

洛阳中超新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2020 年度至 2023 年 1-6 月



洛阳中超新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-8
	财务报表附注	1-115



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15182 号

洛阳中超新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳中超新材料股份有限公司（以下简称：中超股份）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的利润表、现金流量表、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，公允反映了中超股份 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月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，我们独立于中超股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这



些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
事项描述： 如附注三、(十九) 收入及附注五、(二十九) 营业收入和营业成本所述，中超股份 2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月的营业收入分别为 590,655,913.60 元、681,474,374.00 元、833,868,818.85 元和 436,436,747.44 元。 由于营业收入是中超股份的关键业绩指标之一，可能存在中超股份管理层（以下简称：管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认作为关键审计事项。	我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层与营业收入确认相关的关键内部控制设计并确定其运行的有效性； 2、对营业收入及毛利率执行分析性复核，识别是否存在重大或异常波动，并检查合理性； 3、对营业收入执行细节测试，选取样本检查与营业收入确认相关的支持性文件，包括销售合同或订单、销售发票、内销客户签收单、外销出口报关单和货运提单等，评价营业收入确认是否符合公司会计政策； 4、以抽样方式向客户函证确认销售金额及往来账款余额、对客户进行实地走访，以确认营业收入的真实性和准确性； 5、对营业收入执行截止测试，检查营业收入是否被记录于恰当的会计期间； 6、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作恰当列报。
(二) 应收账款坏账准备	
事项描述： 如附注三、(七) 金融工具及附注五、(三) 应收账款所述，截至 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款余额分别为 118,096,144.81 元、130,955,841.12 元、149,766,347.62 元和 186,425,575.53 元，对应坏账准备分别为 9,243,659.99 元、9,890,101.88 元、10,946,359.91 元和 12,952,317.65 元。	我们实施的审计程序主要包括： 1、了解和评价管理层与计提应收账款坏账准备相关的关键内部控制设计并确定其运行的有效性； 2、复核管理层评估应收账款可收回性及预期信用损失的相关考虑及客观证据； 3、对于单项计提坏账准备的应收账款，通过检查已发生减值的客观证据，并结合相关客户历史回款情况，复核管理层对应收账款可收回金额评估的合理性；



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
管理层按照应收账款整个存续期内的预期信用损失计提坏账准备。对于适用于单项评估的应收账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层依据信用风险特征将应收账款划分为组合，在组合的基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，在确定预期信用损失时，管理层参考历史信用损失经验，并结合当前状况和前瞻性因素，计算预期信用损失。 由于应收账款余额重大，且管理层在计提应收账款坏账准备时需要做出重大估计和判断，因此，我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。	4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确； 5、选取样本检查应收账款的期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性； 6、检查与应收账款坏账准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

中超股份管理层（以下简称：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，管理层负责评估中超股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中超股份治理层（以下简称：治理层）负责监督中超股份的财务报告过程。



五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中超股份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中超股份不能持续经营。

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



(六)就中超股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



中国·上海

二〇二三年十月十一日



洛阳中超新材料股份有限公司
资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	25,109,937.32	59,938,444.36	67,380,602.89	75,008,569.66
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(二)	223,845,200.15	236,422,484.29	217,147,330.00	189,836,131.46
应收账款	(三)	173,473,257.88	138,819,987.71	121,065,739.24	108,852,484.82
应收款项融资	(四)	54,143,622.77	70,769,447.00	37,835,164.99	39,993,868.87
预付款项	(五)	9,252,015.67	5,840,730.35	13,519,711.24	2,437,029.74
其他应收款	(六)	17,992,012.78	14,504,343.41	2,446,498.47	4,365,047.85
存货	(七)	96,319,744.60	83,831,228.12	55,233,959.52	40,844,251.36
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	(八)	5,142,965.14	947,400.28		964,502.83
流动资产合计		605,278,756.31	611,074,065.52	514,629,006.35	462,301,886.59
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(九)	347,551,453.22	292,157,088.36	209,939,284.51	190,293,782.47
在建工程	(十)	106,502,268.59	112,536,908.80	110,284,788.62	32,615,530.27
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	(十一)	32,782,071.24	14,824,888.94	15,240,167.42	15,751,424.31
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	(十二)	3,300,671.83	3,086,501.92	2,861,277.19	2,640,061.18
其他非流动资产	(十三)	11,954,615.47	12,858,200.82	15,246,405.35	2,316,470.87
非流动资产合计		502,091,080.35	435,463,588.84	353,571,923.09	243,617,269.10
资产总计		1,107,369,836.66	1,046,537,654.36	868,200,929.44	705,919,155.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

