31	269, 252, 126. 35	739, 695, 475. 66	203, 078, 837. 91	6, 043, 022. 34	209, 121, 860. 25

(续上表)

子公司名称	2021. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
正盛无机	387, 335, 011. 12	275, 286, 312. 66	662, 621, 323. 78	150, 163, 536. 74	15, 174, 159. 17	165, 337, 695. 91

(续上表)

子公司名称	2020. 12. 31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
正盛无机	334, 284, 142. 28	267, 810, 337. 29	602, 094, 479. 57	127, 289, 920. 03	30, 964, 301. 22	158, 254, 221. 25

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2023 年 1-6 月			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
正盛无机	322, 380, 352. 38	19, 397, 477. 66	19, 397, 477. 66	18, 433, 731. 69

(续上表)

子公司名称	2022 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
正盛无机	688, 049, 036. 78	50, 866, 684. 86	50, 866, 684. 86	130, 571, 932. 74

(续上表)

子公司名称	2021 年度			
-------	---------	--	--	--

	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
正盛无机	638,894,111.59	53,162,585.81	53,162,585.81	-13,415,522.58

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
正盛无机	479,672,033.55	47,742,681.92	47,742,681.92	45,279,224.66

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2023 年 1-6 月			
正盛无机	2023 年 6 月	96.1008%	96.1192%
2021 年度			
正盛无机	2021 年 4 月	75.3424%	95.9171%
正盛无机	2021 年 6 月	95.9171%	96.1008%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2023 年 1-6 月	2021 年度	
	正盛无机 (2023 年 6 月)	正盛无机 (2021 年 4 月)	正盛无机 (2021 年 6 月)
购买成本			
现金	98,714.85	92,678,059.20	867,178.24
购买成本合计	98,714.85	92,678,059.20	867,178.24
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	101,279.46	95,353,262.84	871,985.98
差额	-2,564.61	-2,675,203.64	-4,807.74
其中：调整资本公积	2,564.61	2,675,203.64	4,807.74

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业	主要	注册地	业务性质	持股比例 (%)	对联营企业
------	----	-----	------	----------	-------

名称	经营地			直接	间接	投资的会计处理方法
凤阳琅琊山矿业股份有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	采矿业		10.00	权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2023. 6. 30/ 2023 年 1-6 月	2022. 12. 31/ 2022 年度	2021. 12. 31/ 2021 年度	2020. 12. 31/ 2020 年度
	凤阳琅琊山矿业股份有限公司	凤阳琅琊山矿业股份有限公司	凤阳琅琊山矿业股份有限公司	凤阳琅琊山矿业股份有限公司
流动资产	407,562,083.28	355,813,985.35	296,539,660.52	240,332,811.90
非流动资产	139,725,857.09	142,906,420.01	128,796,811.24	124,367,096.07
资产合计	547,287,940.37	498,720,405.36	425,336,471.76	364,699,907.97
流动负债	146,709,328.70	72,775,784.63	35,113,210.68	33,338,136.64
非流动负债	807,035.72	874,505.75	1,009,445.81	1,144,385.86
负债合计	147,516,364.42	73,650,290.38	36,122,656.49	34,482,522.50
少数股东权益	23,554,158.10	23,104,104.09	21,804,543.75	18,788,500.92
归属于母公司所有者权益	376,217,417.85	401,966,010.89	367,409,271.52	311,428,884.55
按持股比例计算的净资产份额	37,621,741.79	40,196,601.09	36,740,927.15	31,142,888.46
对联营企业权益投资的账面价值	37,621,741.79	40,196,601.09	36,740,927.15	31,142,888.46
营业收入	223,011,211.25	326,387,485.35	312,102,237.82	243,364,296.34
净利润	75,093,661.74	137,583,272.93	138,876,092.35	105,595,714.23
综合收益总额	75,093,661.74	137,583,272.93	138,876,092.35	105,595,714.23
本期收到的来自联营企业的股利	10,500,000.00	10,500,000.00	8,268,750.00	6,825,000.00

八、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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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、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) 定量标准主要为资产负债表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、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年6月30日，本公司应收账款的23.49%（2022年12月31日：25.77%；2021年12月31日：25.51%；2020年12月31日：21.82%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	350,777,191.30	386,496,305.72	123,569,494.44	103,305,990.56	159,620,820.72
应付票据	88,529,374.10	88,529,374.10	88,529,374.10		
应付账款	218,037,504.67	218,037,504.67	218,037,504.67		
其他应付款	10,746,955.53	10,746,955.53	10,746,955.53		

小 计	668,091,025.60	703,810,140.02	440,883,328.74	103,305,990.56	159,620,820.72
-----	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

(续上表)

项 目	2022.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	283,621,848.61	311,699,138.67	149,305,239.27	31,247,893.65	131,146,005.75
应付票据	54,164,781.25	54,164,781.25	54,164,781.25		
应付账款	216,207,940.96	216,207,940.96	216,207,940.96		
其他应付款	11,533,157.20	11,533,157.20	11,533,157.20		
小 计	565,527,728.02	593,605,018.08	431,211,118.68	31,247,893.65	131,146,005.75

(续上表)

项 目	2021.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	173,100,277.31	180,116,973.57	120,593,627.78	59,523,345.79	
应付票据	54,551,035.88	54,551,035.88	54,551,035.88		
应付账款	131,956,542.33	131,956,542.33	131,956,542.33		
其他应付款	8,336,795.52	8,336,795.52	8,336,795.52		
小 计	367,944,651.04	374,961,347.30	315,438,001.51	59,523,345.79	

(续上表)

项 目	2020.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	264,957,893.19	278,487,055.29	175,994,569.89	65,711,896.93	36,780,588.47
应付票据	11,764,028.43	11,764,028.43	11,764,028.43		
应付账款	105,660,316.95	105,660,316.95	105,660,316.95		
其他应付款	9,101,815.58	9,101,815.58	9,101,815.58		
小 计	391,484,054.15	405,013,216.25	302,520,730.85	65,711,896.93	36,780,588.47

(三) 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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			2,657.03	2,657.03
2. 应收款项融资			92,802,486.87	92,802,486.87
持续以公允价值计量的资产总额			92,805,143.90	92,805,143.90

2. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			45,023,561.57	45,023,561.57
2. 应收款项融资			62,737,738.04	62,737,738.04
持续以公允价值计量的资产总额			107,761,299.61	107,761,299.61

3. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产			10,336,995.45	10,336,995.45
2. 应收款项融资			35,047,345.80	35,047,345.80
持续以公允价值计量的资产总额			45,384,341.25	45,384,341.25

