



旭建新材

NEEQ: 430485

南京旭建新型建材股份有限公司

(NANJING ASAHI NEW BUILDING MATERIALS CO.,LTD.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人孙维理、主管会计工作负责人曹梅及会计机构负责人（会计主管人员）曹梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

| | | |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配..... | 17 |
| 第五节 | 公司治理 | 20 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 25 |
| | 2023 年度财务报表附注 | 46 |
| | 附件会计信息调整及差异情况..... | 110 |

| | |
|--------|---|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
| | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
| 文件备置地址 | 南京市建邺区楠溪江东街 68 号 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|--------------|---|--|
| 南京旭建、公司、股份公司 | 指 | 南京旭建新型建材股份有限公司 |
| 紫金资产 | 指 | 南京紫金资产管理有限公司，系公司持股 5%以上的法人股东 |
| 旭建新材科技 | 指 | 南京旭建新材科技有限公司，系公司全资子公司 |
| 旭建设计 | 指 | 南京旭建建筑规划设计有限公司，系公司全资子公司 |
| 旭建常州 | 指 | 旭建（常州）新型建筑材料有限公司，系公司全资子公司 |
| 旭建澳洲 | 指 | Nasahi Building Materials Australia Pty.Ltd. (旭建建材澳大利亚有限公司)，系公司在澳洲的控股子公司 |
| 紫金科贷 | 指 | 南京市紫金科技小额贷款有限公司，系公司参股子公司 |
| 报告期、本报告期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| ALC | 指 | Autoclaved Lightweight Concrete, 简称 ALC, 蒸压轻质加气混凝土 |
| NALC | 指 | 公司注册商标，南京旭建研发制造的优质 ALC |

第一节 公司概况

| | | | |
|-----------------|--|----------------|------------------------|
| 企业情况 | | | |
| 公司中文全称 | 南京旭建新型建材股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Nanjing Asahi New Building Materials Co.,Ltd. | | |
| | NASAHI | | |
| 法定代表人 | 孙维理 | 成立时间 | 1996年3月28日 |
| 控股股东 | 无控股股东 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（孙维理和孙小曦），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-石膏、水泥制品及类似制品制造（C302）-轻质建筑材料制造（C3024） | | |
| 主要产品与服务项目 | 生产销售加气混凝土（ALC）制品、混凝土预制构件、加气混凝土（ALC）板钢结构单元房和相关技术、施工及装修工程服务；房屋建筑工程设计、施工、安装、总承包；上述同类产品的进出口业务及技术进出口业务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 旭建新材 | 证券代码 | 430485 |
| 挂牌时间 | 2014年1月24日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 | 普通股总股本（股） | 170,000,000 |
| 主办券商（报告期内） | 申万宏源承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 上海市徐汇区长乐路989号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 仇海泓 | 联系地址 | 南京市建邺区楠溪江东街68号旭建大厦6楼 |
| 电话 | 025-68197508 | 电子邮箱 | qhcn@najalc.com |
| 传真 | 025-68190009 | | |
| 公司办公地址 | 南京市建邺区楠溪江东街68号旭建大厦6楼 | 邮政编码 | 210019 |
| 公司网址 | www.najalc.cn | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 913201006089578120 | | |
| 注册地址 | 江苏省南京市雨花台区建通路1号 | | |
| 注册资本（元） | 170,000,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司以绿色装配式建材 ALC 板材研发制造为核心，集新品开发、深化设计、工业化制造、装配式安装、技术服务为一体，通过直销和经销模式开展业务，收入来源是自产的绿色装配式建材 NALC 系列产品的销售及深化设计、配套技术服务，以及绿色装配式建筑的承包工程。

报告期内的商业模式无重大变化。

报告期内，公司实现营业收入 121,226,188.68 元，同比减少 45.09%；公司的净利润-1,623,461.34 元，同比减少 118.23%；经营活动产生的现金流量净额为 24,963,729.85 元，比上年同比减少 41.03%。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产为 413,029,371.87 元，同比下降 5.36%，归属于挂牌公司股东的净资产为 338,593,730.26 元，同比减少 1.71%。

报告期内，公司围绕年初计划目标，展开经营活动，**工作重点回顾如下：**

- 1、抓住国家发展绿色建材、推广装配式建筑、淘汰落后产能的机遇，发挥企业在绿色建材以及装配式建筑研发制造方面的优势，将企业绿色装配式建材、成品住房技术通过全过程信息化手段以数字智慧建造方式推广到国内国际市场。
- 2、结合市场需求，加大应用技术领域的投入和创新，根据 NALC 产品特点以及公司二十多年来积累的制造应用技术经验，研发装配式建筑配套 NALC 三板新产品，创新装配式 NALC 三板应用建筑体系，提升产品复合功能，以技术创新提升产品附加价值，以服务创新为员工搭建平台、为客户创造价值。
- 3、在企业生产管理方面加强对大宗原材料采购等成本管控，持续进行生产线节能节材技术改造，节能增效，降低生产成本，提升公司盈利水平。
- 4、在质量控制、技术研发、安全生产、环境保护等全方位对标国际一流 ALC 制造企业，全面提升企业安全环保管理水平，达到国际一流同行企业的先进标准。

报告期内，公司在研发创新、人才培养、提升企业核心竞争力以及履行社会责任、关注环境保护等方面**取得成绩如下：**

- 1、公司荣获 2023 年度江苏省建筑产业现代化领军企业奖；董事长孙维理同志获 2023 年度江苏省建筑产业现代化领军人才奖；总经理孙小曦被江苏省高层次、急需紧缺人才高级职称考核认定委员会认定为高级工程师；副总经理崇睿被江苏省建材行业协会评为江苏省建材行业十佳女杰。
- 2、公司应邀参加在澳洲举行的 DuluxGroup 全球供应商年会，在 250 家全球供应商中脱颖而出，被授予“2023 年度优秀战略供应商”奖牌。
- 3、公司研发的《NALC 叠合楼板》获 2023 年度江苏省建筑产业现代化优秀成果二等奖。
- 4、公司新增发明专利 3 项；实用新型专利 4 项。
- 5、与中国建筑标准设计研究院有限公司签订国家技术标准创新基地（建筑工程）装配式建筑产业基地共建协议。
- 6、关注环境保护，在国家首个“六零绿色建材日”当日受邀加入“绿色低碳发展一致行动”，成为首批参与单位，以“双碳战略”为目标，探索建筑建材碳减排路径。

报告期内，公司产品在建筑节能、装配式建筑和保温装饰一体化方面的优势得以进一步发挥，海外市场布局推进顺利，研发创新、人才培养齐头并进，经营稳定，进一步提升了企业核心竞争力，为企业持续稳定的生存发展奠定基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 2021年11月3日，公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202132001737）。 |

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 121,226,188.69 | 220,766,742.21 | -45.09% |
| 毛利率% | 7.41% | 13.69% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -6,281,237.69 | 9,274,178.03 | -167.73% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -16,422,716.74 | 2,692,844.51 | -709.87% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -1.84% | 2.67% | - |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -4.81% | 0.77% | - |
| 基本每股收益 | -0.04 | 0.05 | -120.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 413,029,371.87 | 436,400,233.04 | -5.36% |
| 负债总计 | 67,069,603.10 | 89,486,704.37 | -25.05% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 338,593,730.26 | 344,473,147.08 | -1.71% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.99 | 2.03 | -1.89% |
| 资产负债率%（母公司） | 12.03% | 19.53% | - |
| 资产负债率%（合并） | 16.24% | 20.51% | - |
| 流动比率 | 2.42 | 1.96 | - |
| 利息保障倍数 | 4.17 | 4.14 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,963,729.85 | 42,336,018.02 | -41.03% |
| 应收账款周转率 | 1.02 | 1.78 | - |
| 存货周转率 | 2.79 | 3.56 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -5.36% | -12.01% | - |
| 营业收入增长率% | -45.09% | -24.27% | - |
| 净利润增长率% | -167.73% | -17.59% | - |

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------------|---------------|----------|----------------|----------|----------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 35,310,852.86 | 8.55% | 5,693,768.41 | 1.30% | 520.17% |
| 应收票据 | 537,077.26 | 0.13% | 1,514,932.99 | 0.35% | -64.55% |
| 应收账款 | 56,924,025.41 | 13.78% | 109,386,979.76 | 25.07% | -47.96% |
| 应收账款融资 | | | 2,039,349.15 | 0.47% | -100.00% |
| 预付款项 | 3,275,081.86 | 0.79% | 6,681,601.83 | 1.53% | -50.99% |
| 合同资产 | 13,915,627.22 | 3.37% | 4,044,925.29 | 0.93% | 244.03% |
| 其他流动资产 | 907,787.84 | 0.22% | 2,429,036.17 | 0.56% | -62.63% |
| 应付账款 | 5,484,581.50 | 1.33% | 9,322,006.55 | 2.14% | -41.17% |
| 合同负债 | 1,137,677.61 | 0.28% | 3,438,374.61 | 0.79% | -66.91% |
| 应付职工薪酬 | 973,019.14 | 0.24% | 2,231,687.13 | 0.51% | -56.40% |
| 其他应付款 | 2,476,209.20 | 0.60% | 8,533,793.84 | 1.96% | -70.98% |
| 其他流动负债 | 119,370.73 | 0.03% | 433,387.95 | 0.10% | -72.46% |
| 一年内到期非流动负债 | | | 14,419,140.01 | 3.30% | -100.00% |
| 递延收益 | 3,700,000.00 | 0.90% | 889,999.96 | 0.20% | 315.73% |
| 在建工程 | 2,401,405.80 | 0.58% | | | 100.00% |

项目重大变动原因：

1、应收账款：2023 年期末余额比 2022 年期末余额减少了 52,462,954.35 元，减少的比例为 47.96%，减少的主要原因是：2023 年营业收入减少公司加强收款力度，及收到以前年度款项增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 121,226,188.69 | - | 220,766,742.21 | - | -45.09% |
| 营业成本 | 112,248,328.06 | 92.59% | 190,549,249.82 | 86.31% | -41.09% |
| 毛利率% | 7.41% | - | 13.69% | - | - |
| 销售费用 | 3,496,628.04 | 2.88% | 3,973,534.63 | 1.80% | -12.00% |

| | | | | | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|------------|
| 管理费用 | 11,446,799.51 | 9.44% | 12,454,899.60 | 5.64% | -8.09% |
| 研发费用 | 7,751,737.79 | 6.39% | 7,857,064.78 | 3.56% | -1.34% |
| 财务费用 | 1,386,990.04 | 1.14% | 2,520,289.76 | 1.14% | -44.97% |
| 信用减值损失 | 4,399,214.66 | 3.63% | -3,876,444.71 | -1.76% | 213.49% |
| 资产减值损失 | -1,150,360.75 | -0.95% | 5,147,717.56 | 2.33% | -122.35% |
| 资产处置收益 | 16,056,762.73 | 13.25% | 6,285,255.31 | 2.85% | 155.47% |
| 投资收益 | | | -59,936.21 | -0.03% | - |
| 其他收益 | 1,293,214.60 | 1.07% | 4,065,875.26 | 1.84% | -68.19% |
| 营业利润 | 2,658,407.48 | 2.19% | 9,862,553.53 | 4.47% | -73.05% |
| 营业外收入 | 2,084,527.81 | 2.31% | 8,798.20 | 0.004% | 31,776.15% |
| 营业外支出 | 7,417.26 | 0.01% | 166,864.99 | 0.08% | -95.55% |
| 所得税费用 | 7,078,979.37 | 5.84% | 799,294.31 | 0.36% | 785.65% |
| 净利润 | -1,623,461.34 | -1.34% | 8,905,192.43 | 4.03% | -118.23% |

项目重大变动原因：

- 1.营业收入：2023年发生额比2022年发生额减少了99,540,553.52元，减少比例为45.09%，减少的主要原因是：2023年度国内建筑市场萎缩，建材产品量价双降，公司发展战略调整、为控制资金风险，放弃部分资金风险较大、售价较低的项目导致营业收入减少所致。
- 2.营业成本：2023年发生额比2022年发生额减少了78,300,921.76元，减少比例为41.09%，减少的主要原因是：2023年公司营业收入下降导致营业成本同比减少。
- 3.资产处置收益：2023年发生额比2022年发生额增加了9,771,507.42元，增加的比例为155.47%，增加的主要原因是：2023年度旭建澳洲公司处置土地收益增加所致。
- 4.毛利率：2023年比2022年毛利率下降了6.28%，下降的主要原因是：因国内建筑市场萎缩，建材产品量价双降，公司为控制资金风险，放弃国内地区部分资金风险大、付款条件差的项目，导致国内销量减少所致。

2、收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 108,722,389.27 | 206,705,593.58 | -47.40% |
| 其他业务收入 | 12,503,799.42 | 14,061,148.63 | -11.08% |
| 主营业务成本 | 108,012,380.17 | 187,462,832.06 | -42.38% |
| 其他业务成本 | 4,238,947.89 | 3,086,417.76 | 37.34% |

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------------------|----------------|----------------|-------|--------------|--------------|---------------|
| 加气混凝土（ALC）制品及施工安装 | 108,722,389.72 | 108,012,380.17 | 0.65% | -47.40% | -42.38% | -8.89% |

| | | | | | | |
|---------|---|---|----|----------|----------|---|
| 建筑施工总承包 | 0 | 0 | 0% | -100.00% | -100.00% | - |
|---------|---|---|----|----------|----------|---|

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------------|---------------|
| 国内地区 | 43,539,077.97 | 61,871,767.51 | -42.11% | -71.07% | -58.13% | -43.87% |
| 国外地区 | 65,183,311.30 | 46,140,612.66 | 29.21% | 15.78% | 16.22% | -0.27% |