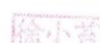
裴斌

主管会计工作负责人

邓阳安

会计机构负责人:

徐小芳



洛阳中超新材料股份有限公司
资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款	（十四）	25,018,222.23	15,014,383.56		
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	（十五）	37,717,064.18	17,684,708.27	29,690,000.00	
应付账款	（十六）	49,664,672.45	45,680,398.97	26,730,404.70	22,650,930.26
预收款项					
合同负债	（十七）	2,199,442.68	4,786,898.75	1,776,317.53	1,965,609.63
应付职工薪酬	（十八）	12,753,301.38	11,815,971.57	9,802,177.75	6,618,892.54
应交税费	（十九）	1,232,669.79	4,982,547.69	4,591,915.12	4,174,300.39
其他应付款	（二十）	4,721,772.13	5,158,782.67	2,303,754.17	2,854,422.90
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十一）	11,657,567.12	7,411,216.44	550,000.00	
其他流动负债	（二十二）	115,693,631.96	103,530,536.23	78,833,425.12	59,637,339.24
流动负债合计		260,658,343.92	216,065,444.15	154,277,994.39	97,901,494.96
非流动负债：					
长期借款	（二十三）	39,900,000.00	39,200,000.00	10,450,000.00	
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	（二十四）	5,130,585.78	5,514,538.56	6,138,623.88	6,690,799.08
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		45,030,585.78	44,714,538.56	16,588,623.88	6,690,799.08
负债合计		305,688,929.70	260,779,982.71	170,866,618.27	104,592,294.04
所有者权益：					
股本	（二十五）	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（二十六）	92,000,507.06	90,841,071.31	88,392,859.15	85,616,273.86
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（二十七）	31,229,427.87	31,229,427.87	31,229,427.87	31,229,427.87
未分配利润	（二十八）	622,450,972.03	607,687,172.47	521,712,024.15	428,481,159.92
所有者权益合计		801,680,906.96	785,757,671.65	697,334,311.17	601,326,861.65
负债和所有者权益总计		1,107,369,836.66	1,046,537,654.36	868,200,929.44	705,919,155.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

裴斌

主管会计工作负责人：

邓阳安

会计机构负责人：

徐小芳



邓阳安

徐小芳



洛阳中超新材料股份有限公司
利润表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	(二十九)	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60
减: 营业成本	(二十九)	327,194,879.73	601,238,426.58	471,029,206.36	385,463,930.91
税金及附加	(三十)	3,106,853.61	5,360,924.48	5,028,282.69	5,199,595.64
销售费用	(三十一)	4,544,943.85	8,434,440.97	7,707,171.27	7,053,447.78
管理费用	(三十二)	9,972,935.64	17,079,986.30	14,341,115.96	12,826,895.65
研发费用	(三十三)	23,589,629.68	38,362,180.17	24,745,805.26	27,611,566.14
财务费用	(三十四)	536,470.86	598,717.68	-314,719.18	-310,315.97
其中: 利息费用		753,062.08	1,760,145.96		21,750.00
利息收入		260,798.15	186,049.32	597,688.79	545,558.81
加: 其他收益	(三十五)	644,960.11	2,003,349.48	1,944,474.73	1,946,956.22
投资收益 (损失以“-”号填列)	(三十六)	263,184.06	1,110,183.30	576,377.67	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
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)	(三十七)	-2,027,418.07	-632,644.16	-917,559.47	-3,115,596.92
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(三十八)	17,806.55	-2,367,186.53	-1,155,669.15	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(三十九)	252,172.24	-26,329.99	12,520.06	88,576.83
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		66,641,738.96	162,881,514.77	159,397,655.48	151,730,729.58
加: 营业外收入	(四十)	64,091.76	85,345.67	206,244.01	65,495.65
减: 营业外支出	(四十一)	169,000.00	1,714,337.81	756,746.70	1,601,741.26
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		66,536,830.72	161,252,522.63	158,847,152.79	150,194,483.97
减: 所得税费用	(四十二)	6,973,031.16	19,277,374.31	20,816,288.56	20,269,123.55
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
(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					
(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		59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
七、每股收益:	(四十三)				
(一) 基本每股收益 (元/股)		1.06	2.54	2.46	2.32
(二) 稀释每股收益 (元/股)		1.06	2.54	2.46	2.32