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产			45,036,904.98	45,036,904.98
2. 应收款项融资			38,812,629.50	38,812,629.50
3. 其他权益工具投资			55,960.00	55,960.00
持续以公允价值计量的资产总额			83,905,494.48	83,905,494.48

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 对于持有的交易性金融资产，因理财产品投资的基础资产包含现金、债券回购、银行存款、同业拆借、国债、央行票据等，投资的资产组合执行动态管理，理财产品的公允价值变动难以计量，故采用成本金额确认其公允价值。

2. 应收款项融资系银行承兑汇票，该类资产在活跃市场中无报价且其公允价值不能可靠计量，成本代表了对公允价值的最佳估计，故用成本代表公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
横店集团控股有限公司	浙江省金华市	[注]	5,000,000,000.00	89.00	100.00

本公司的母公司情况的说明

横店集团控股有限公司成立于 1999 年 11 月 22 日，企业类型为其他有限责任公司，其

实际控制人为东阳市横店社团经济企业联合会，法定代表人为徐永安。

[注]横店集团控股有限公司经营范围如下：

一般项目：控股公司服务；企业总部管理；自有资金投资的资产管理服务；磁性材料生产；光伏设备及元器件制造；电机制造；电子专用材料制造；照明器具制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；游览景区管理；电影摄制服务。许可项目：药品生产；农药生产；第三类医疗器械生产；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；房地产开发经营；电影放映；电影发行；旅游业务；广播电视节目制作经营；通用航空服务；民用机场经营；货物进出口；技术进出口；燃气经营；发电、输电、供电业务；医疗服务；自来水生产与供应。

(2) 本公司最终控制方是东阳市横店社团经济企业联合会。

东阳市横店社团经济企业联合会系横店集团控股有限公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江好乐多商贸有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江东横建筑工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市东横商砼有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店进出口有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店影视股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店影视城有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店文荣医院	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店加油站有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店自来水有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市燃气有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团东磁股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳东磁自动化科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江石金玄武岩纤维股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江新纳复合材料有限公司	同受最终控制方控制的企业

浙江省东阳市英洛华橡胶材料有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店普洛进出口有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店商品贸易有限公司[注 1]	同受最终控制方控制的企业
横店集团得邦工程塑料有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店禹山生态工程有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江全方科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
东阳市新锐科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
普洛香港有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店全媒体科技有限公司	同受最终控制方控制的企业
横店集团上海产业发展有限公司	同受最终控制方控制的企业
英洛华科技股份有限公司	同受最终控制方控制的企业
浙江横店热电有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
浙江横店圆明新园有限公司	实际控制人施加重大影响的其他企业
自贡中橡橡塑化工有限公司	最终控制方参股公司
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司[注 2]	原控股子公司石金玄武岩参股的公司
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司[注 2]	原控股子公司石金玄武岩参股的公司
浙商银行股份有限公司	公司董事担任董事的企业
浙江贝洛芙生物科技有限公司	母公司董事担任董事的企业
浙江东阳横燃工程建设有限公司	母公司董事担任董事的企业

[注 1] 东阳市横店商品贸易有限公司系浙江横店影视城有限公司下属子公司

[注 2] 因石金玄武岩不再纳入合并财务报表范围，故自 2020 年 10 月起不作为关联方披露

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
浙江东横建筑工程有限公司	接受服务	41,477,870.65	32,925,985.61	19,263,302.75	9,461,441.61
东阳市燃气有限公司	采购货物	9,351,558.76	16,188,579.99	12,984,249.23	413,585.69

东阳市燃气有限公司	接受服务		488,073.39		
东阳市横店商品贸易有限公司	采购货物	2,727.86	3,280,516.02	12,759,856.94	4,716,697.44
浙江横店热电有限公司	采购货物	2,559,316.12	6,915,491.67	6,096,904.60	5,817,382.98
东阳市横店自来水有限公司	采购货物	1,273,909.99	2,379,188.04	1,966,568.08	2,219,888.10
自贡中橡橡塑化工有限公司	采购货物			776,354.73	402,211.86
浙江横店影视城有限公司	采购货物	157,106.17	435,323.96	410,717.35	193,472.01
浙江横店影视城有限公司	接受服务	88,717.79	199,508.64	377,512.49	250,465.59
新纳复合	采购货物		239,273.71	349,296.61	
浙江好乐多商贸有限公司	采购货物		1,074.50	156,645.11	299,402.53
横店集团东磁股份有限公司	接受服务	37,710.94	80,901.81	57,876.71	43,632.86
横店文荣医院	接受服务	33,097.72	102,555.85	57,246.77	24,348.59
横店集团控股有限公司	采购货物	19,754.72	1,900.00	54,478.95	150,680.75
横店集团控股有限公司	接受服务			6,763.02	547.17
浙江全方科技有限公司	采购货物			52,311.56	63,415.93
石金玄武岩	采购货物			25,513.27	111,743.37
东阳市东横商砼有限公司	采购货物			21,007.28	
东阳市横店禹山运动休闲有限公司	采购货物		15,904.00	19,828.00	46,845.00
浙江横店禹山生态工程有限公司	接受服务	46,982.08	32,276.27	14,150.94	38,099.93
浙江横店圆明新园有限公司	接受服务			377.36	144,407.17
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司	采购货物				329,442.47
横店影视股份有限公司	接受服务				121,558.25
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司	采购货物				112,528.23
东阳市横店加油站有限公司	采购货物				68,575.81

浙江横店全媒体科技有限公司	接受服务				20,754.72
浙江贝洛美生物科技有限公司	采购货物		5,540.71		
浙江东阳横燃工程建设有限公司	接受服务		92,067.50		
英洛华科技股份有限公司	采购货物	4,386.73	35,192.92		

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
普洛香港有限公司	销售货物			443,455.02	466,173.91
横店集团得邦工程塑料有限公司	销售货物			16,592.92	
石金玄武岩	销售货物			3,893.81	14,159.29
浙江横店进出口有限公司	销售货物				5,395,308.03
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司	提供服务				5,000,000.00
浙江横店普洛进出口有限公司	销售货物				1,219,115.04
四川尔润玄武岩纤维科技有限公司	销售货物				258,336.15

2. 关联租赁情况

公司承租情况

(1) 2021 年度

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
横店集团控股有限公司	房产	51,743.12			

(2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
横店集团控股有限公司	房产	124,183.49

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2021/4/15	2027/4/15	否
横店集团控股有限公司	52,359,550.00	2022/10/27	2033/8/16	否
横店集团控股有限公司	40,000,000.00	2022/12/9	2026/12/7	否
横店集团控股有限公司	42,403,842.62	2022/3/28	2032/3/15	否
横店集团控股有限公司	29,972,799.00	2022/6/21	2031/6/9	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023/5/17	2027/5/16	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/3/27	2028/3/26	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/4/3	2028/4/2	否
横店集团控股有限公司	20,000,000.00	2023/1/13	2028/1/12	否
横店集团控股有限公司	30,000,000.00	2023/2/17	2028/2/16	否