收入构成变动的的原因：

2023 年与 2022 年比收入构成国内地区占比下降，主要原因是：国内建筑市场萎缩，建材产品量价双降，公司为控制资金风险，放弃国内地区部分资金风险大、售价较低的项目导致。

主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------------------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 苏州旭杰建筑科技股份有限公司 | 27,244,321.48 | 22.47% | 否 |
| 2 | Rockcote Resene Limited | 19,591,713.05 | 16.16% | 否 |
| 3 | AAC Building Product Pty Ltd | 15,995,637.4 | 13.19% | 否 |
| 4 | Dulux Group (New Zealand) Pty Ltd | 4,108,650.26 | 3.39% | 否 |
| 5 | 上海文字建设集团有限公司 | 4,073,570.63 | 3.36% | 否 |
| 合计 | | 71,013,892.82 | 58.58% | - |

主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1 | 中海油江苏天然气利用有限公司 | 8,282,448.76 | 10.74% | 否 |
| 2 | 全椒海螺水泥有限责任公司 | 8,073,973.63 | 10.47% | 否 |
| 3 | 南京福仕庆商贸有限公司 | 5,168,971.24 | 6.70% | 否 |
| 4 | 南京苏邦货物运输有限公司 | 4,858,575.95 | 6.30% | 否 |
| 5 | 江苏省电力公司南京供电公司 | 3,620,116.73 | 4.70% | 否 |
| 合计 | | 30,004,086.31 | 38.92% | - |

(三) 现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|----|------|------|-------|
|----|------|------|-------|

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,963,729.85 | 42,336,018.02 | -41.03% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 18,255,907.13 | -3,259,427.60 | 660.10% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,562,622.02 | -49,877,155.95 | 76.82% |

现金流量分析：

- 1.经营活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年减少了 17,372,288.17 元，减少的比例为 41.03%，减少的主要原因是：2023 年度国内建筑市场萎缩，建材产品量价双降，公司发展战略调整、为控制资金风险，放弃部分资金风险较大、售价较低的项目，营业收入规模减少所致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年增加了 21,515,334.73 元，增加比例为 660.10%，增加的主要原因是：2023 年处置资产收回的现金增加所致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额：2023 年比 2022 年增加了 23,314,533.93 元，增加比例为 76.82%，增加的主要原因是：本期偿还债务金额减少了 33,700,000 元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-------------------------------------|-------|-----------------|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 南京旭建新材料科技有限公司 | 控股子公司 | 新材料技术研发、新建材制造销售 | 20,000,000 | 59,584,284.17 | -17,497,149.09 | 66,275,562.33 | -24,587,453.79 |
| 南京旭建规划设计有限公司 | 控股子公司 | 项目管理、技术咨询、建筑设计 | 5,000,000 | 1,401,430.67 | 1,030,716.10 | 2,635,293.24 | -1,101,734.03 |
| 旭建（常州）新型建筑材料有限公司 | 控股子公司 | ALC 等建材产品生产销售 | 40,000,000 | 31,234,974.10 | 27,283,297.01 | 926,274.36 | -1,648,612.48 |
| Nasahi Building Materials Australia | 参股公司 | 建材产品技术研发、 | 4,600,000 | 232,269,342.63 | 18,355,744.90 | - | 11,668,837.33 |

| | | | | | | | |
|-----------------|------|----------------|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| Pty.Ltd. | | 技术服务。 | | | | | |
| 南京市紫金科技小额贷款有限公司 | 参股公司 | 小额贷款、融资担保、创业投资 | 300,000,000 | 530,721,099.89 | 340,821,934.68 | 47,556,878.14 | 6,411,608.24 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称 | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|--|---|------|
| 南京市紫金科技小额贷款有限公司 | 与公司业务不存在关联性。经营范围：许可经营项目：面向科技型中小企业发放贷款、创业投资、提供融资性担保、开展金融机构业务代理以及经过监管部门批准的其他业务。公司拥有其权益比例 10%。 | 长期投资 |
| Nasahi Building Materials Australia Pty.Ltd. | 与公司业务不存在关联性。经营范围：建材产品技术研发、技术服务。 | 长期投资 |

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|-----------------------------|--|
| 1.公司所处行业受宏观经济波动、政策引导及政策调控影响 | <p>公司所处行业为新型建材制造业，国家对装配式建筑和绿色建材的政策指引及推广以及对房地产调控政策会影响公司产品在细分领域的市场需求。</p> <p>针对该风险，公司将抓住国家大力推广装配式建筑和绿色建筑的发展机遇，发挥企业装配式板材先进制造优势，不断研发满足绿色装配式建筑发展需求的新产品和新技术，提升产品的附加价值和服务，满足新的市场需求。</p> |
| 2.核心技术人员流失及技术泄密的风险 | <p>公司作为技术密集型以及行业领军企业，核心技术人员是公司持续技术创新的基础。随着行业的快速发展和激烈竞争，</p> |

| | |
|-----------------|---|
| | <p>人力资源竞争将加剧。如果核心技术人员流失，将会对公司的生产经营造成一定的影响。</p> <p>针对该风险，公司与核心技术人员签订了《避免同业竞争承诺》。积极推进为客户创造价值，为员工搭建平台的企业宗旨，全面推行公开透明、公正公平的考核激励分配方式，落实核心员工股权激励方案，使核心技术人员个人价值与公司的战略目标紧密结合同步发展。</p> |
| 3.出现替代产品的风险 | <p>公司主要产品 ALC 制品是品质高、功能多样化的新型建材。目前市场上尚未出现能够完全替代 ALC 制品性能的产品，如果公司产品不推陈出新，未来市场出现替代性产品将给公司发展带来风险。</p> <p>针对该风险，公司加大研发力度，加强与国内外高校、科研院所和国外知名企业的合作，发挥专业的技术研发优势，在制造技术和应用技术上不断创新，扩大新型绿色节能建材 NALC 制品和装配式建筑工法的研发与应用，实现由单一建材产品生产销售向绿色装配式建筑建造的转型升级。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（一）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------|------|------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务 | | |

| | | |
|------------------------|-------------|---------------|
| 销售产品、商品，提供劳务 | 300,000.00 | 25,845.37 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 其他 | | |
| 其他重大关联交易情况 | 审议金额 | 交易金额 |
| 收购、出售资产或股权 | | |
| 与关联方共同对外投资 | | |
| 提供财务资助 | | |
| 提供担保 | | |
| 委托理财 | | |
| 接受财务资助 | | 13,320,000.00 |
| 接受担保 | | 30,000,000.00 |
| 企业集团财务公司关联交易情况 | 预计金额 | 发生金额 |
| 存款 | | |
| 贷款 | | |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，关联方孙维理、包进、南京旭建新材科技有限公司同时为公司银行贷款无偿提供 30,000,000 元担保，孙维理向公司无偿提供资金拆借 13,320,000 元。以上是公司单方受益的关联交易，免于按照关联交易审议。

违规关联交易情况

适用 不适用

（四） 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|--------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2014 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2014 年 1 月 24 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|--------------------|--------|--------|---------------|----------|--------|
| 南京市建邺区楠溪江东街 68 号房产 | 投资性房地产 | 抵押 | 16,892,859.50 | 4.09% | 银行授信抵押 |

| | | | | | |
|--------------------|------|-----|---------------|--------|---------|
| 南京市建邺区楠溪江东街 68 号房产 | 固定资产 | 抵押 | 3,378,571.57 | 0.82% | 银行授信抵押 |
| 南京市建邺区楠溪江东街 68 号土地 | 无形资产 | 抵押 | 3,917,525.11 | 0.95% | 银行授信抵押 |
| 南京市雨花台区建通路 1 号厂房 | 固定资产 | 抵押 | 12,986,283.20 | 3.14% | 银行授信抵押 |
| 南京市雨花台区建通路 1 号土地 | 无形资产 | 抵押 | 10,852,787.31 | 2.63% | 银行授信抵押 |
| 其他货币资金 | 货币资金 | 保证金 | 167,594.12 | 0.04% | 银行保函保证金 |
| 总计 | - | - | 48,195,620.81 | 11.67% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

以上资产抵押用于银行融资补充公司流动资金，不影响资产的正常使用，有利于公司的经营周转，对公司经营活动不产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|-------------|--------|-------------|-------------|--------|--|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 118,260,157 | 69.56% | -14,556,835 | 103,703,322 | 61.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 20,913,500 | 12.30% | -3,740,000 | 17,173,500 | 10.10% | |
| | 董事、监事、高管 | 6,368,392 | 3.75% | -1,443,000 | 4,925,392 | 2.90% | |
| | 核心员工 | 1,330,975 | 0.78% | -4,000 | 1,326,975 | 0.78% | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 51,739,843 | 30.44% | 14,556,835 | 66,296,678 | 39.00% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,140,500 | 20.67% | 16,380,000 | 51,520,500 | 30.31% | |
| | 董事、监事、高管 | 13,333,178 | 7.84% | 1,443,000 | 14,776,178 | 8.69% | |
| | 核心员工 | 272,925 | 0.16% | 0 | 272,925 | 0.16% | |
| 总股本 | | 170,000,000 | - | 0 | 170,000,000 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | 363 | |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|--------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 南京紫金资产管理有限公司 | 44,800,000 | 0 | 44,800,000 | 26.35% | 0 | 44,800,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|----------|----------|
| 2 | 孙维理 | 39,396,000 | 3,104,000 | 42,500,000 | 25.00% | 31,875,000 | 10,625,000 | 0 | 0 |
| 3 | 孙小曦 | 16,658,000 | 9,536,000 | 26,194,000 | 15.41% | 19,645,500 | 6,548,500 | 0 | 0 |
| 4 | 仇海泓 | 11,269,497 | 0 | 11,269,497 | 6.63% | 8,452,123 | 2,817,374 | 0 | 0 |
| 5 | 陈文姬 | 5,046,885 | 3,602,683 | 8,649,568 | 5.09% | 0 | 8,649,568 | 0 | 0 |
| 6 | 曹梅 | 7,788,173 | 0 | 7,788,173 | 4.58% | 5,841,130 | 1,947,043 | 0 | 0 |
| 7 | 付世吉 | 1,975,000 | 2,525,000 | 4,500,000 | 2.65% | 0 | 4,500,000 | 0 | 0 |
| 8 | 胡国统 | 0 | 3,688,800 | 3,688,800 | 2.17% | 0 | 3,688,800 | 0 | 0 |
| 9 | 邓苏萍 | 3,116,165 | 0 | 3,116,165 | 1.83% | 0 | 3,116,165 | 0 | 0 |
| 10 | 倪健生 | 2,951,000 | 0 | 2,951,000 | 1.74% | 0 | 2,951,000 | 0 | 0 |
| | 合计 | 133,000,720 | 22,456,483 | 155,457,203 | 91.45 | 65,813,753 | 89,643,450 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明：

孙维理和孙小曦为父子关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

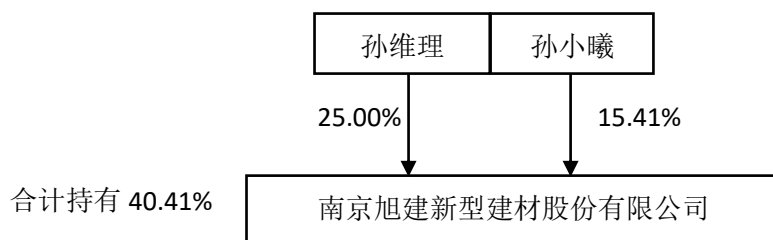
是 否

（一）控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司股权结构有所分散，无任何股东单独持股比例高于 30%。公司任何股东无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项。因此，公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

孙维理与孙小曦为公司的共同实际控制人。孙维理与孙小曦为父子关系。孙维理和孙小曦合计持有公司 40.41% 的股份。



2019 年 3 月 25 日，中国证监会发布了《首发业务若干问题解答》。根据该监管指引，实际控制人的配偶、直系亲属，如其持有公司股份达到 5% 以上或者虽未超过 5% 但是担任公司董事、高级管理人员并在公司经营决策中发挥重要作用，除非有相反证据，原则上应认定为共同实际控制人。为遵循从严把握和审慎认定的精神和原则，公司实际控制人认定为：孙维理、孙小曦为公司共同实际控制人。详见公司于 2020 年 5 月 21 日在全国股转系统官网披露《关于实际控制人认定说明的公告》（公告编号 2020-29）。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

| 项目 | 每 10 股派现数（含税） | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|--------|---------------|-----------|-----------|
| 年度分配预案 | 2.0 | 0 | 0 |

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|----------|------------|------------|------------|-----------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 孙维理 | 董事长 | 男 | 1954年2月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 39,396,000 | 3,104,000 | 42,500,000 | 25.00% |
| 孙小曦 | 董事、总经理 | 男 | 1984年7月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 16,658,000 | 9,536,000 | 26,194,000 | 15.41% |
| 纪海林 | 董事 | 男 | 1981年4月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 胡国统 | 董事 | 男 | 1948年5月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 0 | 3,688,800 | 3,688,800 | 2.17% |
| 仇海泓 | 董事、董秘、副总经理 | 女 | 1967年11月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 11,269,497 | 0 | 11,269,497 | 6.63% |
| 刘军 | 监事 | 男 | 1984年9月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| 汪明明 | 监事会主席 | 女 | 1981年9月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 140,000 | 0 | 140,000 | 0.08% |
| 龚正净 | 职工代表监事 | 男 | 1979年8月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 101,900 | 0 | 101,900 | 0.06% |
| 曹梅 | 财务总监 | 女 | 1967年11月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 7,788,173 | 0 | 7,788,173 | 4.58% |
| 罗怡 | 副总经理 | 女 | 1978年12月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 262,000 | 0 | 262,000 | 0.15% |
| 崇睿 | 副总经理 | 女 | 1979年12月 | 2023年9月11日 | 2026年9月10日 | 140,000 | 0 | 140,000 | 0.08% |