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

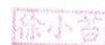
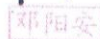
裴斌

主管会计工作负责人:

邓阳安

会计机构负责人:

徐小蕾



洛阳中超新材料股份有限公司
现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
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		257,256,483.70	505,557,042.56	463,214,448.83	367,296,368.64
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	(四十四)	3,049,134.40	2,385,313.48	2,089,988.32	2,770,339.83
经营活动现金流入小计		260,305,618.10	507,942,356.04	465,304,437.15	370,066,708.47
购买商品、接受劳务支付的现金		117,052,469.22	250,406,232.83	268,273,599.48	199,390,304.27
支付给职工以及为职工支付的现金		47,911,776.13	82,393,383.71	66,466,331.33	48,143,716.14
支付的各项税费		30,127,087.98	54,611,687.23	52,597,473.91	56,421,261.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十四)	7,969,037.40	10,902,647.66	9,284,510.03	14,930,136.07
经营活动现金流出小计		203,060,370.73	398,313,951.43	396,621,914.75	318,885,418.32
经营活动产生的现金流量净额		57,245,247.37	109,628,404.61	68,682,522.40	51,181,290.15
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		263,184.06	1,110,183.30	576,377.67	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		314,438.94	67,255.67	17,699.12	122,406.47
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	(四十四)	10,000,000.00			
投资活动现金流入小计		10,577,623.00	1,177,438.97	594,076.79	122,406.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		63,763,095.87	84,379,469.03	57,488,692.16	15,441,057.01
投资支付的现金					
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	(四十四)	15,000,000.00	12,000,000.00		
投资活动现金流出小计		78,763,095.87	96,379,469.03	57,488,692.16	15,441,057.01
投资活动产生的现金流量净额		-68,185,472.87	-95,202,030.06	-56,894,615.37	-15,318,650.54
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		18,000,000.00	103,000,000.00	11,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	103,000,000.00	11,000,000.00	
偿还债务支付的现金		3,050,000.00	52,450,000.00		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,611,638.18	59,021,061.03	44,883,038.46	33,621,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		825,662.86			
筹资活动现金流出小计		50,487,301.04	111,471,061.03	44,883,038.46	43,621,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-32,487,301.04	-8,471,061.03	-33,883,038.46	-43,621,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,599.91	1,100,895.25	-214,335.34	-172,244.50
五、现金及现金等价物净增加额		-43,381,926.63	7,056,208.77	-22,309,466.77	-7,931,354.89
加: 期初现金及现金等价物余额		59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66	82,939,924.55
六、期末现金及现金等价物余额		16,373,385.03	59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

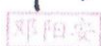
裴斌

主管会计工作负责人:

2P PMX

会计机构负责人:

徐小音



洛阳中超新材料股份有限公司
所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2023年1-6月					专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减:库存股				
		优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	56,000,000.00						31,229,427.87	607,687,172.47	785,757,671.65
加:会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	56,000,000.00						31,229,427.87	607,687,172.47	785,757,671.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一)综合收益总额									
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积									
2.对所有者(或股东)的分配									
3.其他									
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
(五)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
(六)其他									
四、本年年末余额	56,000,000.00						31,229,427.87	622,450,972.03	801,680,906.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 张子武