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

1) 2021 年度

关联方名称	期初未支付 本息余额	新增资金占用 累计发生本息	本期偿还本息	期末未支付 本息余额
浙江省东阳市英洛华橡胶材料有限公司	550,000.00		550,000.00	

2) 2020 年度

关联方名称	期初未支付 本息余额	新增资金占用 累计发生本息	本期偿还本息	期末未支付 本息余额
横店集团控股有限公司		100,000,000.00	100,000,000.00	
浙江省东阳市英洛华橡胶材料有限公司		550,000.00		550,000.00

(2) 资金拆出

2020 年度

关联方名称	期初未收到 本息余额	新增资金占用 累计发生本息	本期收到本息	期末未收到 本息余额
江苏绿材谷新材料科技发展有限公司	415,566.67		415,566.67	
石金玄武岩	12,883,203.35		12,883,203.35	

5. 关键管理人员报酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
----	--------------	---------	---------	---------

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	3,289,815.01	6,031,228.60	6,438,605.83	4,018,009.56

6. 其他关联交易

(1) 购买资产

关联方	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
东阳东磁自动化科技有限公司	668,137.17	1,088,495.58		
东阳市横店商品贸易有限公司	8,097.35	175,530.97	170,890.27	15,309.73
横店集团东磁股份有限公司			75,000.00	
石金玄武岩				23,158.09
浙江全方科技有限公司		22,962.83		
东阳市燃气有限公司		29,816.51		
小 计	676,234.52	1,316,805.89	245,890.27	38,467.82

(2) 股权转让

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度
横店集团控股有限公司	转让石金玄武岩 65%股权[注 1]		38,443,354.87
	转让新纳复合 100%股权[注 2]	10,941,509.80	
	受让新纳镀膜 100%股权[注 3]	6,378,062.91	
东阳市新锐科技有限公司	转让浙江东阳农村商业银行股份有限公司全部股权[注 4]	445,673.02	

[注 1]根据公司与横店集团控股有限公司于 2020 年 9 月 30 日签订的《股份转让协议》，公司以 38,443,354.87 元将所持有的石金玄武岩 65%股权转让给横店集团控股有限公司

[注 2]根据公司与横店集团控股有限公司于 2021 年 6 月 11 日签订的《股份转让协议》，公司以 10,941,509.80 元将所持有的新纳复合 100%股权转让给横店集团控股有限公司

[注 3]根据公司与横店集团控股有限公司于 2021 年 9 月 7 日签订的《股份转让协议》，横店集团控股有限公司以 6,378,062.91 元将所持有的新纳镀膜 100%股权转让给公司

[注4]根据公司与东阳市新锐科技有限公司于2021年9月7日签订的《股份转让协议》，公司以445,673.02元将所持有的浙江东阳农村商业银行股份有限公司全部股权转让给东阳市新锐科技有限公司

(3) 接受金融服务

公司在浙商银行股份有限公司开立一般户并与其签订《电子银行承兑汇票承兑协议（池融资业务专用电子合同）》后开立资产池或票据池保证金账户，其关联交易内容如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
存款余额		51,198.15	8,401.57	2,117.54
资产池或票据池质押 应收票据余额		1,321,226.50	3,058,799.88	7,220,861.23
资产池或票据池保证 金余额		7,145,927.44	2,204,876.09	3,669,203.26
开立应付票据余额		8,464,781.25	5,261,035.88	10,867,688.43

(4) 通过关联方代缴员工社会保险费和住房公积金

报告期内，公司通过横店集团上海产业发展有限公司为2名员工缴纳社会保险费和住房公积金的金额分别为38,244.00元、65,587.20元、49,190.40元和0元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江横店普洛进出口有限公司				
小 计					
其他应收款	浙江东横建筑工程有限公司	37,000.00	18,500.00	37,000.00	18,500.00
	浙江横店影视城有限公司	9,495.00	474.75	840.00	42.00
小 计		46,495.00	18,974.75	37,840.00	18,542.00

(续上表)

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江横店普洛进出口有限公司			65,600.00	3,280.00
小 计				65,600.00	3,280.00

其他应收款	浙江东横建筑工程有限公司	37,000.00	11,100.00	37,000.00	5,550.00
	浙江横店影视城有限公司				
小 计		37,000.00	11,100.00	37,000.00	5,550.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	浙江东横建筑工程有限公司	10,657,738.92	8,215,439.86	12,561,675.12	16,692,546.20
	自贡中橡橡塑化工有限公司				3,892,645.91
	东阳市横店商品贸易有限公司			2,332,152.80	1,853,189.20
	浙江横店热电有限公司	1,565,794.38	2,279,429.41	1,270,359.71	967,665.11
	东阳市燃气有限公司	2,297,720.77	2,281,402.32	2,013,356.17	413,585.69
	东阳市横店自来水有限公司	284,556.72	384,707.75	53,400.21	47,109.74
	浙江好乐多商贸有限公司			13,643.55	28,412.15
	新纳复合	99,088.37	99,088.37	28,709.10	
	东阳东磁自动化科技有限公司	739,995.00	495,000.00		
小 计		15,644,894.16	13,755,067.71	18,273,296.66	23,895,154.00
其 他 应 付 款	自贡中橡橡塑化工有限公司				570,623.24
	浙江东横建筑工程有限公司			300,000.00	300,000.00
	横店集团控股有限公司				60,000.00
	东阳市横店商品贸易有限公司				50,000.00
	横店集团东磁股份有限公司			6,903.00	12,146.00
	浙江省东阳市英洛华橡胶材料有限公司				550,000.00
	东阳东磁自动化科技有限公司	114,000.00	64,000.00		

小 计		114,000.00	64,000.00	306,903.00	1,542,769.24
-----	--	------------	-----------	------------	--------------

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

无重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对二氧化硅业务、电子陶瓷业务及其他业务等的经营业绩进行考核。

2. 报告分部的财务信息

(1) 地区分部

地区名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	424,984,421.37	364,644,244.17	825,869,905.65	697,220,867.08
境外	106,217,661.01	70,329,990.31	215,253,094.93	138,440,605.55
合 计	531,202,082.38	434,974,234.48	1,041,123,000.58	835,661,472.63

(续上表)