说明：公司第五届董事会第三次会议审议通过《关于换届选举的议案》，同意胡国统先生辞去公司董事职务，提名曹梅为公司董事会董事候选人。本议案尚需提请公司2023年年度股东大会审议。在新董事选举履职前，胡国统先生将继续履行董事的职责。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

孙维理、孙小曦为实际控制人。孙维理与孙小曦为父子关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 行政管理人员 | 24 | 0 | 0 | 24 |
| 生产人员 | 179 | 4 | 0 | 183 |
| 销售人员 | 12 | 0 | 1 | 11 |
| 技术人员 | 47 | 0 | 6 | 41 |
| 财务人员 | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 员工总计 | 270 | 4 | 7 | 267 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 5 |
| 本科 | 33 | 32 |
| 专科 | 34 | 34 |
| 专科以下 | 197 | 196 |
| 员工总计 | 270 | 267 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内人员稳定，期末人数变化属于正常流动。公司根据岗位需求，通过猎头公司、高等院校、人才市场、劳务市场、网络等多种渠道，有针对性地招聘高级管理人员、专业技术人员、应届毕业生和技术工人，储备人才。年初制订针对全员的培训计划，涵盖员工基本素质、职业技能、管理知识、企业文化等范围，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门的工作效率，建立了科学的绩效考核体系和激励性的薪酬制度。无公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|------------|--|
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

| | |
|------------------|--|
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够有效保障所有股东的合法及平等权利。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所，具有独立面向市场自主经营的能力。

2、人员独立性

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律、法规及规范性文件，建立了独立的劳动、人事及工资管理体系，公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。

除公司总经理孙小曦担任全资子公司南京旭建建筑规划设计有限公司的总经理外，公司总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员未在关联企业中担任除董事、监事以外的其他职务，该等人员均在公司领取薪酬，未在关联企业领取薪酬；公司的财务人员未在关联企业中兼职，且公司的销售和采购人员亦均独立于关联企业。

3、资产完整及独立性

公司拥有独立完整的资产，与生产经营相关的固定资产、无形资产、在建工程均为公司合法拥有，公司取得了相关资产、权利的权属证书或证明文件，公司的资产独立于股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

4、机构独立性

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构，独立行使经营管理职权。公司拥有独立的经营和办公场所，公司各机构独立运作，与公司股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公等机构混同的情形，不存在控股股东影响本公司生产经营管理独立性的情形。

5、财务独立性

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监一名并配备了专业财务人员，建立了独立的会计核算体系，能够独立做出财务决策，制定了《财务管理制度》，具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、内部控制制度建设情况

根据中国证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及相关配套指引，以及中国证监会公告（2011）41号文及补充通知的要求，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

2、董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司股东大会存在需进行网络投票的情形，均按相关规定进行，具体如下：2023年4月26日召开的2022年年度股东大会、2023年8月24日召开的2023年第一次临时股东大会，均以提供现场与网络投票相结合方式对议案进行表决。国浩律师(南京)事务所两名律师出席会议并出具法律意见书。

会议的召集和召开程序、召集人资格和出席人员资格、会议审议事项、表决程序和表决结果均符合《公司法》、《证券法》等法律、法规、其他规范性文件以及《公司章程》、《股东大会议事规则》相关规定，股东大会通过的各项决议均合法、有效。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | | |
|------------------|---|-----|
| 是否审计 | 是 | |
| 审计意见 | 无保留意见 | |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 | |
| 审计报告编号 | 苏亚审 [2024] 734 号 | |
| 审计机构名称 | 苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙） | |
| 审计机构地址 | 南京市建邺区泰山路 159 号正太中心大厦 A 座 13-16 层 | |
| 审计报告日期 | 2024 年 4 月 24 日 | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 李来民 | 吴晴宇 |
| | 2 年 | 3 年 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 | |
| 会计师事务所连续服务年限 | 13 年 | |
| 会计师事务所审计报酬（万元） | 20 | |

审计报告正文：

南京旭建新型建材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了南京旭建新型建材股份有限公司（以下简称南京旭建公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2023 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及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，公允反映了南京旭建公司 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的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，我们独立于南京旭建公司，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、 其他信息

南京旭建公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责，其他信息包括南京旭建 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

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，管理层负责评估南京旭建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，除非管理层计划清算南京旭建公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督南京旭建公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表的责任

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能对南京旭建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南京旭建公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就南京旭建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。

苏亚金诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李来民

中国注册会计师：吴晴宇

中国 南京市

二〇二四年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（1） | 35,310,852.86 | 5,693,768.41 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五（2） | 537,077.26 | 1,514,932.99 |
| 应收账款 | 五（3） | 56,924,025.41 | 109,386,979.76 |
| 应收款项融资 | 五（4） | | 2,039,349.15 |
| 预付款项 | 五（5） | 3,275,081.86 | 6,681,801.83 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五（6） | 2,174,924.24 | 1,930,433.56 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（7） | 40,080,553.20 | 40,102,232.69 |
| 合同资产 | 五（8） | 13,915,627.22 | 4,044,925.29 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五（9） | 907,787.84 | 2,429,036.17 |
| 流动资产合计 | | 153,125,929.89 | 173,823,459.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 五（10） | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 五（11） | 21,206,760.67 | 22,363,062.19 |
| 固定资产 | 五（12） | 164,223,561.23 | 164,943,573.39 |
| 在建工程 | 五（13） | 2,401,405.80 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 无形资产 | 五（14） | 28,497,713.85 | 29,780,380.62 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五（15） | 7,058,399.52 | 7,335,199.56 |
| 递延所得税资产 | 五（16） | 6,315,600.91 | 7,954,557.43 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 259,903,441.98 | 262,576,773.19 |
| 资产总计 | | 413,029,371.87 | 436,400,233.04 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（17） | 46,618,668.52 | 42,041,494.44 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 五（18） | | |
| 应付账款 | 五（19） | 5,484,581.50 | 9,322,006.55 |
| 预收款项 | 五（20） | 995,556.25 | 1,158,437.54 |
| 合同负债 | 五（21） | 1,137,677.61 | 3,438,374.61 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五（22） | 973,019.14 | 2,231,687.13 |
| 应交税费 | 五（23） | 5,564,520.15 | 7,018,382.34 |
| 其他应付款 | 五（24） | 2,476,209.20 | 8,533,793.84 |
| 其中：应付利息 | | | 2,797,880.00 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五（25） | | 14,419,140.01 |
| 其他流动负债 | 五（26） | 119,370.73 | 433,387.95 |
| 流动负债合计 | | 63,369,603.10 | 88,596,704.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 递延收益 | 五（27） | 3,700,000.00 | 889,999.96 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 3,700,000.00 | 889,999.96 |
| 负债合计 | | 67,069,603.10 | 89,486,704.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五（28） | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（29） | 46,779,622.75 | 46,779,622.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五（30） | 27,294.23 | -374,526.64 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五（31） | 23,853,935.07 | 22,427,124.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（32） | 97,932,878.21 | 105,640,926.65 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 338,593,730.26 | 344,473,147.08 |
| 少数股东权益 | | 7,366,038.51 | 2,440,381.59 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 345,959,768.77 | 346,913,528.67 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 413,029,371.87 | 436,400,233.04 |

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|---------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,740,242.94 | 3,326,568.90 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 537,077.26 | 1,514,932.99 |
| 应收账款 | 十三（1） | 49,254,557.89 | 106,380,710.06 |
| 应收款项融资 | | | 938,908.12 |
| 预付款项 | | 2,727,412.43 | 6,303,513.81 |
| 其他应收款 | 十三（2） | 63,337,885.64 | 47,788,490.67 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 33,872,996.74 | 25,797,454.39 |

| | | | |
|----------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 合同资产 | | 13,707,048.22 | 4,026,560.91 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 569,792.59 | |
| 流动资产合计 | | 168,747,013.71 | 196,077,139.85 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十三（3） | 50,069,050.00 | 50,069,050.00 |
| 其他权益工具投资 | | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 21,206,760.67 | 22,363,062.19 |
| 固定资产 | | 124,962,734.21 | 116,544,375.81 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 14,793,896.49 | 15,396,374.37 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,058,399.52 | 7,335,199.56 |
| 递延所得税资产 | | 5,036,742.30 | 5,748,388.44 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 253,327,583.19 | 247,656,450.37 |
| 资产总计 | | 422,074,596.90 | 443,733,590.22 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,032,430.56 | 32,041,494.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 6,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 应付账款 | | 2,005,663.04 | 6,741,873.53 |
| 预收款项 | | 995,556.25 | 1,158,437.54 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 172,061.28 | 2,077,435.13 |
| 应交税费 | | 843,842.32 | 6,903,987.19 |
| 其他应付款 | | 9,289,139.66 | 9,631,093.03 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | 737,278.81 | 2,481,729.81 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 14,419,140.01 |
| 其他流动负债 | | 679,651.68 | 337,533.73 |

| | | | |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 流动负债合计 | | 50,755,623.60 | 85,792,724.41 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | 889,999.96 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | 889,999.96 |
| 负债合计 | | 50,755,623.60 | 86,682,724.37 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | | 170,000,000.00 | 170,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 46,779,622.75 | 46,779,622.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 23,853,935.07 | 22,427,124.32 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 130,685,415.48 | 117,844,118.78 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 371,318,973.30 | 357,050,865.85 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 | | 422,074,596.90 | 443,733,590.22 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|-------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 五（33） | 121,226,188.69 | 220,766,742.21 |
| 其中：营业收入 | 五（33） | 121,226,188.69 | 220,766,742.21 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 五（33） | 139,166,612.48 | 222,466,655.89 |

| | | | |
|-----------------------------------|-------|----------------------|---------------------|
| 其中：营业成本 | | 112,248,328.06 | 190,549,249.82 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五（34） | 2,836,129.04 | 5,111,617.30 |
| 销售费用 | 五（35） | 3,496,628.04 | 3,973,534.63 |
| 管理费用 | 五（36） | 11,446,799.51 | 12,454,899.60 |
| 研发费用 | 五（37） | 7,751,737.79 | 7857064.78 |
| 财务费用 | 五（38） | 1,386,990.04 | 2,520,289.76 |
| 其中：利息费用 | | 1,720,656.09 | 3,089,766.05 |
| 利息收入 | | 104,058.77 | 195,821.83 |
| 加：其他收益 | 五（39） | 1,293,214.60 | 4,065,875.26 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（40） | | -59,936.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五（41） | 4,399,214.66 | -3,876,444.71 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五（42） | -1,150,360.72 | 5,147,717.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五（43） | 16,056,762.73 | 6,285,255.31 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,658,407.48 | 9,862,553.53 |
| 加：营业外收入 | 五（44） | 2,804,527.81 | 8,798.20 |
| 减：营业外支出 | 五（45） | 7,417.26 | 166,864.99 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 5,455,518.03 | 9,704,486.74 |
| 减：所得税费用 | 五（46） | 7,078,979.37 | 799,294.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,623,461.34 | 8,905,192.43 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -1,623,461.34 | 8,905,192.43 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 4,657,776.35 | -368,985.60 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -6,281,237.69 | 9,274,178.03 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 669,701.44 | 151,934.82 |

| | | | |
|--------------------------|--|---------------|--------------|
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 401,820.87 | 91,160.88 |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| (5) 其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | 401,820.87 | 91,160.88 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| (5) 现金流量套期储备 | | | |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 401,820.87 | 91,160.88 |
| (7) 其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 267,880.57 | 60,773.94 |
| 七、综合收益总额 | | -953,759.90 | 9,057,127.25 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -5,879,416.82 | 9,365,338.91 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 4,925,656.92 | -308,211.66 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | -0.04 | 0.05 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | -0.04 | 0.05 |

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------|-------|---------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十三（4） | 86,374,104.93 | 195,168,885.89 |
| 减：营业成本 | 十三（4） | 58,496,862.96 | 164,352,858.12 |
| 税金及附加 | | 2,681,659.91 | 3,787,215.66 |
| 销售费用 | | 2,129,353.13 | 3,609,202.63 |
| 管理费用 | | 6,575,228.08 | 6,767,671.15 |
| 研发费用 | | 7,751,737.79 | 8,037,428.78 |
| 财务费用 | | 1,354,220.99 | 2,403,058.98 |
| 其中：利息费用 | | 1,720,656.09 | 3,089,766.05 |
| 利息收入 | | 75,659.12 | 169,791.50 |
| 加：其他收益 | | 935,043.23 | 1,398,987.38 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | -3,478,518.02 |

| | | | |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 (损失以“-”号填列) | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | | 5,586,089.11 | -3,610,953.93 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | | -841,781.51 | 5,141,155.29 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | | -97,981.01 | 6,289,623.81 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 12,966,411.89 | 11,951,745.10 |
| 加：营业外收入 | | 2,802,227.81 | 4,925.00 |
| 减：营业外支出 | | 7,285.00 | 162,972.61 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 15,761,354.70 | 11,793,697.49 |
| 减：所得税费用 | | 1,493,247.25 | 562,959.03 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 14,268,107.45 | 11,230,738.46 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | 14,268,107.45 | 11,230,738.46 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填 列) | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备 | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 14,268,107.45 | 11,230,738.46 |
| 七、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益(元/股) | | 0.08 | 0.07 |
| (二)稀释每股收益(元/股) | | 0.08 | 0.07 |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 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 | | 162,352,459.13 | 247,937,953.81 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 610,145.46 | 2,354,099.85 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五（48） | 22,058,445.66 | 47,291,148.60 |
| 经营活动现金流入小计 | | 185,021,050.25 | 297,583,202.26 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 82,123,210.66 | 170,753,589.60 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 34,415,172.58 | 31,988,576.32 |
| 支付的各项税费 | | 13,131,541.97 | 14,174,765.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五（48） | 30,387,395.19 | 38,330,253.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 160,057,320.40 | 255,247,184.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 24,963,729.85 | 42,336,018.02 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 30,138,821.40 | 5,666,037.77 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 30,138,821.40 | 5,666,037.77 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,882,914.27 | 8,925,465.37 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 11,882,914.27 | 8,925,465.37 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 18,255,907.13 | -3,259,427.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 46,586,237.96 | 42,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 46,586,237.96 | 42,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 56,400,000.00 | 80,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,748,859.98 | 11,777,155.95 |
| 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 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 58,148,859.98 | 91,877,155.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,562,622.02 | -49,877,155.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 960,047.13 | -514,104.96 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 32,617,062.09 | -11,314,670.49 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,526,196.65 | 13,840,867.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 35,143,258.74 | 2,526,196.65 |