主管会计工作负责人: 2P pmf

会计机构负责人: 徐小音



洛阳中超新材料股份有限公司

所有者权益变动表 (续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2021 年度						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	
		优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	56,000,000.00			85,616,273.86			601,326,861.65
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	56,000,000.00			85,616,273.86			601,326,861.65
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)				2,776,585.29			96,007,449.52
(一) 综合收益总额							138,030,864.23
(二) 所有者投入和减少资本				2,776,585.29			2,776,585.29
1. 所有者投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本				2,776,585.29			2,776,585.29
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者 (或股东) 的分配							-44,800,000.00
3. 其他							-44,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本 (或股本)							
2. 盈余公积转增资本 (或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(六) 其他							
四、本期末余额	56,000,000.00			88,392,859.15			697,334,311.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 张斌

主管会计工作负责人: 邓

会计机构负责人: 徐小洁



洛阳中超新材料股份有限公司
所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度							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	未分配利润
		优先股	永续债 其他							
一、上年年末余额	56,000,000.00			95,440,232.39				31,229,427.87	319,662,277.66	502,331,937.92
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他				-12,493,521.84					12,493,521.84	
二、本年期初余额	56,000,000.00			82,946,710.55				31,229,427.87	332,155,799.50	502,331,937.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,669,563.31					96,325,360.42	98,994,923.73
（一）综合收益总额									129,925,360.42	129,925,360.42
（二）所有者投入和减少资本				2,669,563.31						2,669,563.31
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,669,563.31						2,669,563.31
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积									-33,600,000.00	-33,600,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配									-33,600,000.00	-33,600,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	56,000,000.00			85,616,273.86				31,229,427.87	428,481,159.92	601,326,861.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张斌

主管会计工作负责人：郑军

会计机构负责人：徐小蕊



洛阳中超新材料股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

洛阳中超新材料股份有限公司(以下简称: 中超股份、公司或本公司)系于 2015 年 11 月 25 日由洛阳中超非金属材料有限公司(公司前身为洛阳中超铝业有限公司, 以下简称: 中超有限)转制的股份有限公司。公司统一社会信用代码: 914103007522911894, 注册资本: 人民币 5,600 万元, 法定代表人: 裴广斌。所属行业为非金属矿物制品业, 目前为经营期。公司经营范围: 铝化合物材料、镁化合物材料、塑料助剂、功能陶瓷制品、结构陶瓷制品的研发、生产、销售; 经营本企业自产产品的出口及本企业所需原辅材料和设备的进口业务(国家限定公司经营的除外)。公司注册地址: 新安县产业集聚区。

中超有限于 2003 年 8 月 13 日成立。中超有限成立时, 各股东出资情况如下:

金额单位: 万元

股东名称	出资额	出资比例 (%)
裴广斌	150.00	30.00
张金华	150.00	30.00
刘爱林	110.00	22.00
程国胜	75.00	15.00
冯卫	15.00	3.00
合计	500.00	100.00

上述出资于 2003 年 8 月 8 日经洛阳新信会计师事务所有限公司审验, 并出具了洛新会验字[2003]64 号验资报告。

2004 年 3 月 26 日, 中超有限股东会决定, 注册资本增加至人民币 1,000.00 万元。增资部分由裴广斌以人民币 150.00 万元出资, 张金华以人民币 150.00 万元出资, 刘爱林以人民币 110.00 万元出资, 程国胜以人民币 75.00 万元出资, 冯卫以人民币 15.00 万元出资。该出资于 2004 年 4 月 6 日经洛阳新信会计师事务所有限公司审验, 并出具了洛新会验字[2004]28 号验资报告。