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内	832,458,700.57	646,105,906.38	692,509,511.49	508,125,828.84
境外	174,713,843.38	116,583,789.31	128,431,052.48	75,384,326.23
合 计	1,007,172,543.95	762,689,695.69	820,940,563.97	583,510,155.07

(2) 产品分部

产品名称	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

二氧化硅	385,544,424.44	328,599,675.86	787,372,290.57	656,677,579.82
电子陶瓷	113,920,142.36	82,090,291.17	202,367,021.79	139,501,853.17
玄武岩纤维				
橡胶材料及制品	29,815,638.92	24,262,986.36	47,753,845.87	39,211,332.63
纤维增强复合材料			246,673.89	239,273.71
其他	1,921,876.66	21,281.09	3,383,168.46	31,433.30
合 计	531,202,082.38	434,974,234.48	1,041,123,000.58	835,661,472.63

(续上表)

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
二氧化硅	753,680,120.02	595,809,749.23	576,976,020.77	424,803,028.49
电子陶瓷	191,037,013.43	121,479,888.81	132,639,080.73	89,705,501.67
玄武岩纤维			52,086,774.47	25,966,191.92
橡胶材料及制品	47,997,327.02	36,565,995.53	35,167,954.40	25,198,846.13
纤维增强复合材料	11,147,553.80	8,647,012.58	21,078,503.04	16,768,246.26
其他	3,310,529.68	187,049.54	2,992,230.56	1,068,340.60
合 计	1,007,172,543.95	762,689,695.69	820,940,563.97	583,510,155.07

3. 其他说明

公司地区分部和产品分部系按照产品最终实现销售地和主要产品分别进行划分的,因公司固定资产等存在共同使用的情况,公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称新租赁准则)。公司作为承租人,根据新租赁准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	2,880,597.18	-35,665.71	2,844,931.47
使用权资产		6,953,552.02	6,953,552.02
一年内到期的非流动负债		2,551,696.16	2,551,696.16
租赁负债		4,366,190.15	4,366,190.15

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	34,357,218.56	100.00	1,903,724.75	5.54	32,453,493.81
合 计	34,357,218.56	100.00	1,903,724.75	5.54	32,453,493.81

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	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	39,343,219.41	100.00	2,184,517.51	5.55	37,158,701.90
合 计	39,343,219.41	100.00	2,184,517.51	5.55	37,158,701.90

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	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	53,065,923.08	100.00	2,773,947.57	5.23	50,291,975.51
合 计	53,065,923.08	100.00	2,773,947.57	5.23	50,291,975.51

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	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	1, 338, 797. 00	2. 81	1, 338, 797. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备	46, 350, 469. 18	97. 19	2, 422, 425. 19	5. 23	43, 928, 043. 99
合 计	47, 689, 266. 18	100. 00	3, 761, 222. 19	7. 89	43, 928, 043. 99

2) 单项计提坏账准备的应收账款

2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门永山新材料有限公司	1, 338, 797. 00	1, 338, 797. 00	100. 00	公司经营不善，货款预计难以收回，全额计提坏账准备
小 计	1, 338, 797. 00	1, 338, 797. 00	100. 00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33, 402, 020. 75	1, 670, 101. 04	5. 00	37, 857, 373. 90	1, 892, 868. 70	5. 00
1-2 年	442, 742. 72	44, 274. 27	10. 00	874, 190. 06	87, 419. 01	10. 00
2-3 年	107, 880. 29	16, 182. 04	15. 00	207, 078. 65	31, 061. 80	15. 00
3-4 年	145, 600. 00	43, 680. 00	30. 00	145, 602. 00	43, 680. 60	30. 00
4-5 年	258, 974. 80	129, 487. 40	50. 00	258, 974. 80	129, 487. 40	50. 00
小 计	34, 357, 218. 56	1, 903, 724. 75	5. 54	39, 343, 219. 41	2, 184, 517. 51	5. 55

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	51, 884, 921. 72	2, 594, 246. 09	5. 00	45, 178, 044. 47	2, 258, 902. 22	5. 00
1-2 年	725, 899. 05	72, 589. 91	10. 00	292, 384. 71	29, 238. 47	10. 00
2-3 年	196, 127. 51	29, 419. 13	15. 00	864, 850. 00	129, 727. 50	15. 00
3-4 年	258, 974. 80	77, 692. 44	30. 00	15, 190. 00	4, 557. 00	30. 00

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年						
小 计	53,065,923.08	2,773,947.57	5.23	46,350,469.18	2,422,425.19	5.23

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	33,402,020.75	37,857,373.90	51,884,921.72	45,178,044.47
1-2 年	442,742.72	874,190.06	725,899.05	428,884.71
2-3 年	107,880.29	207,078.65	196,127.51	2,067,147.00
3-4 年	145,600.00	145,602.00	258,974.80	15,190.00
4-5 年	258,974.80	258,974.80		
合 计	34,357,218.56	39,343,219.41	53,065,923.08	47,689,266.18

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,184,517.51	-280,792.76						1,903,724.75
小 计	2,184,517.51	-280,792.76						1,903,724.75

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,773,947.57	-589,430.06						2,184,517.51
小 计	2,773,947.57	-589,430.06						2,184,517.51

③ 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,338,797.00				1,338,797.00			

按组合计提坏账准备	2,422,425.19	376,080.22				24,557.84		2,773,947.57
小 计	3,761,222.19	376,080.22			1,338,797.00	24,557.84		2,773,947.57

④ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,338,797.00							1,338,797.00
按组合计提坏账准备	2,672,363.63	-99,261.24				150,677.20		2,422,425.19
小 计	4,011,160.63	-99,261.24				150,677.20		3,761,222.19

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

2021 年度

单位名称	收回或转回金额	收回方式
厦门永山新材料有限公司	1,338,797.00	货币资金
小 计	1,338,797.00	

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

报告期实际核销的应收账款金额

项 目	2023 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款金额	7,006.00	24,557.84	150,677.20

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
浙江新安化工集团股份有限公司	8,619,269.54	25.09	430,963.48
东莞东南硅橡胶材料有限公司	1,529,678.14	4.45	76,483.91
台州友德橡塑贸易有限公司	1,381,700.10	4.02	69,085.01
东莞市浩鑫硅材料有限公司	1,354,246.32	3.94	67,712.32
江苏明珠硅橡胶材料有限公司 [注]	1,371,957.00	3.99	68,597.85
小 计	14,256,851.10	41.49	712,842.57