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 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 | | 140,785,140.40 | 234,211,885.45 |
| 收到的税费返还 | | 459,541.29 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 21,838,764.50 | 77,877,793.59 |
| 经营活动现金流入小计 | | 163,083,446.19 | 312,089,679.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 92,565,683.67 | 186,169,795.67 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,047,764.94 | 15,301,313.60 |
| 支付的各项税费 | | 8,176,433.46 | 7,891,151.09 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 22,453,866.66 | 45,847,433.08 |
| 经营活动现金流出小计 | | 141,243,748.73 | 255,209,693.44 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 21,839,697.46 | 56,879,985.60 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 6,521,348.11 |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 4,708,202.91 | 5,660,154.27 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 4,708,202.91 | 12,181,502.38 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,296,836.23 | 5,506,252.83 |
| 投资支付的现金 | | | 10,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 4,296,836.23 | 15,506,252.83 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 411,366.68 | -3,324,750.45 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 46,400,000.00 | 80,100,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,748,859.98 | 11,642,155.95 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 48,148,859.98 | 91,742,155.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -18,148,859.98 | -59,742,155.95 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 311,447.52 | -532,216.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 4,413,651.68 | -6,719,137.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 158,997.14 | 6,878,134.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,572,648.82 | 158,997.14 |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | -374,526.64 | | 22,427,124.32 | | 105,640,926.65 | 2,440,381.59 | 346,913,528.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | -374,526.64 | | 22,427,124.32 | | 105,640,926.65 | 2,440,381.59 | 346,913,528.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 401,820.87 | | 1,426,810.75 | | -7,708,048.44 | 4,925,656.92 | -953,759.90 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 401,820.87 | | | | -6,281,237.69 | 4,925,656.92 | -953,759.90 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 1,426,810.75 | | -1,426,810.75 | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | 1,426,810.75 | | -1,426,810.75 | | | |
| 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、本年期末余额 | 170,000,000.00 | | | 46,779,622.75 | | 27,294.23 | 23,853,935.07 | | 97,932,878.21 | 7,366,038.51 | 345,959,768.77 | |

| 项目 | 2022年 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|---------------|-------|-------------|------|---------------|--------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 一般风险准备 | | | 未分配利润 |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | -465,687.52 | | 21,304,050.47 | | 105,989,822.47 | 2,748,593.25 | 346,356,401.42 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | -465,687.52 | | 21,304,050.47 | | 105,989,822.47 | 2,748,593.25 | 346,356,401.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | 91,160.88 | | 1,123,073.85 | | -348,895.82 | -308,211.66 | 557,127.25 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 91,160.88 | | | | 9,274,178.03 | -308,211.66 | 9,057,127.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | 1,123,073.85 | | -9,623,073.85 | | -8,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 1,123,073.85 | | -1,123,073.85 | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|--------------|--|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | -8,500,000.00 | | | -8,500,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | -374,526.64 | | 22,427,124.32 | | 105,640,926.65 | 2,440,381.59 | | 346,913,528.67 |

法定代表人：孙维理 主管会计工作负责人：曹梅 会计机构负责人：曹梅

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2023年 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | | | 22,427,124.32 | | 117,844,118.78 | 357,050,865.85 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | | | 22,427,124.32 | | 117,844,118.78 | 357,050,865.85 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | 1,426,810.75 | | | 12,841,296.70 | 14,268,107.45 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 14,268,107.45 | 14,268,107.45 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,426,810.75 | | | -1,426,810.75 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,426,810.75 | | | -1,426,810.75 | |
| 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、本年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | | | 23,853,935.07 | | 130,685,415.48 | 371,318,973.30 |

| 项目 | 2022 年 | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | | | 21,304,050.47 | | 116,236,454.17 | 354,320,127.39 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 二、本年期初余额 | 170,000,000.00 | | | 46,779,622.75 | | | | 21,304,050.47 | | 116,236,454.17 | 354,320,127.39 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | | | | | | | | 1,123,073.85 | | 1,607,664.61 | 2,730,738.46 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | 11,230,738.46 | 11,230,738.46 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | 1,123,073.85 | | -9,623,073.85 | -8,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 1,123,073.85 | | -1,123,073.85 | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -8,500,000.00 | -8,500,000.00 |
| 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、本年期末余额 | 170,000,000.00 | | | | 46,779,622.75 | | | | 22,427,124.32 | | 117,844,118.78 | 357,050,865.85 |

南京旭建新型建材股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

一、公司概况

南京旭建新型建材股份有限公司（以下简称旭建有限）经南京市人民政府“外经贸宁府合资字[1996]2912号”《外商投资企业批准书》批准，由南京建通墙体材料总公司（以下简称南京建通）、日本国旭硝子株式会社（以下简称旭硝子）、日本国伊藤忠商事株式会社（以下简称伊藤忠商事）、伊藤忠（中国）集团有限公司（以下简称伊藤忠中国）及香港远东发展有限公司（以下简称香港远东）等共同发起设立。

2014年1月24日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意南京旭建新型建材股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]102号）批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“旭建新材”，证券代码为430485。公司于2016年7月21日取得南京市工商行政管理局核发的注册号913201006089578120的《企业法人营业执照》。

公司注册地：南京；法定代表人：孙维理；注册资本（股本）：人民币17,000.00万元；业务性质：建筑材料制造业。

公司注册地址：南京市雨花台区建通路1号。

所属行业：建筑材料制造业

经营范围：加气混凝土（ALC）制品、加气混凝土（ALC）板钢结构单元房、混凝土预制构件等建筑材料的制造、销售、技术研发、技术服务及物流运输；房屋建筑工程设计、施工、安装总承包；上述同类产品的进出口、批发、佣金代理（拍卖除外）业务及技术进出口业务；租赁服务。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月

四、记账本位币

公司以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

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

在合并日，公司对同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照在被合并方资产与负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；根据合并后享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为个别财务报表中长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付合并对价（包括支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1. 公司对非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值计量。以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2. 合并成本分别以下情况确定：

（1）一次交易实现的企业合并，合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。合并成本为该项长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为购买日之前持有股权投资在购买日按照公允价值重新计量的金额与购买日新增投资成本之和。个别财务报表的长期股权投资为购买日之前持有股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。一揽子交易除外。

3.公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1)公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2)公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3)公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4)公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5)公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4.企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1)公司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。

(2)公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三)公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1.公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2.公司为进行企业合并而发行债务性证券支付的佣金、手续费等交易费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1)债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2)债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3.公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的佣金、手续费等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

- (1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；
- (2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（一）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，公司将进行重新评估。

（二）合并财务报表的编制基础

1. 统一会计政策和会计期间

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由母公司编制。

3. 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减归属于母公司的所有者权益（未分配利润）；子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额继续冲减少数股东权益。

4. 报告期内增减子公司的处理

（1）报告期内增加子公司的处理

① 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自

购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

八、外币业务和外币报表折算

（一）外币业务的核算方法

1. 外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

2. 资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

（1）外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，对因汇率波动而产生的差额调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理。其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

（2）外币非货币性项目的会计处理原则

①对于以历史成本计量的外币非货币性项目，公司仍按照交易发生日的即期汇率（中间价）折算，不改变其记账本位币金额，不产生汇兑差额。

②对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，如果其可变现净值以外币确定，则公司在确定存货的期末价值时，先将可变现净值按期末汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

③对于以公允价值计量的非货币性项目，如果期末的公允价值以外币反映，则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额，再与原记账本位币金额进

行比较，其差额作为公允价值变动（含汇率变动）损益，计入当期损益。

（二）外币报表折算的会计处理方法

1.公司按照下列方法对境外经营的财务报表进行折算：

（1）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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算或者采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在合并资产负债表中所有者权益项目的“其他综合收益”项目列示。

2.公司按照下列方法对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表进行折算：

（1）公司对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按资产负债表日的即期汇率进行折算。

（2）在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，公司对财务报表停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

公司在处置境外经营时，将合并资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按照处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

九、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（一）金融工具的分类

1.金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：（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（包括指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2.金融负债的分类

公司将金融负债分为以下两类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）；（2）以摊余成本计量的金融负债。

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1.金融工具的确认依据

公司在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。

2.金融工具的计量方法

（1）金融资产

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的应收账款、应收票据或合同资产，且其未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以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金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的利息计入当期损益外，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

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

③以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产

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

（2）金融负债

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

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

（三）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。

（四）金融负债终止确认

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债），将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（五）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，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 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，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（六）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

公司控制的主体发行的满足金融负债定义，但满足准则规定条件分类为权益工具的特殊金融工具，在公司合并财务报表中对应的少数股东权益部分，分类为金融负债。

（七）金融工具公允价值的确定方法

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

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术之外的其他方式确定的，公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。

（八）金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1. 减值准备的确认方法

公司在考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息的基础上，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

（1）一般处理方法

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

级的商业银行的定期存款、具有“投资级”以上外部信用评级的金融工具），公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）简化处理方法

对于应收账款、合同资产、租赁应收款及与收入相关的应收票据，未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2.信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

无论公司采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

除特殊情况外，公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3.以组合为基础评估信用风险的组合方法和确定依据

公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款、合同资产和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

当无法以合理成本评估单项金融资产预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 计提方法 |
|-------------------|--|
| 银行承兑汇票组合、商业承兑汇票组合 | 对于划分为组合的应收票据，银行承兑汇票和商业承兑汇票分别参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
| 逾期账龄组合 | 对于划分为逾期账龄组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期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（逾期）账龄计算方法：公司应自销售款项约定的客户付款日开始计算应收账款逾期账龄，每满12个月为1年，不足1年仍按1年计算。 |
| 其他应收款组合 | 对于划分其他应收款组合的其他应收款，公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失 |
| 合同资产组合 | 对于划分为合同资产，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

| | |
|------|---|
| 其他组合 | 公司将应收合并范围内子公司的款项等无显著回收风险的款项划为其他组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |
|------|---|

公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

十、存货

（一）存货的分类

公司存货分为原材料、周转材料（包括低值易耗品和包装物）、在产品、产成品（库存商品）等。

（二）发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法核算。

（三）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

1. 存货可变现净值的确定依据

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

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

（3）为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

（4）为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

2. 存货跌价准备的计提方法

公司按照单个存货项目的成本与可变现净值孰低计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，公司按照存货类别计提存货跌价准备。存货的盘存制度

公司存货盘存采用永续盘存制，并定期进行实地盘点。

（四）周转材料的摊销方法

1. 低值易耗品的摊销方法

公司领用低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

2.包装物的摊销方法

公司领用包装物采用一次转销法进行摊销。

十一、合同资产

合同资产，指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

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，且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。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三之（九）“金融资产减值”。

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1.企业合并形成的长期股权投资，其初始投资成本的确认详见本附注三之五同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

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

（1）通过支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

（2）通过发行的权益性证券（权益性工具）等方式取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券（权益性工具）公允价值作为其初始投资成本。如有确凿证据表明，取得的长期股权投资的公允价值比所发行权益性证券（权益性工具）的公允价值更加可靠的，以投资者投入的长期股权投资的公允价值为基础确定其初始投资成本。与发行权益性证券（权益性工具）直接相关费用，包括手续费、佣金等，冲减发行溢价，溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过发行债务性证券（债务性工具）取得的长期股权投资，比照通过发行权益性证券（权益性工具）处理。

（3）通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以放弃债券的公允价值加直接归属于该资产达到可使用状态的成本作为入账价值

（3）通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上

述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

（二）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1.采用成本法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，即对子公司投资，采用成本法核算。

（2）采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

2.采用权益法核算的长期股权投资

（1）公司对被投资单位具有共同控制的合营企业或重大影响的联营企业，采用权益法核算。

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

（3）取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位账面净利润经过调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。公司对被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易

损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

（三）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。某项安排的相关活动通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究开发活动以及融资活动等。合营企业，是公司仅对某项安排的净资产享有权利的合营安排。合营方享有某项安排相关资产且承担相关债务的合营安排是共同经营，而不是合营企业。

2.确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

十三、投资性房地产

（一）投资性房地产的范围

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的、能够单独计量和出售的房地产。公司的投资性房地产包括已出租的建筑物、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。

（二）投资性房地产的确认条件

投资性房地产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1.与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入公司；
- 2.该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