[注]江苏明珠硅橡胶材料有限公司及子公司安徽迈腾新材料有限公司合并披露

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

浙江新安化工集团股份有限公司	5,797,609.37	14.74	289,880.47
福建纳新硅业科技有限公司	1,800,900.00	4.58	90,045.00
佛山市天宝利硅工程科技有限公司	1,774,181.95	4.51	88,709.10
东莞东南硅橡胶材料有限公司	1,555,554.11	3.95	77,777.71
东莞市鹏贝硅材料有限公司	1,544,019.50	3.92	77,200.98
小 计	12,472,264.93	31.70	623,613.26

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江新安化工集团股份有限公司	6,714,409.51	12.65	335,720.48
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	4,688,583.79	8.84	234,429.19
上海宏达新材料股份有限公司	3,734,314.96	7.04	186,715.75
瑞安市鸿力贸易有限公司	3,702,649.86	6.98	185,132.49
温州市泰成橡塑科技有限公司	2,399,887.16	4.52	119,994.36
小 计	21,239,845.28	40.03	1,061,992.27

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江新安化工集团股份有限公司	6,974,471.35	14.62	348,723.57
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	5,873,656.79	12.32	293,682.84
上海宏达新材料股份有限公司	2,554,320.00	5.36	127,716.00
瑞安市鸿力贸易有限公司	2,502,229.58	5.25	125,111.48
温州金太阳橡胶有限公司	2,403,006.72	5.04	120,150.34
小 计	20,307,684.44	42.59	1,015,384.23

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	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	37, 449. 00	0. 05	37, 449. 00	100. 00	

按组合计提坏账准备	78,344,027.52	99.95	4,171,296.25	5.32	74,172,731.27
合 计	78,381,476.52	100.00	4,208,745.25	5.37	74,172,731.27

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	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	37,449.00	0.03	37,449.00	100.00	
按组合计提坏账准备	127,556,155.23	99.97	6,379,574.80	5.00	121,176,580.43
合 计	127,593,604.23	100.00	6,417,023.80	5.03	121,176,580.43

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	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	131,558,363.96	100.00	9,916,850.46	7.54	121,641,513.50
合 计	131,558,363.96	100.00	9,916,850.46	7.54	121,641,513.50

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	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	66,342,578.35	100.00	4,838,090.75	7.29	61,504,487.60
合 计	66,342,578.35	100.00	4,838,090.75	7.29	61,504,487.60

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京君天首业商贸有限公司	37,449.00	37,449.00	100.00	相关款项预计难以收回, 全额计提坏账准备
小 计	37,449.00	37,449.00	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京君天首业商贸有限公司	37,449.00	37,449.00	100.00	相关款项预计难以收回, 全额计提坏账准备
小 计	37,449.00	37,449.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	78,344,027.52	4,171,296.25	5.32	127,556,155.23	6,379,574.80	5.00
其中: 1 年以内	73,317,443.66	3,665,872.18	5.00	127,530,801.04	6,376,540.05	5.00
1-2 年	5,001,229.67	500,122.97	10.00	15,367.68	1,536.77	10.00
2-3 年	15,367.68	2,305.15	15.00	9,986.51	1,497.98	15.00
3-4 年	9,986.51	2,995.95	30.00			
小 计	78,344,027.52	4,171,296.25	5.32	127,556,155.23	6,379,574.80	5.00

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	131,558,363.96	9,916,850.46	7.54	66,342,578.35	4,838,090.75	7.29
其中: 1 年以内	97,157,955.53	4,857,897.78	5.00	36,923,341.68	1,846,167.08	5.00
1-2 年	5,022,171.76	502,217.18	10.00	28,419,236.67	2,841,923.67	10.00
2-3 年	28,378,236.67	4,256,735.50	15.00	1,000,000.00	150,000.00	15.00
3-4 年	1,000,000.00	300,000.00	30.00			
小 计	131,558,363.96	9,916,850.46	7.54	66,342,578.35	4,838,090.75	7.29

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	73,317,443.66	127,530,801.04	97,157,955.53	36,923,341.68
1-2 年	5,001,229.67	52,816.68	5,022,171.76	28,419,236.67
2-3 年	52,816.68	9,986.51	28,378,236.67	1,000,000.00
3-4 年	9,986.51		1,000,000.00	
小 计	78,381,476.52	127,593,604.23	131,558,363.96	66,342,578.35

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	6,376,540.05	1,536.77	38,946.98	6,417,023.80
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-250,061.48	250,061.48		
--转入第三阶段		-1,536.77	1,536.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-2,460,606.39	250,061.49	2,266.35	-2,208,278.55
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,665,872.18	500,122.97	42,750.10	4,208,745.25

② 2022 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	4,857,897.78	502,217.18	4,556,735.50	9,916,850.46
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-768.38	768.38		
--转入第三阶段	-1,872.45	-998.65	2,871.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,521,283.10	-500,450.14	-4,520,659.62	-3,499,826.66
本期收回				
本期转回				
本期核销				

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
其他变动				
期末数	6,376,540.05	1,536.77	38,946.98	6,417,023.80

③ 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	1,846,167.08	2,841,923.67	150,000.00	4,838,090.75
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-251,108.59	251,108.59		
--转入第三阶段		-2,837,823.67	2,837,823.67	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,262,839.29	247,008.59	1,568,911.83	5,078,759.71
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	4,857,897.78	502,217.18	4,556,735.50	9,916,850.46

④ 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	2,055,850.03	100,000.00		2,155,850.03
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,420,961.83	1,420,961.83		
--转入第三阶段		-100,000.00	100,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	1,211,278.88	1,420,961.84	50,000.00	2,682,240.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,846,167.08	2,841,923.67	150,000.00	4,838,090.75

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
拆借款	78,040,049.52	127,297,043.23	131,488,914.96	66,170,429.35
押金保证金	69,449.00	69,449.00	49,449.00	170,449.00
应收暂付款	271,978.00	227,112.00	20,000.00	1,700.00
合 计	78,381,476.52	127,593,604.23	131,558,363.96	66,342,578.35

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新纳中橡	拆借款	43,777,708.40	1 年以内	55.85	2,188,885.42
新纳陶瓷	拆借款	21,028,856.61	1 年以内	26.83	1,051,442.83
新纳镀膜	拆借款	13,000,000.00	[注]	16.59	900,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	应收暂付款	258,528.00	1 年以内	0.33	12,926.40
赛吉元	拆借款	139,130.01	1 年以内	0.18	6,956.50
小 计		78,204,223.02		99.78	4,160,211.15

[注]其中 1 年以内 8,000,000.00 元, 1-2 年 5,000,000.00 元

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新纳陶瓷	拆借款	76,746,516.61	1 年以内	60.15	3,837,325.83
新纳中橡	拆借款	40,343,401.22	1 年以内	31.62	2,017,170.06

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新纳镀膜	拆借款	9,000,000.00	1 年以内	7.05	450,000.00
新纳贸易	拆借款	1,000,000.00	1 年以内	0.78	50,000.00
中国电子系统工程第二建设有限公司	应收暂付款	226,272.00	1 年以内	0.18	11,313.60
小 计		127,316,189.83		99.78	6,365,809.49

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新纳陶瓷	拆借款	86,638,259.07	1 年以内	65.86	4,331,912.95
新纳中橡	拆借款	44,827,301.70	[注 1]	34.07	5,579,798.01
北京君天首业商贸有限公司	押金保证金	37,449.00	1 年以内	0.03	1,872.45
香港旗胜	拆借款	23,354.19	[注 2]	0.02	1,567.04
陆晓明	应收暂付款	20,000.00	1 年以内	0.01	1,000.00
小 计		131,546,363.96		99.99	9,916,150.45

[注 1] 其中 1 年以内 10,436,879.78 元, 1-2 年 5,012,185.25 元, 2-3 年 28,378,236.67 元, 3-4 年 1,000,000.00 元

[注 2] 其中 1 年以内 15,367.68 元, 1-2 年 7,986.51 元

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新纳中橡	拆借款	34,390,421.92	[注]	51.84	3,238,432.93
新纳陶瓷	拆借款	31,771,642.48	1 年以内	47.89	1,588,582.12
中铁隧道股份有限公司	押金保证金	41,000.00	1-2 年	0.06	4,100.00
中交(成都)市政建设有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	0.06	2,000.00
中铁北京工程局集团有限公司成都分公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	0.06	2,000.00
小 计		66,283,064.40		99.91	4,835,115.05

[注] 其中 1 年以内 5,012,185.25 元, 1-2 年 28,378,236.67 元, 2-3 年 1,000,000.00

元

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	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	306,641,472.90		306,641,472.90	306,542,758.05		306,542,758.05
合 计	306,641,472.90		306,641,472.90	306,542,758.05		306,542,758.05

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	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	306,542,758.05		306,542,758.05	216,571,663.71		216,571,663.71
合 计	306,542,758.05		306,542,758.05	216,571,663.71		216,571,663.71

(2) 对子公司投资

1) 2023 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正盛无机	244,913,404.10	98,714.85		245,012,118.95		
新纳中橡	39,258,787.64			39,258,787.64		
新纳陶瓷	15,391,947.58			15,391,947.58		
新纳贸易	1,000,000.00			1,000,000.00		
新纳镀膜	5,978,618.73			5,978,618.73		
小 计	306,542,758.05	98,714.85		306,641,472.90		

2) 2022 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正盛无机	244,913,404.10			244,913,404.10		
新纳中橡	39,258,787.64			39,258,787.64		
新纳陶瓷	15,391,947.58			15,391,947.58		
新纳贸易	1,000,000.00			1,000,000.00		
新纳镀膜	5,978,618.73			5,978,618.73		
小 计	306,542,758.05			306,542,758.05		

3) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正盛无机	151,368,166.66	93,545,237.44		244,913,404.10		
新纳中橡	39,258,787.64			39,258,787.64		
新纳复合	10,552,761.83		10,552,761.83			
新纳陶瓷	15,391,947.58			15,391,947.58		
新纳贸易		1,000,000.00		1,000,000.00		
新纳镀膜		5,978,618.73		5,978,618.73		
小 计	216,571,663.71	100,523,856.17	10,552,761.83	306,542,758.05		

4) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
正盛无机	151,368,166.66			151,368,166.66		
新纳中橡	39,258,787.64			39,258,787.64		
新纳复合	10,552,761.83			10,552,761.83		
石金玄武岩	29,242,335.63		29,242,335.63			
新纳陶瓷	15,391,947.58			15,391,947.58		
小 计	245,813,999.34		29,242,335.63	216,571,663.71		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	85,416,752.16	69,742,770.85	218,475,831.40	189,122,536.74
其他业务收入	152,919.69		212,879.28	
合 计	85,569,671.85	69,742,770.85	218,688,710.68	189,122,536.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	85,569,671.85	69,742,770.85	218,688,710.68	189,122,536.74

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	263,265,838.61	218,376,215.86	213,050,042.91	170,236,827.45
其他业务收入	508,350.96		23,299.11	
合 计	263,774,189.57	218,376,215.86	213,073,342.02	170,236,827.45
其中：与客户之间的合同产生的收入	263,774,189.57	218,376,215.86	213,073,342.02	170,236,827.45

2. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	2,039,874.90	3,577,850.74	4,286,563.20	3,016,361.62
职工薪酬	1,835,986.18	3,848,079.02	3,123,249.50	3,036,438.28
折旧费用	93,720.99	214,462.34	647,177.66	523,425.32
其他	23,149.26	9,921.44	3,566.02	32,712.18
合 计	3,992,731.33	7,650,313.54	8,060,556.38	6,608,937.40

3. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
分红收益		17,269,309.50	10,923.38	11,295,130.65
处置长期股权投资产生的投资收益			388,747.97	9,201,019.24
理财产品收益			598,534.00	688,443.85
合 计		17,269,309.50	998,205.35	21,184,593.74

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	3.93	11.41	16.78	19.30

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.70	9.48	14.52	15.88

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.23	0.31	0.28	0.08	0.23	0.31	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.19	0.27	0.23	0.08	0.19	0.27	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,217,833.63	86,677,457.92	101,923,589.72	76,081,857.77
非经常性损益	B	1,907,026.21	14,671,531.96	13,892,612.02	13,477,554.77
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,310,807.42	72,005,925.96	88,030,977.70	62,604,303.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	803,465,214.36	716,413,354.34	430,405,076.52	356,745,319.08
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E				
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F				
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G			13,738,969.36	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H			6	
其他	定向增发，股本/资本公积增加	I1		100,000,000.00	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1		10	
	定向增发，股本/资本公积增加	I2		90,000,000.00	
	增减净资产次月起至	J2		6	

报告期期末的累计月数						
联营企业专项储备变动新增的、归属于公司普通股股东的净资产	I3	442,897.97	377,967.02	269,835.42	282,770.21	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	3	6	6	6	
收购少数股东减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I4	2,564.61		2,675,203.64		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	0		8		
收购少数股东减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I5			4,807.74		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5			6		
处置子公司减少的、归属于公司普通股股东的净资产	I6			4,299,222.13	-2,705,008.26	
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6			7	3	
处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的资产	I7			389,713.02		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7			5		
溢价收购新纳镀膜	I8			-399,444.18		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8			4		
同一控制下企业合并留存收益	I9			584,003.06		
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J9			4		
外币报表折算差额	I10	-2,802.08	-3,564.92	316.63	137.72	