（三）采用成本模式进行后续计量的投资性房地产

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

- 1.采用成本模式计量的建筑物的后续计量，比照固定资产的后续计量，按月计提折旧。

2.采用成本模式计量的土地使用权的后续计量，比照无形资产的后续计量，按月进行摊销。

十四、固定资产

（一）固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（二）固定资产折旧

1.除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

2.公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

3.固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-----------|----------|---------|
| 房屋及建筑物 | 15-30 | 10 | 6-3 |
| 机器设备 | 5-15 | 10 | 18-6 |
| 运输设备 | 5-10 | 10 | 18-9 |
| 办公设备 | 5 | 10 | 18 |
| 专用设备 | 5-10 | 10 | 18-9 |
| 其他设备 | 5-10 | 10 | 18-9 |

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4.符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

十五、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

十六、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1.借款费用开始资本化时点的确定

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

2.借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

3.借款费用停止资本化时点的确定

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分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实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

（四）借款费用资本化金额的确定

1.借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

（3）借款存在折价或者溢价的，公司按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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

2.借款辅助费用资本化金额的确定

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

（2）一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3.汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

十七、使用权资产

使用权资产，是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额在租赁期内各个期间采用直线法计入相关资产成本或当期损益。

（一）初始计量

在租赁期开始日，公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

（二）后续计量

1. 计量基础

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

2. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，公司对使用权资产计提折旧。使用权资产自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式，采用直线法对使用权资产计提折旧。如果使用权资产发生减值，公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

十八、无形资产

（一）无形资产的初始计量

1. 外购无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

（二）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1.使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

| 无形资产类别 | 预计使用寿命(年) | 预计净残值率(%) | 年摊销率(%) |
|--------|-----------|-----------|---------|
| 土地使用权 | 50 | 0 | 2 |
| 计算机软件 | 5 | 0 | 20 |
| 专有技术 | 10 | 0 | 10 |

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2.使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销。

（三）无形资产使用寿命的估计

1.来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2.合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

3.按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（五）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，能够证明其有用性；
- 4.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（六）土地使用权的处理

- 1.公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。
- 2.公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3.外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十九、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

公司对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，至少在每年年度终了进行减值测试。

公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

二十、长期待摊费用

（一）长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上（不含1年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

二十一、合同负债

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

二十二、职工薪酬

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。

（一）短期薪酬

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保

险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

（二）离职后福利——设定提存计划

公司参与的设定提存计划是按照有关规定为职工缴纳的基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应缴存的金额，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（三）辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1.企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2.企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（四）其他长期职工福利

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1.服务成本。
 - 2.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
 - 3.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。
- 为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

二十三、租赁负债

（一）初始计量

公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1.租赁付款额

租赁付款额，是指公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2.折现率

计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。公司以银行贷款利率为基础，考虑相关因素进行调整而得出该增量借款利率。

（二）后续计量

在租赁期开始日后，公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

在租赁期开始日后，发生下列情形时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债的账面价值，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

- 1.实质固定付款额发生变动；
- 2.担保余值预计的应付金额发生变动；
- 3.用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 4.购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化；

在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但应当资本化的除外。

二十四、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

1.所需支出存在一个连续范围且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

2.在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

二十五、股份支付

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（一）授予日的会计处理

除了立即可行权的股份支付外，无论权益结算的股份支付还是现金结算的股份支付，公司在授予日均不做会计处理。

（二）等待期内每个资产负债表日的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，公司将取得职工或其他方提供的服务计入成本费用，同时确认所有者权益或负债。

对于附有市场条件的股份支付，只要职工满足了其他所有非市场条件，就确认已取得的服务。业绩条件为非市场条件的，等待期限确定后，后续信息表明需要调整对可行权情况的估计的，则对前期估计进行修改。

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积(其他资本公积)，不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（三）可行权日之后的会计处理

1.对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

2.对于现金结算的股份支付，企业在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

（四）回购股份进行职工期权激励的会计处理

公司以回购股份形式奖励公司职工的，在回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。在等待期内每个资产负债表日，按照权益工具在授予日的公允价值，将取得的职工服务计入成本费用，同时增加资本公积(其他资本公积)。在职工行权购买公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

二十六、收入

（一）收入确认原则和计量方法

1. 收入的确认

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

2. 收入的计量

合同包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，公司将考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

（二）具体的收入确认政策

公司营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，其确认原则如下：

1、销售商品收入的确认原则

公司生产的产品为蒸压加气混凝土制品。对于国内销售产品，公司根据与客户签订的合同按照发货指令发出商品，取得客户现场签收的单据确认收入，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；对于国外销售产品，公司根据与客户签订的合同按照发货指令发出商品，取得海关报关单确认收入，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供服务收入的确认原则

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据双方确认的工程完工进度确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

二十七、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

3.该成本预期能够收回。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

二十八、政府补助

（一）政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（二）政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

1.公司能够满足政府补助所附条件；

2.公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

（三）政府补助的计量

1.政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。

2.政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

（四）政府补助的会计处理方法

1.与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

2.与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3.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，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4.与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5.已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

二十九、递延所得税

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1.公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2.递延所得税资产的确认依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

(3) 资产负债表日，公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可

能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

3.递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1.资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2.适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3.公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4.公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

三十、租赁（出租人的会计处理）

（一）经营租赁的会计处理方法

公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表的相关项目内。公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。在租赁期内各个期间，公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。对于经营租赁资产中的固定资产，公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。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。

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（二）融资租赁的会计处理方法

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。在租赁期的各期间，公司按照固定的周期性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，如与资产的未来绩效或使用情况挂钩，在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租

赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

三十一、重要会计政策和会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

（二）重要会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

附注四、税项

一、主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------------|--------------------|
| 增值税 | 销项税额—可抵扣进项税额 | 13%、9%、6%、5%（销项税额） |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%/25%/30%[注 1] |

[注 1]公司及各子公司执行税率

| 公司名称 | 所得税税率 |
|--|-------|
| 南京旭建新型建材股份有限公司 | 15% |
| 南京旭建建筑规划设计有限公司 | 25% |
| 旭建(常州)新型建筑材料有限公司 | 25% |
| Nasahi Building Materials Australia Pty Ltd. | 30% |

2021年11月3日南京旭建新型建材股份有限公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局及江苏省地方税务局认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR202132001737），根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，公司2021年至2023年度减按15%的税率征收企业所得税。

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

（1）分类情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|--------------|
| 库存现金 | 34,853.21 | 25,395.87 |
| 银行存款 | 35,108,405.53 | 2,500,800.78 |
| 其他货币资金 | 167,594.12 | 3,167,571.76 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | 35,310,852.86 | 5,693,768.41 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 16,113,234.13 | 1,335,230.28 |

(2) 其他货币资金明细情况

| 项目 | 币种 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----|------------|--------------|
| 票据保证金 | 人民币 | | 3,000,000.00 |
| 保函保证金 | 人民币 | 167,594.12 | 167,571.76 |
| 合计 | | 167,594.12 | 3,167,571.76 |

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|--------------|
| 商业承兑票据 | 537,077.26 | 1,514,932.99 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中：商业承兑汇票 | 583,779.63 | 100.00 | 46,702.37 | 8.00 | 537,077.26 |
| 合计 | 583,779.63 | 100.00 | 46,702.37 | 8.00 | 537,077.26 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | | | | | |
| 其中：商业承兑汇票 | 2,021,766.51 | 100.00 | 506,833.52 | 25.07 | 1,514,932.99 |
| 合计 | 2,021,766.51 | 100.00 | 506,833.52 | 25.07 | 1,514,932.99 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------------|-------------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收票据坏账准备 | 506,833.52 | -460,131.15 | | | | 46,702.37 |

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄组合 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 16,422,049.11 | 100,589,944.75 |
| 1~2年 | 38,224,035.94 | 11,333,181.95 |
| 2~3年 | 7,183,530.89 | 3,575,854.33 |
| 3~4年 | 3,427,846.48 | 5,818,086.70 |
| 4~5年 | 5,238,158.60 | 6,829,395.71 |
| 5年以上 | 20,667,275.49 | 19,445,636.56 |
| 合计 | 91,162,896.51 | 147,592,100.00 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,271,501.50 | 3.59 | 3,271,501.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：逾期账龄组合 | 87,891,395.01 | 96.41 | 30,967,369.60 | 35.23 | 56,924,025.41 |
| 合计 | 91,162,896.51 | / | 34,238,871.10 | / | 56,924,025.41 |

(续表)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：逾期账龄组合 | 147,592,100.00 | 100.00 | 38,205,120.24 | 25.89 | 109,386,979.76 |
| 合计 | 147,592,100.00 | / | 38,205,120.24 | / | 109,386,979.76 |

按逾期账龄组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 逾期账龄组合 | 87,891,395.01 | 30,967,369.60 | 35.23 |

按逾期账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 44,552,347.38 | 3,564,187.80 | 8.00 | 101,982,393.00 | 8,158,591.43 | 8.00 |
| 逾期1年以内 | 12,716,723.92 | 2,797,679.27 | 22.00 | 9,288,848.00 | 2,043,546.56 | 22.00 |
| 逾期1-2年 | 4,304,144.08 | 1,076,036.02 | 25.00 | 3,320,898.62 | 830,224.66 | 25.00 |
| 逾期2-3年 | 1,828,553.44 | 731,421.38 | 40.00 | 3,217,789.36 | 1,287,115.74 | 40.00 |
| 逾期3-4年 | 2,208,085.88 | 1,214,447.23 | 55.00 | 7,122,264.14 | 3,917,245.28 | 55.00 |
| 逾期4-5年 | 3,489,712.07 | 2,791,769.66 | 80.00 | 3,457,551.57 | 2,766,041.26 | 80.00 |
| 逾期5年以上 | 18,791,828.24 | 18,791,828.24 | 100.00 | 19,202,355.31 | 19,202,355.31 | 100.00 |
| 合计 | 87,891,395.01 | 30,967,369.60 | 35.23 | 147,592,100.00 | 38,205,120.24 | 25.89 |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|-------|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 38,205,120.24 | -3,966,249.14 | | | | 34,238,871.10 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 42,425,380.20 元，合同资产汇总金额 10,828,998.39 元，应收账款和合同资产应收账款汇总金额 53,254,378.59 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 50.10%，应收账款和合同资产坏账准备期末余额汇总金额 106,288,578.27 元。

4. 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | | 2,039,349.15 |

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,143,345.76 | 95.98 | 6,587,700.34 | 98.59 |

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1~2年 | 59,530.35 | 1.82 | 44,011.49 | 0.66 |
| 2~3年 | 22,115.75 | 0.68 | 50,090.00 | 0.75 |
| 3年以上 | 50,090.00 | 1.53 | | |
| 合计 | 3,275,081.86 | 100.00 | 6,681,801.83 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|--------------|--------------------|
| 南京三板建筑安装工程有限公司 | 1,056,033.63 | 32.24 |
| 南京新旭建筑安装工程有限公司 | 1,004,456.50 | 30.67 |
| 南京铿锵建筑装饰公司 | 444,944.81 | 13.59 |
| 南京中联混凝土有限公司 | 41,195.00 | 1.26 |
| 滁州市精诚塑料包装有限公司 | 40,178.81 | 1.23 |
| 合计 | 2,586,808.75 | 78.99 |

6.其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 2,174,924.24 | 1,930,433.56 |
| 合计 | 2,174,924.24 | 1,930,433.56 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|--------------|--------------|
| 1年以内 | 1,463,962.82 | 1,233,074.74 |
| 1~2年 | 92,443.23 | 18,272.29 |
| 2~3年 | 6,597.29 | 8,000.00 |
| 3~4年 | 8,000.00 | 50,000.00 |
| 4~5年 | 50,000.00 | 160,843.56 |
| 5年以上 | 805,579.15 | 684,735.59 |
| 合计 | 2,426,582.49 | 2,154,926.18 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金、押金 | 2,001,880.00 | 860,380.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 代垫款项 | 29,785.55 | 183,628.29 |
| 备用金 | | 90,917.89 |
| 往来款 | 394,916.94 | 1,020,000.00 |
| 合计 | 2,426,582.49 | 2,154,926.18 |
| 减：坏账准备 | 251,658.25 | 224,492.62 |
| 净额 | 2,174,924.24 | 1,930,433.56 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2023年1月1日余额 | 213,242.62 | 11,250.00 | | 224,492.62 |
| 2023年1月1日余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | — | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | — | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 27,165.63 | | | 27,165.63 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2023年12月31日余额 | 240,408.25 | 11,250.00 | | 251,658.25 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-----------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 224,492.62 | 27,165.63 | | | 251,658.25 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|--------------|------|----------------------|------------|
| 苏州旭杰建筑科技股份有限公司 | 保证金 | 1,170,000.00 | 1年以内 | 48.22 | 117,000.00 |
| 南京新城科技园建设发展有限责任公司 | 保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 20.61 | 50,000.00 |
| 民工工资保障金 | 保证金 | 72,080.00 | 5年以上 | 2.97 | 7,208.00 |
| 句容濠峰置业有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 2.06 | 5,000.00 |
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 3-4年 | 2.06 | 5,000.00 |
| 合计 | / | 1,842,080.00 | / | 75.91 | 184,208.00 |

7.存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 24,438,329.13 | | 24,438,329.13 | 19,089,900.78 | | 19,089,900.78 |
| 在产品 | 622,362.07 | | 622,362.07 | 880,698.73 | | 880,698.73 |
| 库存商品 | 14,337,047.41 | 292,038.81 | 14,045,008.60 | 18,977,419.93 | | 18,977,419.93 |
| 周转材料 | 974,853.40 | | 974,853.40 | 1,154,213.25 | | 1,154,213.25 |
| 合计 | 40,372,592.01 | 292,038.81 | 40,080,553.20 | 40,102,232.69 | | 40,102,232.69 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|------|------------|----|-------|----|------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | | 292,038.81 | | | | 292,038.81 |

8.合同资产

(1) 合同资产的分类

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----|---------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 质保金 | 15,125,681.76 | 1,210,054.54 | 13,915,627.22 | 4,396,657.92 | 351,732.63 | 4,044,925.29 |

(2) 合同资产减值准备

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | | 期末余额 |
|----|------|-------|-----|-----|----|------|
| | | 计提 | 收回或 | 转销或 | 其他 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|--------------|------------|------------|----|----|----|--------------|
| | | | 转回 | 核销 | 变动 | |
| 合同资产 减值准备 | 351,732.63 | 858,321.91 | | | | 1,210,054.54 |

9.其他流动资产

| | | |
|---------|------------|--------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 待抵扣进项税额 | 907,787.84 | 2,429,036.17 |

10.其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
| 非交易性权益工具投资 | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |

(2) 其他权益工具明细情况

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提 减值准备 | 减值准备 期末余额 |
|--------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 南京市紫金科技小额贷款有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司 | 200,000.00 | | | 200,000.00 | | |
| 合计 | 30,200,000.00 | | | 30,200,000.00 | | |

(3) 非交易性权益工具投资的情况

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 计入其他综合收益的累计利得 | 计入其他综合收益的累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|--------------------|-----------|---------------|---------------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 南京紫金科技小额贷款有限公司 | | | | | 属于非交易性权益工具 | |
| 江苏建联建筑产业现代化研究院有限公司 | | | | | 属于非交易性权益工具 | |

11.投资性房地产

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|-------------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1、期初余额 | 38,543,382.42 |
| 2、本期增加金额 | |
| 3、本期减少金额 | |
| 4、期末余额 | 38,543,382.42 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | |
| 1、期初余额 | 16,180,320.23 |

| 项目 | 房屋、建筑物 |
|----------|---------------|
| 2、本期增加金额 | 1,156,301.52 |
| (1)计提或摊销 | 1,156,301.52 |
| 3、本期减少金额 | |
| 4、期末余额 | 17,336,621.75 |
| 三、减值准备 | |
| 1、期初余额 | |
| 2.本期增加金额 | |
| 3、本期减少金额 | |
| 4、期末余额 | |
| 四、账面价值 | |
| 1、期末账面价值 | 21,206,760.67 |
| 2、期初账面价值 | 22,363,062.19 |

12.固定资产

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 164,223,561.23 | 164,943,573.39 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 164,223,561.23 | 164,943,573.39 |

(2) 固定资产

①固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 专用设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 121,034,759.13 | 400,271,013.49 | 6,312,579.91 | 1,417,495.98 | 24,923,726.59 | 1,250,856.87 | 555,210,431.97 |
| 2.本期增加金额 | 11,388,846.56 | 8,870,120.65 | | 11,940.00 | 205,984.03 | | 20,476,891.24 |
| (1)购置 | | 127,345.13 | | 11,940.00 | 205,984.03 | | 345,269.16 |
| (2)在建工程转入 | 11,388,846.56 | 8,730,416.27 | | | | | 20,119,262.83 |
| (3)汇率变动 | | 12,359.25 | | | | | 12,359.25 |
| 3.本期减少金额 | | | 780,684.50 | | | | 780,684.50 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 办公设备 | 专用设备 | 其他设备 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|--------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| (1) 处置或报废 | | | 780,684.50 | | | | 780,684.50 |
| (2) 汇率变动 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 132,423,605.69 | 409,141,134.14 | 5,531,895.41 | 1,429,435.98 | 25,129,710.62 | 1,250,856.87 | 574,906,638.71 |
| 二、累计折旧 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 59,023,325.69 | 304,734,998.64 | 5,140,031.58 | 1,261,140.65 | 16,056,928.01 | 1,125,771.18 | 387,342,195.75 |
| 2. 本期增加金额 | 3,996,710.33 | 15,645,133.05 | 199,665.61 | 15,050.34 | 1,224,282.45 | | 21,080,841.78 |
| (1) 计提 | 3,996,710.33 | 15,645,133.05 | 199,665.61 | 15,050.34 | 1,224,282.45 | | 21,080,841.78 |
| 3. 本期减少金额 | | | 664,622.88 | | | | 664,622.88 |
| (1) 处置或报废 | | | 664,622.88 | | | | 664,622.88 |
| 4. 期末余额 | 63,020,036.02 | 320,380,131.69 | 4,675,074.31 | 1,276,190.99 | 17,281,210.46 | 1,125,771.18 | 407,758,414.65 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,924,662.83 | | | | | | 2,924,662.83 |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,924,662.83 | | | | | | 2,924,662.83 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 66,478,906.84 | 88,761,002.45 | 856,821.10 | 153,244.99 | 7,848,500.16 | 125,085.69 | 164,223,561.23 |
| 2. 期初账面价值 | 59,086,770.61 | 95,536,014.85 | 1,172,548.33 | 156,355.33 | 8,866,798.58 | 125,085.69 | 164,943,573.39 |

②未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|--------------|------------|
| 单元房样板房 | 1,428,785.40 | 尚不具备办理证书条件 |

③公司无暂时闲置的固定资产。

13.在建工程

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------|
| 在建工程 | 2,401,405.80 | |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 2,401,405.80 | |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|--------------|------|--------------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 仓储物流中心 | 2,401,405.80 | | 2,401,405.80 | | | |

②在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------|------|---------------|---------------|------|--------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 仓储物流中心 | | 2,401,405.80 | | | 2,401,405.80 |
| 厂区更新改造工程 | | 20,119,262.83 | 20,119,262.83 | | |
| 合计 | | 22,520,668.63 | 20,119,262.83 | | |

(续)

| 项目名称 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|-----------|--------------|-------------|------|
| 澳洲旭建新建项目 | | | | 自筹 |
| 厂区更新改造工程 | | | | 自筹 |
| 合计 | | | | |

14.无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专有技术 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 47,164,097.69 | 686,298.83 | 207,082.85 | 48,057,479.37 |
| 2.本期增加金额 | 4,272,300.26 | | | 4,272,300.26 |
| (1)购置 | 4,272,300.26 | | | 4,272,300.26 |
| 3.本期减少金额 | 5,239,710.75 | | | 5,239,710.75 |

| 项目 | 土地使用权 | 计算机软件 | 专有技术 | 合计 |
|----------|---------------|------------|------------|---------------|
| (1)处置 | 5,239,710.75 | | | 5,239,710.75 |
| 4.期末余额 | 46,196,687.20 | 686,298.83 | 207,082.85 | 47,090,068.88 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 17,414,557.78 | 655,458.12 | 207,082.85 | 18,277,098.75 |
| 2.本期增加金额 | 940,135.08 | 7,256.64 | | 947,391.72 |
| (1)计提 | 940,135.08 | 7,256.64 | | 947,391.72 |
| 3.本期减少金额 | 632,135.44 | | | 632,135.44 |
| (1)处置 | 632,135.44 | | | 632,135.44 |
| 4.期末余额 | 17,722,557.42 | 662,714.76 | 207,082.85 | 18,592,355.03 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1)计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1)处置 | | | | |
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 28,474,129.78 | 23,584.07 | | 28,497,713.85 |
| 2.期初账面价值 | 29,749,539.91 | 30,840.71 | | 29,780,380.62 |

15.长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------|------------|------|--------------|
| | | | 摊销额 | 其他减少 | |
| 供水设施[注 1] | 2,385,000.00 | | 90,000.00 | | 2,295,000.00 |
| 供电设施[注 2] | 4,950,199.56 | | 186,800.04 | | 4,763,399.52 |
| 合计 | 7,335,199.56 | | 276,800.04 | | 7,058,399.52 |

[注 1]1997年1月24日，公司与南京建通墙体材料有限公司（以下简称建通公司）签订了《供水协议》，公司负担供水设施建设费用450万元，建通公司保证供应公司800吨/日的水量，并承诺在公司产量达到30万立方米/年时再增加400吨/日的供水量，协议有效期50年。

[注 2]1997年3月6日，公司与建通公司签订了《联合建设用电设施协议》，建通公司负责将原35KV变电站从2500KVA供电两扩建成5000KVA供电量的变电站并负责新增供电

量 2500KVA 的用电申请和办理审批手续，公司承担建设费用 934 万元，协议有效期 50 年。

16.递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 35,678,155.38 | 5,561,710.64 | 38,759,183.78 | 6,734,113.41 |
| 可抵扣亏损 | | | 3,506,305.71 | 876,576.43 |
| 内部交易未实现利润 | 5,025,935.13 | 753,890.27 | 2,292,450.59 | 343,867.59 |
| 合计 | 40,704,090.51 | 6,315,600.91 | 44,557,940.08 | 7,954,557.43 |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 资产减值准备 | 3,285,832.52 | 3,453,658.06 |
| 可抵扣亏损 | 36,045,530.11 | 10,293,288.88 |
| 合计 | 39,331,362.63 | 13,746,946.940 |

(3) 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 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 无期限 | 2,416,191.05 | 2,342,794.06 | |
| 2023 年 | | 1,606,458.62 | |
| 2024 年 | 131,226.59 | 131,226.59 | |
| 2025 年 | 1,953,122.24 | 1,953,122.24 | |
| 2026 年 | 1,466,594.94 | 1,466,594.94 | |
| 2027 年 | 2,980,520.14 | 2,793,092.43 | |
| 2028 年 | 27,097,875.15 | | |
| 合计 | 36,045,530.11 | 10,293,288.88 | |

17.短期借款

短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 30,000,000.00 | 32,000,000.00 |
| 信用借款 | 10,000,000.00 | |
| 其他借款 | 6,583,779.63 | 10,000,000.00 |
| 应付利息 | 34,888.89 | 41,494.44 |
| 合计 | 46,618,668.52 | 42,041,494.44 |

说明：其他借款系银行承兑汇票及信用证未到期未终止确认转回。

18.应付账款

应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|--------------|--------------|
| 货款 | 4,926,049.44 | 7,382,054.04 |
| 工程款 | 262,211.98 | 908,405.87 |
| 运输款 | 296,320.08 | 1,031,546.64 |
| 合计 | 5,484,581.50 | 9,322,006.55 |

说明：公司无账龄超过1年的重要应付账款。

19.预收款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------------|--------------|
| 房租 | 995,556.25 | 1,158,437.54 |

说明：公司无账龄超过1年的重要预收款项。

20.合同负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 货款 | 928,359.88 | 3,227,283.37 |
| 物业收入 | 209,317.73 | 211,091.24 |
| 合计 | 1,137,677.61 | 3,438,374.61 |

说明：公司无账龄超过1年的重要合同负债。

21.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 2,231,687.13 | 27,667,817.53 | 28,926,485.52 | 973,019.14 |
| 二、离职后福利—设定提存计划 | | 2,111,425.14 | 2,111,425.14 | |
| 三、辞退福利 | | 206,339.00 | 206,339.00 | |
| 合计 | 2,231,687.13 | 29,985,581.67 | 31,244,249.66 | 973,019.14 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 2,154,625.13 | 24,942,470.64 | 26,124,076.63 | 973,019.14 |
| 二、职工福利费 | | 931,413.08 | 931,413.08 | |
| 三、社会保险费 | | 1,138,877.81 | 1,138,877.81 | |

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 其中： | | | | |
| 1. 医疗保险费 | | 883,586.82 | 883,586.82 | |
| 2. 工伤保险费 | | 154,273.10 | 154,273.10 | |
| 3. 生育保险费 | | 101,017.89 | 101,017.89 | |
| 四、住房公积金 | 77,062.00 | 655,056.00 | 732,118.00 | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 2,231,687.13 | 27,667,817.53 | 28,926,485.52 | 973,019.14 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险费 | | 2,047,442.56 | 2,047,442.56 | |
| 2、失业保险费 | | 63,982.58 | 63,982.58 | |
| 合计 | | 2,111,425.14 | 2,111,425.14 | |

22.应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | | 3,482,797.89 |
| 企业所得税 | 5,059,932.73 | 2,074,289.11 |
| 个人所得税 | 34,359.26 | 21,847.42 |
| 房产税 | 282,000.00 | 282,126.04 |
| 城市维护建设税 | 37,779.57 | 597,404.31 |
| 教育费附加 | 26,985.40 | 426,395.31 |
| 城镇土地使用税 | 123,463.19 | 129,412.16 |
| 印花税 | | 4,110.10 |
| 合计 | 5,564,520.15 | 7,018,382.34 |

23.其他应付款

(1) 分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | 2,797,880.55 |
| 其他应付款 | 2,476,209.20 | 5,735,913.29 |
| 合计 | 2,476,209.20 | 8,533,793.84 |

(2) 其他应付款

按款项性质列示的其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金、押金 | 1,780,554.02 | 4,972,958.85 |
| 风险金 | 2,000.00 | 35,230.00 |
| 代垫款项 | 693,655.18 | 727,724.44 |
| 合计 | 2,476,209.20 | 5,735,913.29 |

24.一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | | 14,419,140.01 |

25.其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 119,370.73 | 433,387.95 |

26.递延收益

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|------------|--------------|------------|--------------|------|
| 政府补助 | 889,999.96 | 3,700,000.00 | 889,999.96 | 3,700,000.00 | |