	增减净资产次月起至 报告期期末的累计月 数	J10	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	819,794,179.12	759,939,284.35	607,483,448.65	394,251,449.87
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	3.93%	11.41%	16.78%	19.30%
合并日前同一控制下企业合并 被合并方当期加权平均净资产		N			1,342,321.80	-14,159.85
扣除非经常损益加权平均净资产 收益率		$O=C/(L-N)$	3.70%	9.48%	14.52%	15.88%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	32,217,833.63	86,677,457.92	101,923,589.72	76,081,857.77
非经常性损益	B	1,907,026.21	14,671,531.96	13,892,612.02	13,477,554.77
扣除非经常性损益后的归属于 公司普通股股东的净利润	C=A-B	30,310,807.42	72,005,925.96	88,030,977.70	62,604,303.00
期初股份总数	D	380,000,000.00	380,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股 利分配等增加股份数	E			167,272,700.00	167,272,700.00
发行新股或债转股等增加股 份数	F1			22,727,300.00	
增加股份次月起至报告期期 末的累计月数	G1			10	
发行新股或债转股等增加股 份数	F2			90,000,000.00	
增加股份次月起至报告期期 末的累计月数	G2			6	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期 末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均 数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I \times J/K$	380,000,000.00	380,000,000.00	331,212,116.67	267,272,700.00

	I/K-J				
基本每股收益	M=A/L	0.08	0.23	0.31	0.28
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.08	0.19	0.27	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	206,150,968.54	106,397,974.28	93.75%	主要系 2023 年 1-6 月公司赎回银行短期理财产品、经营盈利及银行借款增加所致
交易性金融资产	2,657.03	45,023,561.57	-99.99%	主要系 2023 年 1-6 月公司赎回较多银行短期理财产品所致
应收票据	37,345,215.85	43,858,768.55	-14.85%	主要系 2023 年 6 月末应收主要客户的商业承兑汇票减少所致
应收账款	239,074,761.72	234,459,642.20	1.97%	主要系 2023 年第二季度公司销售规模增长所致
应收款项融资	92,802,486.87	62,737,738.04	47.92%	主要系 2023 年 6 月末公司收到客户的银行承兑汇票增加所致
存货	129,412,817.66	156,529,107.31	-17.32%	主要系公司二氧化硅结存量减少以及原材料采购成本下降导致存货结存单价下降
固定资产	354,627,113.41	372,137,478.76	-4.71%	主要系公司固定资产计提折旧所致
在建工程	323,012,994.85	228,539,370.96	41.34%	主要系公司处于项目筹建期，投资厂房工程及设备较多所致
短期借款	100,095,972.22	120,182,211.11	-16.71%	主要系 2023 年 1-6 月公司归还短期借款，新增长期借款所致
应付票据	88,529,374.10	54,164,781.25	63.44%	主要系 2023 年 1-6 月公司票据结算增加所致
应交税费	5,591,284.58	8,311,068.05	-32.72%	主要系 2023 年 6 月末公司应交增值税、企业所

				得税余额减小所致
一年内到期的非流动负债	22,214,060.59	28,980,890.13	-23.35%	主要系2023年6月末公司一年内到期的长期借款减少所致
长期借款	229,659,941.30	136,818,695.97	67.86%	主要系2023年1-6月公司经营需要,增加长期借款所致
未分配利润	322,461,949.47	290,244,115.84	11.10%	如本财务报表附注五(一)35(2)4之说明

2. 2022年度比2021年度

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	45,023,561.57	10,336,995.45	335.56%	主要系2022年度子公司正盛无机现金充裕购买较多银行短期理财产品尚未到期所致
应收款项融资	62,737,738.04	35,047,345.80	79.01%	主要系2022年度公司货款回笼,期末应收银行承兑汇票增加所致
其他应收款	883,563.94	1,483,942.52	-40.46%	主要系2022年末应收出口退税减少所致
存货	156,529,107.31	122,046,937.95	28.25%	主要系2022年末距离春节假期较近且公司业务预计保持增长,备货量增加及因原材料、能源成本上涨导致存货结存单价上升
固定资产	372,137,478.76	351,872,107.41	5.76%	主要系公司新项目筹建,达到预定可使用状态的房屋建筑物、专用设备转固增加所致
在建工程	228,539,370.96	83,551,116.33	173.53%	主要系2022年度公司新项目筹建,投资厂房工程及设备较多所致
使用权资产	2,264,008.12	4,529,899.67	-50.02%	主要系2022年度公司使用权资产折旧所致
无形资产	135,027,961.62	123,714,047.27	9.15%	主要系2022年度公司新取得土地使用权所致
递延所得税资产	8,565,752.08	2,239,333.67	282.51%	主要系2022年度本公司和子公司新纳陶瓷享受高新技术企业新增固定资产加速折旧和加计扣除政策,购置设备、器具形成的暂时性差异大幅增加所致

短期借款	120,182,211.11	100,110,197.87	20.05%	主要系2022年度公司根据资金需求新增银行流动资金借款所致
应付账款	216,207,940.96	131,956,542.33	63.85%	主要系2022年度公司硅酸钠外购量增加，第四季度硅酸钠、煤炭采购价格同比增长以及新纳贸易集中采购后部分供应商的账期延长所致
合同负债	1,864,803.52	2,745,794.91	-32.09%	主要系2022年末公司预收货款减少所致
其他应付款	11,533,157.20	8,336,795.52	38.34%	主要系2022年末公司应付暂收的押金保证金增加所致
一年内到期的非流动负债	28,980,890.13	20,336,074.04	42.51%	主要系2022年末公司一年内计划还款的长期借款增加所致
长期借款	136,818,695.97	55,069,929.16	148.45%	主要系2022年度公司投资项目较多，根据资金需求新增银行借款所致
租赁负债		2,203,674.25	-100.00%	主要系公司按合同支付租赁款并将一年内到期的租赁负债列报于一年内到期的非流动负债所致
递延收益	23,244,348.26	16,746,454.63	38.80%	主要系2022年度公司收到政府补助增加所致
未分配利润	290,244,115.84	205,390,028.13	41.31%	如本财务报表附注五(一)35(2)3之说明
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,041,123,000.58	1,007,172,543.95	3.37%	主要系2022年度公司二氧化硅产品销售单价增长所致
营业成本	835,661,472.63	762,689,695.69	9.57%	主要系2022年度二氧化硅主要原材料成本上涨、能源成本上涨导致产品成本上涨
财务费用	2,695,838.58	7,100,657.14	-62.03%	主要系2022年度人民币兑美元汇率贬值，公司外销主要以美元结算，形成大额汇兑收益