27.股本

| 股东名称 | 期初余额 | 持股比例 (%) | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 持股比例 (%) |
|--------------------|----------------|----------|--------|----|----------------|----------------|----------------|----------|
| | | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | | |
| 南京紫金资产管理 有限公司 | 44,800,000.00 | 26.35 | | | | | 44,800,000.00 | 26.35 |
| 孙维理 | 39,396,000.00 | 23.17 | | | 3,104,000.00 | 3,104,000.00 | 42,500,000.00 | 25.00 |
| 锦发商务 拓展有限 公司 | 25,500,000.00 | 15.00 | | | -25,500,000.00 | -25,500,000.00 | | |
| 孙小曦 | 16,658,000.00 | 9.80 | | | 9,536,000.00 | 9,536,000.00 | 26,194,000.00 | 15.41 |
| 仇海泓 | 11,269,497.00 | 6.63 | | | | | 11,269,497.00 | 6.63 |
| 陈文姬 | 5,046,885.00 | 2.97 | | | 3,602,683.00 | 3,602,683.00 | 8,649,568.00 | 5.09 |
| 曹梅 | 7,788,173.00 | 4.58 | | | | | 7,788,173.00 | 4.58 |
| 其他股东 | 19,541,445.00 | 11.50 | | | 9,257,317.00 | 9,257,317.00 | 28,798,762.00 | 16.94 |
| 合计 | 170,000,000.00 | 100.00 | | | | | 170,000,000.00 | 100.00 |

截止 2023 年 12 月 31 日公司总股本为 17,000.00 万股，其中:有限售条件 51,739,843.00 股，占总股本 30.44%；无限售条件 118,260,157.00 股，占总股本 69.56%。

28.资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 46,779,622.75 | | | 46,779,622.75 |

29.其他综合收益

明细情况

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|------------|-------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|
| | | 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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 外币财务报表折算差额 | -374,526.64 | 401,820.87 | | | | 401,820.87 | 27,294.23 |

30.盈余公积

明细变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 22,427,124.32 | 1,426,810.75 | | 23,853,935.07 |

31.未分配利润

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 105,640,926.65 | 105,989,822.47 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 105,640,926.65 | 105,989,822.47 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -6,281,237.69 | 9,274,178.03 |
| 减：提取法定盈余公积 | 1,426,810.75 | 1,123,073.85 |
| 减：普通股分红 | | 8,500,000.00 |
| 期末未分配利润 | 97,932,878.21 | 105,640,926.65 |

32.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 108,722,389.27 | 108,012,380.17 | 206,705,593.58 | 187,462,832.06 |
| 其他业务 | 12,503,799.42 | 4,235,947.89 | 14,061,148.63 | 3,086,417.76 |

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合计 | 121,226,188.69 | 112,248,328.06 | 220,766,742.21 | 190,549,249.82 |

(2) 主营业务收入（分产品）

| 产品名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 加气混凝土（ALC）制品及施工安装 | 108,722,389.27 | 108,012,380.17 | 193,100,765.17 | 174,674,293.36 |
| 建筑总承包施工 | | | 13,604,828.41 | 12,788,538.70 |
| 合计 | 108,722,389.27 | 108,012,380.17 | 206,705,593.58 | 187,462,832.06 |

(3) 主营业务收入（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内地区 | 43,539,077.97 | 61,871,767.51 | 150,406,116.14 | 147,762,635.37 |
| 国外地区 | 65,183,311.30 | 46,140,612.66 | 56,299,477.44 | 39,700,196.69 |
| 合计 | 108,722,389.27 | 108,012,380.17 | 206,705,593.58 | 187,462,832.06 |

(4) 其他业务（分项目）

| 项目名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务成本 | 其他业务收入 | 其他业务成本 |
| 租赁收入 | 8,627,516.00 | 1,156,301.52 | 8,864,787.79 | 1,533,118.60 |
| 物业管理收入 | 3,858,710.78 | 3,079,646.37 | 4,969,945.75 | 1,553,299.16 |
| 技术服务收入 | 17,572.64 | | 226,415.09 | |
| 合计 | 12,503,799.42 | 4,235,947.89 | 14,061,148.63 | 3,086,417.76 |

(5) 履约义务相关的信息

公司主要为客户提供加气混凝土（ALC）制品、建筑总承包施工。对于材料销售，履约义务在交付货物后结束，对于建筑总承包施工，履约义务的时间基本和相关建筑项目的完工进度一致。

(6) 公司前五名客户的销售收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例(%) |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 苏州旭杰建筑科技股份有限公司 | 27,244,321.48 | 22.47 |
| Rockcote Resene Limited | 19,591,713.05 | 16.16 |
| AAC Building Product Pty Ltd | 15,995,637.40 | 13.19 |
| Dulux Group (New Zealand) Pty Ltd | 4,108,650.26 | 3.39 |
| 上海文字建设集团有限公司 | 4,073,570.63 | 3.36 |

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司营业收入的比例(%) |
|------|---------------|---------------|
| 合计 | 71,013,892.82 | 58.57 |

33.税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 405,078.58 | 1,434,137.14 |
| 教育费附加 | 287,206.29 | 1,046,144.88 |
| 房产税 | 1,565,587.39 | 1,421,245.81 |
| 土地使用税 | 510,867.23 | 1,126,631.75 |
| 印花税 | 52,186.38 | 68,335.46 |
| 汽车使用税 | 7,020.00 | 8,905.00 |
| 环境保护税 | 8,183.17 | 6,217.26 |
| 合计 | 2,836,129.04 | 5,111,617.30 |

34.销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 工资及薪酬 | 801,597.41 | 577,174.21 |
| 办公费 | 110,355.13 | 180,277.28 |
| 差旅费 | 334,125.95 | 196,418.37 |
| 广告及业务宣传费 | 36,809.89 | 182,483.64 |
| 业务招待费 | 258,895.00 | 464,279.05 |
| 折旧费 | 31,200.71 | 95,072.73 |
| 物料消耗 | 131,273.76 | 164,987.29 |
| 修理费 | 116,113.01 | 118,075.14 |
| 辅材费 | 107,683.71 | 207,409.22 |
| 包装费 | 143,216.39 | 143,304.40 |
| 检测费 | | 8,316.83 |
| 咨询费 | 76,488.71 | |
| 销售包干费 | 1,230,319.38 | 1,525,476.53 |
| 其他 | 118,548.99 | 110,259.94 |
| 合计 | 3,496,628.04 | 3,973,534.63 |

35.管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 工资及薪酬 | 5,127,613.30 | 6,263,689.11 |
| 办公费 | 152,223.30 | 260,853.87 |
| 修理费 | 63,820.89 | 319,833.21 |
| 差旅费 | 8,814.57 | 29,678.81 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 保险费 | 58,188.09 | 84,865.84 |
| 折旧费及资产摊销 | 2,479,368.86 | 2,416,899.63 |
| 水电费 | 811,304.03 | 873,626.81 |
| 物料消耗 | 107,396.84 | 92,699.22 |
| 保安费 | 747,951.35 | 767,201.34 |
| 技术服务费 | 387,095.77 | 315,527.02 |
| 中介机构费用 | 732,897.73 | 457,848.05 |
| 培训费 | 30,619.94 | 21,646.46 |
| 综合基金 | | 70,461.72 |
| 其他 | 143,850.92 | 102,149.64 |
| 咨询费 | 56,066.23 | |
| 场地租赁费 | 188,571.48 | 208,671.48 |
| 检测费 | 351,016.21 | 104,165.13 |
| 垃圾处理费 | | 65,082.26 |
| 合计 | 11,446,799.51 | 12,454,899.60 |

36.研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 人员人工费用 | 3,329,064.60 | 4,126,011.83 |
| 直接投入费用 | 3,952,100.51 | 3,710,374.87 |
| 其他相关费用 | 470,572.68 | 20,678.08 |
| 合计 | 7,751,737.79 | 7,857,064.78 |

37.财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 1,720,656.09 | 3,089,766.05 |
| 减：利息收入 | 240,962.96 | 195,821.83 |
| 加：汇兑损失（减收益） | -311,447.52 | -532,216.25 |
| 加：票据贴现支出 | 190,590.85 | 135,000.00 |
| 加：手续费支出 | 28,153.58 | 23,561.79 |
| 合计 | 1,386,990.04 | 2,520,289.76 |

38.其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 政府补助计入 | 1,136,013.49 | 1,704,288.15 | 1,136,013.49 |
| 增值税即征即退 | 150,604.17 | 2,354,099.85 | |

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|--------------|--------------|---------------|
| 个税返还 | 6,596.94 | 7,487.26 | 6,596.94 |
| 合计 | 1,293,214.60 | 4,065,875.26 | 1,142,610.43 |

39.投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | -59,936.21 |

40.信用减值损失（损失以“—”填列）

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 应收票据坏账损失 | 460,131.15 | -338,958.15 |
| 应收账款坏账损失 | 3,966,249.14 | -3,463,216.80 |
| 其他应收款坏账损失 | -27,165.63 | -74,269.76 |
| 合计 | 4,399,214.66 | -3,876,444.71 |

41.资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 存货跌价损失 | -292,038.81 | |
| 合同资产坏账损失 | -858,321.91 | 5,147,717.56 |
| 合计 | -1,150,360.72 | 5,147,717.56 |

42.资产处置收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| 处置长期资产 | 16,056,762.73 | 6,285,255.31 | 16,056,762.73 |

43.营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------|--------------|----------|---------------|
| 政府补助 | 3,600.00 | | 3,600.00 |
| 罚款净收入 | 3,047.26 | 3,873.20 | 3,047.26 |
| 其他 | 2,797,880.55 | 4,925.00 | 2,797,880.55 |
| 合计 | 2,804,527.81 | 8,798.20 | 2,804,527.81 |

44.营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|----------|------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | | 123,063.03 | |
| 罚款支出 | 7,105.00 | 33,267.62 | 7,105.00 |
| 其他 | 312.26 | 10,534.34 | 312.26 |
| 合计 | 7,417.26 | 166,864.99 | 7,417.26 |

45.所得税费用**(1) 所得税费用表**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 当期所得税费用 | 5,440,022.85 | 333,428.82 |
| 递延所得税费用 | 1,638,956.52 | 465,865.49 |
| 合计 | 7,078,979.37 | 799,294.31 |

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | 5,455,518.03 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 818,327.70 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -390,611.28 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 296,776.59 |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 16,835.53 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 7,544,976.93 |
| 税法规定的额外可扣除费用的影响 | -1,207,326.10 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变动 | |
| 所得税费用 | 7,078,979.37 |

46.其他综合收益

详见附注五之29本期发生金额情况。

47.合并现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 251,957.55 | 812,775.37 |
| 银行存款利息收入 | 240,962.97 | 195,821.83 |
| 往来款及其他小计 | 21,565,525.14 | 46,282,551.40 |
| 合计 | 22,058,445.66 | 47,291,148.60 |

②支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-----------|-----------|
| 手续费 | 28,153.59 | 23,561.79 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 营业外支出 | 7,417.26 | 43,801.96 |
| 付现费用 | 10,643,592.14 | 6,650,719.18 |
| 往来及其他小计 | 19,708,232.20 | 31,612,170.18 |
| 合计 | 30,387,395.19 | 38,330,253.11 |

(2) 与投资活动有关的现金

①收到的重要的投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 30,138,821.40 | 5,666,037.77 |
| 其中：处置固定资产收回的现金净额 | 4,712,616.45 | 5,666,037.77 |
| 处置无形资产收回的现金净额 | 25,426,204.95 | |

②支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 11,882,914.27 | 8,925,465.37 |
| 其中：购建固定资产支付的现金 | 7,610,614.01 | 8,925,465.37 |
| 购建无形资产收回的现金净额 | 4,272,300.26 | |

(3) 与筹资活动有关的现金

①筹资活动产生的各项负债变动情况

| 负债项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 42,041,494.44 | 46,586,237.96 | 32,430.56 | 42,000,000.00 | 41,494.44 | 46,618,668.52 |
| 一年内的非流动负债 | 14,419,140.01 | | | 14,400,000.00 | 19,140.01 | |
| 合计 | 56,460,634.45 | 46,586,237.96 | 32,430.56 | 56,400,000.00 | 60,634.45 | 46,618,668.52 |

48.合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------|---------------|--------------|
| 1.将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | -1,623,461.34 | 8,905,192.43 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 加：信用减值损失 | -3,248,853.94 | -1,271,272.85 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 22,237,143.30 | 20,605,505.83 |
| 无形资产摊销 | 947,391.72 | 957,150.02 |
| 长期待摊费用摊销 | 276,800.04 | 276,800.04 |
| 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) | -16,056,762.73 | -6,285,255.31 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列) | | 123,063.03 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用(收益以“-”号填列) | 1,996,501.11 | 2,596,162.43 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | | 59,936.21 |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列) | 1,638,956.52 | 616,954.10 |
| 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) | -270,359.32 | 26,870,692.83 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | 27,711,438.57 | 20,942,949.28 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | -8,645,064.08 | -32,061,860.02 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 24,963,729.85 | 42,336,018.02 |
| 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 | 35,143,258.74 | 2,526,196.65 |
| 减：现金的期初余额 | 2,526,196.65 | 13,840,867.14 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 32,617,062.09 | -11,314,670.49 |

(2) 公司本期销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为11,070,813.18元。

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 一、现金 | 35,143,258.74 | 2,526,196.65 |
| 其中：库存现金 | 34,853.21 | 25,395.87 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 35,108,405.53 | 2,500,800.78 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|--------------|
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 35,143,258.74 | 2,526,196.65 |

49.所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|--------|---------------|------|
| 货币资金 | 167,594.12 | 保证金 |
| 固定资产 | 16,364,854.77 | 抵押 |
| 投资性房地产 | 16,892,859.50 | 抵押 |
| 无形资产 | 14,770,312.42 | 抵押 |
| 合计 | 48,195,620.81 | / |