信用减值损失	-422,350.90	-1,044,207.22	59.55%	主要系2022年度公司货款回笼,应收账款余额下降,计提的信用减值损失减少所致
资产减值损失	-2,611,410.83	-1,006,028.08	-159.58%	主要系2022年末公司存货规模增加,计提的存货跌价准备增加所致
营业外收入	5,992,443.16	4,163,812.61	43.92%	主要系2022年度公司收到企业挂牌上市奖励资金所致
营业外支出	445,606.98	1,678,520.30	-73.45%	主要系2022年度公司报废资产减少导致非流动资产毁损报废损失减少
所得税费用	-1,609,035.46	7,721,539.94	-120.84%	主要系2022年度公司递延所得税费用大幅减少所致

3. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	101,878,581.15	159,454,849.51	-36.11%	主要系2021年度公司偿还银行借款以及新项目筹建,大额长期资产购建支出所致
交易性金融资产	10,336,995.45	45,036,904.98	-77.05%	主要系2021年度公司赎回较多银行短期理财产品所致
应收票据	38,277,497.17	26,486,606.17	44.52%	主要系2021年度公司销售规模增长,期末应收主要客户的商业承兑汇票增加所致
应收账款	237,062,574.32	191,998,493.43	23.47%	主要系2021年度公司销售规模增长相应导致2021年末应收账款余额增加
预付款项	4,154,152.96	2,880,597.18	44.21%	主要系2021年度公司预付电子陶瓷生产用进口耗材款增加所致
存货	122,046,937.95	81,878,766.16	49.06%	主要系2021年度公司业务规模增长且预计保持增长,备货量增加以及二氧化硅主要原材料增长导致单位存货成本增加所致
其他流动资产	18,565,349.95	12,317,593.56	50.72%	主要系2021年末公司增加较多的增值税进项税所致
固定资产	351,872,107.41	315,177,240.05	11.64%	主要系2021年度公司新项目筹建,达到预定可使用状

				态的厂房及设备转固增加所致
在建工程	83,551,116.33	24,811,528.35	236.74%	主要系 2021 年度公司新项目筹建,投资厂房工程及设备较多所致
无形资产	123,714,047.27	63,687,663.92	94.25%	主要系 2021 年度取得受让土地使用权所致
长期待摊费用		2,785,424.21	-100.00%	主要系 2021 年度公司处置新纳复合导致装修费减少
短期借款	100,110,197.87	155,000,278.46	-35.41%	主要系 2021 年度公司对筹融资进行优化,归还部分短期借款所致
应付账款	131,956,542.33	105,660,316.95	24.89%	主要系 2021 年度新项目筹建,长期资产采购增加以及 2021 年末生产订单较多,二氧化硅主要原材料价格上涨,相应增加应付工程设备及材料款所致
应付票据	54,551,035.88	11,764,028.43	363.71%	主要系 2021 年末,为方便货款支付,公司将大额应收票据质押以开具银行承兑汇票支付货款所致
应交税费	7,397,910.62	12,003,916.40	-38.37%	主要系 2021 年度新项目筹建,二氧化硅主要原材料价格上涨毛利率下降,可抵扣的增值税进项税增加,导致期末应交增值税减少以及研发费用加计扣除比例增加导致期末应交企业所得税减少
长期借款	55,069,929.16	91,559,189.97	-39.85%	主要系 2021 年度公司对筹融资进行优化,归还部分长期借款所致
实收资本(或股本)	380,000,000.00	100,000,000.00	280.00%	如本财务报表附注五(一)31(2)之说明
资本公积	119,023,451.87	201,589,824.06	-40.96%	如本财务报表附注五(一)32(2)1)之说明
未分配利润	205,390,028.13	117,731,383.09	74.46%	如本财务报表附注五(一)35(2)2)之说明
少数股东权益	28,729,865.04	119,370,514.25	-75.93%	主要系 2021 年度公司收购正盛无机少数股东股权所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	1,007,172,543.95	820,940,563.97	22.69%	主要系 2021 年度公司产品销售单价回升、产销量增长所致
营业成本	762,689,695.69	583,510,155.07	30.71%	主要系 2021 年度公司销售规模增长, 二氧化硅主要原材料成本上涨所致
财务费用	7,100,657.14	20,682,741.30	-65.67%	主要系 2021 年度公司对筹融资进行优化, 偿还银行长短期借款导致利息支出减少
投资收益	14,892,987.72	11,888,218.70	25.28%	主要系 2021 年度公司权益法核算的长期股权投资收益增加所致
信用减值损失	-1,044,207.22	214,629.67	-586.52%	主要系 2021 年末公司应收账款、应收票据规模增加相应坏账准备计提增加所致
资产减值损失	-1,006,028.08	-2,383,402.35	57.79%	主要系 2021 年度公司电子陶瓷产品受市场高景气影响周转提高导致计提的存货跌价损失减少
营业外收入	4,163,812.61	1,245,835.66	234.22%	主要系 2021 年公司处置排污权产生利得所致
所得税费用	7,721,539.94	12,605,986.87	-38.75%	主要系 2021 年度公司研发费加计扣除比例增加导致当期所得税费用减少
净利润	107,497,241.01	91,577,618.67	17.38%	主要系 2021 年度公司经营业绩较好所致





913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

类型 特殊普通合伙企业

经营范围

审计师企业会计报表、出具审计报告、验证企业资本、出具验资报告、办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度决算审计；代理记账、税务咨询、企业管理咨询、会计培训、信息系统审计、法律、法规规定咨询、管理咨询、其他业务。（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）

壹亿捌仟壹佰伍拾伍万元整

成立日期 2011年07月18日

浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为浙江新纳材料科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)依法经营未经本所书面同意,此文
件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传播或披露。

3-2-1-179

会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关

2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为 浙江新纳材料科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 张萍
Full name 张萍
性别 女
Sex 女
出生日期 1977-10-08
Date of birth 1977-10-08
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
Work unit 天健会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 422429197710087662
Identity card No. 422429197710087662



证书编号 330000011883

天健会计师事务所
Authorized Institute of CPA
批准注册协会
浙江注册会计师协会
2000 10 13
发证日期
Issued on

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2013 01 07
年 月 日

仅为浙江新纳材料科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



1325



姓名: 王剑飞
 性别: 男
 出生日期: 1990-07-22
 工作单位: 天健会计师事务所(普通合伙)
 身份证号: 330127199007226137



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 330000010292
 批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
 发证日期: 2018 04 02

年 月 日
 年 月 日



仅为浙江新纳材料科技股份有限公司IPO申报之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(普通合伙)具有执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。