[注1]截至2023年12月31日，公司账面受限货币资金系保函保证金167,594.12元。

[注2] 2023年10月26日公司与中国银行股份有限公司南京河西支行签订《最高额抵押合同》，将公司名下建通路1号的工业厂房不动产权证书编号为（苏（2018）宁雨不动产权第0003324号），宗地面积：80,017.24平方米，建筑面积32,417.95平方米用以向中国银行南京分行申请共3,000.00万元的可提用银行授信额度，抵押担保期限自2023年10月26日起至2026年10月25日止。

[注3] 2020年9月30日公司与上海浦东发展银行股份有限公司南京分行（以下简称浦发银行南京分行）签订《最高额抵押合同》，将公司名下楠溪江东街68号房产（房屋产权证编号为宁房权证建变字第404418号，面积16550.69平方米和宁房权证建变字第404419号，面积6.6平方米）及土地使用权（土地使用权证编号为宁建国用（2014）第07147号，面积6254.02平方米）抵押，用以向浦发银行南京分行申请9,700.00万元的银行授信额度，抵押担保期限自2020年9月30日起至2023年8月17日止。注：该笔授信23年未续签，相关受限资产随在该行最后一笔借款结清后解押，最后一笔借款还款日为2024年2月6日。

50.外币货币性项目

（1）外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|------------|--------|------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 106,100.19 | 7.0827 | 751,475.82 |
| 日元 | 79.00 | 0.0502 | 3.97 |
| 港币 | 15.00 | 0.9062 | 13.59 |

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 澳元 | 3,797,307.31 | 4.8484 | 18,410,864.76 |
| 新西兰元 | 20.00 | 4.4991 | 89.98 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：澳元 | 635,742.52 | 4.8484 | 3,082,334.03 |

(2) 境外经营实体说明

| 境外经营实体单位名称 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 记账本位币选择依据 |
|---|---------|-------|-----------|
| NasahiBuilding Materials Australia Pty Ltd. | 澳大利亚墨尔本 | 澳元 | 经营环境及经营业务 |

51.政府补助

(1) 报告期末按应收金额确认的政府补助

报告期末无按应收金额确认的政府补助

(2) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益金额 | 本期其他变动 | 期末余额 |
|------|------------|--------------|-------------|------------|--------|--------------|
| 递延收益 | 889,999.96 | 3,700,000.00 | | 889,999.96 | | 3,700,000.00 |

(3) 计入当期损益的政府补助

| 会计科目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他收益 | 1,136,013.49 | 1,704,288.15 |
| 营业外收入 | 3,600.00 | |
| 合计 | 1,139,613.49 | 1,704,288.15 |

附注七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---|-------|------|-------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 南京旭建建筑规划设计有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 研发、贸易 | 100.00 | | 新设 |
| 旭建(常州)新型建筑材料有限公司 | 江苏常州 | 江苏常州 | 生产 | 100.00 | | 投资 |
| NasahiBuilding Materials Australia Pty Ltd. | 墨尔本 | 墨尔本 | 贸易 | 60.00 | | 新设 |
| 南京旭建新材科技有限公司 | 江苏南京 | 江苏南京 | 生产 | 100.00 | | 新设 |

附注八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应收款项融资、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控公司的风险水平。公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或公司经营活动的改变；公司也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。公司管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险，公司分别采取了以下措施：

(1) 公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行等信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低，公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

(2) 对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

2、流动性风险

流动性风险，是指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。

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

为控制该项风险，公司运用票据结算融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

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。

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

在现有经济环境下，银行借款利率呈下降趋势，不会形成较大的利率风险。公司因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。对于浮动利率借款，公司的目标是尽量降低浮动利率借款的比率。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司承受的外汇风险主要与澳元、美元、日元等相关，公司密切关注汇率变动对公司外汇变动的影响，公司目前未采取任何措施规避外汇风险。

附注九、公允价值计量

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-----------------------|------------|------------|---------------|---------------|
| | 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 |
| 一、持续的公允价值计量的披露 | | | | |
| (一) 应收款项融资 | | | | |
| (二) 其他权益工具投资 | | | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |
| 1. 非上市公司股权投资 | | | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |
| 持续的公允价值计量的资产总额 | | | 30,200,000.00 | 30,200,000.00 |

2.持续的和非持续的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和定量信息

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值不能直接观察和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，企业使用自身数据作出的财务预测等。

3.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察

参数敏感性分析：无持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间转换的，转换原因及确定转换时点的政策：不适用

附注十、关联方及关联交易

1. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七之1.

2. 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 |
|------------|-------------|
| 孙维理、孙小曦 | 实际控制人 |
| 包进 | 实际控制人的配偶 |
| 香港川发实业有限公司 | 董事控制的其他企业 |

3. 关联交易情况

(1) 采购商品/接受相关服务

| 关联方名称 | 关联交易内容 | 本期金额 | 上年金额 |
|------------|--------|-----------|-----------|
| 香港川发实业有限公司 | 包装费 | 25,845.37 | 34,652.80 |

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

| 担保方名称 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------------|---------------|------------|-----------|------------|
| 孙维理、包进、南京旭建新材科技有限公司 | 30,000,000.00 | 2023/10/26 | 2024/9/26 | 否 |

(3) 关联方资金拆借

| 关联方名称 | 期初余额 | 本期拆入(拆出) | 本期偿还(收回) | 期末余额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-------|------|---------------|---------------|------|-----------|------------|----|
| 拆入资金 | | | | | | | |
| 孙维理 | | 13,320,000.00 | 13,320,000.00 | | 2023/1/28 | 2023/12/27 | |

(4) 关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,709,722.00 | 2,321,678.80 |

附注十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的重大对外承诺事项。

2. 或有事项

截止2023年12月31日，公司无需要披露的或有事项。

附注十二、资产负债表日后事项

1.利润分配情况

| | |
|-----------|--------------------|
| 拟分配的利润或股利 | 34,000,000.00元（含税） |
|-----------|--------------------|

2.截止本财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

附注十三、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.应收账款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|----------------|
| 1年以内 | 8,467,516.93 | 97,826,254.06 |
| 1~2年 | 37,642,095.01 | 10,494,772.92 |
| 2~3年 | 6,385,584.26 | 3,247,043.98 |
| 3~4年 | 3,112,931.65 | 5,765,264.48 |
| 4~5年 | 5,238,158.60 | 6,829,395.71 |
| 5年以上 | 20,635,030.18 | 19,461,448.25 |
| 合计 | 81,481,316.63 | 143,624,179.40 |

（2）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|-------|---------------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 3,271,501.50 | 4.02 | 3,271,501.50 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：逾期账龄组合 | 78,209,815.13 | 95.98 | 28,955,257.24 | 37.02 | 49,254,557.89 |
| 合计 | 81,481,316.63 | / | 32,226,758.74 | / | 49,254,557.89 |

（续表）

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

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：逾期账龄组合 | 143,624,179.40 | 100.00 | 37,243,469.34 | 25.93 | 106,380,710.06 |
| 合计 | 143,624,179.40 | / | 37,243,469.34 | / | 106,380,710.06 |

按组合计提坏账准备：

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 逾期账龄组合 | 78,209,815.13 | 28,955,257.24 | 37.02 |

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

| 逾期账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------|---------------|---------------|---------|----------------|---------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 未逾期 | 41,706,290.24 | 3,336,503.22 | 8.00 | 101,709,447.06 | 8,136,755.76 | 8.00 |
| 逾期 1 年以内 | 7,550,971.08 | 1,661,213.64 | 22.00 | 6,846,160.25 | 1,506,155.26 | 22.00 |
| 逾期 1-2 年 | 3,727,275.96 | 931,818.99 | 25.00 | 2,482,489.59 | 620,622.40 | 25.00 |
| 逾期 2-3 年 | 1,082,811.80 | 433,124.72 | 40.00 | 2,888,979.01 | 1,155,591.60 | 40.00 |
| 逾期 3-4 年 | 1,893,171.05 | 1,041,244.08 | 55.00 | 7,069,441.92 | 3,888,193.06 | 55.00 |
| 逾期 4-5 年 | 3,489,712.07 | 2,791,769.66 | 80.00 | 3,457,551.57 | 2,766,041.26 | 80.00 |
| 逾期 5 年以上 | 18,759,582.93 | 18,759,582.93 | 100.00 | 19,170,110.00 | 19,170,110.00 | 100.00 |
| 合计 | 78,209,815.13 | 28,955,257.24 | 37.02 | 143,624,179.40 | 37,243,469.34 | 25.93 |

(3) 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|-------|-------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 应收账款坏账准备 | 37,243,469.34 | -5,016,710.60 | | | 32,226,758.74 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备金额 |
|--------------------|---------------|--------------------|--------------|
| 中交第三航务工程局有限公司南京分公司 | 33,020,478.17 | 40.53 | 2,641,638.25 |

| 债务人名称 | 期末余额 | 占应收账款期末余额 合计数的比例(%) | 坏账准备金 额 |
|--------------|---------------|------------------------|--------------|
| 常州第一建筑集团有限公司 | 3,467,810.62 | 4.26 | 769,981.36 |
| 上海文字建设集团有限公司 | 2,760,507.04 | 3.39 | 479,905.34 |
| 海天建设集团有限公司 | 2,206,175.15 | 2.71 | 807,123.69 |
| 南京峰霄置业有限公司 | 2,006,232.51 | 2.46 | 345,010.24 |
| 合计 | 43,461,203.49 | 53.35 | 5,043,658.88 |

2.其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 63,337,885.64 | 47,788,490.67 |
| 合计 | 63,337,885.64 | 47,788,490.67 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 62,531,585.45 | 47,088,790.27 |
| 1~2年 | 49,027.43 | 18,272.29 |
| 2~3年 | 6,597.29 | 8,000.00 |
| 3~4年 | 8,000.00 | 50,000.00 |
| 4~5年 | 50,000.00 | 160,843.56 |
| 5年以上 | 805,579.15 | 684,735.59 |
| 合计 | 63,450,789.32 | 48,010,641.71 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 押金、保证金 | 811,880.00 | 951,279.89 |
| 代垫款项 | 227,156.75 | 180,212.49 |
| 外部往来款 | | 1,000,000.00 |
| 内部往来款 | 62,411,752.57 | 45,879,149.33 |
| 合计 | 63,450,789.32 | 48,010,641.71 |
| 减：坏账准备 | 112,903.68 | 222,151.04 |
| 净额 | 63,337,885.64 | 47,788,490.67 |

③坏账准备计提情况

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|-------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 期初余额 | 210,901.04 | 11,250.00 | | 222,151.04 |
| 期初余额在本期 | | | | |
| ——转入第二阶段 | | | —— | |
| ——转入第三阶段 | | | | |
| ——转回第二阶段 | —— | | | |
| ——转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | -109,247.36 | | | -109,247.36 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 期末余额 | 101,653.68 | 11,250.00 | | 112,903.68 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动额 | | | 期末余额 |
|-----------|------------|-------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 其他应收款坏账准备 | 222,151.04 | -109,247.36 | | | 112,903.68 |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-------------------|------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 南京旭建新材料科技有限公司 | 往来款 | 62,411,752.57 | 1年以内 | 98.37 | |
| 南京新城科技园建设发展有限责任公司 | 保证金 | 500,000.00 | 5年以上 | 0.79 | 50,000.00 |
| 民工工资保障金 | 保证金 | 72,080.00 | 5年以上 | 0.11 | 7,208.00 |
| 句容濠峰置业有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 5年以上 | 0.08 | 5,000.00 |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------|------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 中国建筑第五工程局有限公司 | 保证金 | 50,000.00 | 4-5年 | 0.08 | 5,000.00 |
| 合计 | / | 63,083,832.57 | | 99.43 | 67,208.00 |

3.长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 50,069,050.00 | | 50,069,050.00 | 50,069,050.00 | | 50,069,050.00 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位名称 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|---|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 南京旭建建筑规划设计有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 旭建（常州）新型建筑材料有限公司 | 31,600,000.00 | | | 31,600,000.00 | | |
| NasahiBuilding Materials Australia Pty Ltd. | 3,469,050.00 | | | 3,469,050.00 | | |
| 南京旭建新材料科技有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 50,069,050.00 | | | 50,069,050.00 | | |

4.营业收入和营业成本

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 73,323,668.21 | 54,217,082.03 | 180,500,764.66 | 160,737,250.03 |
| 其他业务 | 13,050,436.72 | 4,279,780.93 | 14,668,121.23 | 3,615,608.09 |
| 合计 | 86,374,104.93 | 58,496,862.96 | 195,168,885.89 | 164,352,858.12 |

附注十四、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|----|----|----|
|----|----|----|

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 16,056,762.73 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,139,613.49 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 2,793,510.55 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 6,596.94 | |
| 非经常性损益合计（影响利润总额） | 19,996,483.71 | |
| 减：所得税影响数 | 5,254,290.19 | |
| 非经常性损益净额（影响净利润） | 14,742,193.52 | |
| 其中：影响少数股东损益 | 4,600,714.47 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--------------------|---------------|----|
| 影响归属于母公司普通股股东净利润合计 | 10,141,479.05 | |

2.净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益(元/股) | |
|-------------------------|---------------|-----------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.84 | -0.0369 | -0.0369 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -4.81 | -0.0966 | -0.0966 |

附注十五、财务报表之批准

公司本年度财务报表已于二〇二四年四月二十四日经第五届第三次董事会批准。

南京旭建新型建材股份有限公司

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|----------------------|
| 非流动资产处置损益 | 16,056,762.73 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 1,139,613.49 |
| 债务重组损益 | 2,793,510.55 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目-代扣手续费返还 | 6,596.94 |
| | |
| 非经常性损益合计 | 19,996,483.71 |
| 减：所得税影响数 | 5,254,290.19 |
| 少数股东权益影响额(税后) | 4,600,714.47 |
| 非经常性损益净额 | 10,141,479.05 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用