本次中超有限增资前后各股东出资情况如下：

金额单位：万元

股东名称	股权变动前出资额	股权比例 (%)	本次股权变动 情况 (增资)	股权变动后 出资额	股权比例 (%)
裴广斌	150.00	30.00	150.00	300.00	30.00
张金华	150.00	30.00	150.00	300.00	30.00
刘爱林	110.00	22.00	110.00	220.00	22.00
程国胜	75.00	15.00	75.00	150.00	15.00
冯卫	15.00	3.00	15.00	30.00	3.00
合计	500.00	100.00	500.00	1,000.00	100.00

2007 年 2 月 7 日，中超有限股东会决议通过，注册资本增加至人民币 2,500.00 万元。增资部分由裴广斌以对中国超有限的债权人民币 450.00 万元转为对中国超有限的出资，张金华以对中国超有限的债权人民币 450.00 万元转为对中国超有限的出资，刘爱林以对中国超有限的债权人民币 330.00 万元转为对中国超有限的出资，程国胜以对中国超有限的债权人民币 225.00 万元转为对中国超有限的出资，冯卫以对中国超有限的债权人民币 45.00 万元转为对中国超有限的出资。该出资于 2007 年 7 月 1 日经洛阳敬业会计师事务所有限责任公司审验，并出具了洛敬验字（2007）第 110 号验资报告。

本次中超有限增资前后各股东出资情况如下：

金额单位：万元

股东名称	股权变动前出资额	股权比例 (%)	本次股权变动 情况 (增资)	股权变动后出 出资额	股权比例 (%)
裴广斌	300.00	30.00	450.00	750.00	30.00
张金华	300.00	30.00	450.00	750.00	30.00
刘爱林	220.00	22.00	330.00	550.00	22.00
程国胜	150.00	15.00	225.00	375.00	15.00
冯卫	30.00	3.00	45.00	75.00	3.00
合计	1,000.00	100.00	1,500.00	2,500.00	100.00

2008 年 8 月 28 日，中超有限股东会决议通过，注册资本增加至人民币 3,000.00 万元。增资部分由裴广斌以人民币 150.00 万元出资，张金华以人民币 150.00 万元出资，刘爱林以人民币 110.00 万元出资，程国胜以人民币 75.00 万元出资，冯卫以人民币 15.00 万元现金出资。该出资于 2008 年 9 月 16 日经洛阳新信会计师事务所有限公司审验，并出具了洛新会验字[2008]71 号验资报告。

本次中超有限增资前后各股东出资情况如下：

金额单位：万元

股东名称	股权变动前出资额	股权比例 (%)	本次股权变动情况 (增资)	股权变动后出资额	股权比例 (%)
裴广斌	750.00	30.00	150.00	900.00	30.00
张金华	750.00	30.00	150.00	900.00	30.00
刘爱林	550.00	22.00	110.00	660.00	22.00
程国胜	375.00	15.00	75.00	450.00	15.00
冯卫	75.00	3.00	15.00	90.00	3.00
合计	2,500.00	100.00	500.00	3,000.00	100.00

2015 年 11 月 21 日，中超有限股东会决议通过，将中超有限依法整体变更为洛阳中超新材料股份有限公司。同日，中超有限股东签署《洛阳中超新材料股份有限公司（筹）发起人协议》约定，以中超有限 2015 年 10 月 31 日为股改基准日，依照各方约定以各自在中超有限的出资比例以净资产折股的方式认缴本次出资。根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的信会师报字[2015]第 151926 号审计报告，截至 2015 年 10 月 31 日，中超有限净资产为人民币 104,370,232.39 元，按该净资产折合股份总额为 50,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元的普通股），大于股本部分人民币 54,370,232.39 元计入资本公积。2015 年 11 月 22 日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对中超有限变更为股份公司的注册资本实收情况进行了审验，并出具了信会师报字[2015]第 115851 号验资报告。

股份公司设立，本公司的股权结构如下：

金额单位：万元

股东名称	股本	股权比例 (%)
裴广斌	1,500.00	30.00
张金华	1,500.00	30.00
刘爱林	1,100.00	22.00
程国胜	750.00	15.00
冯卫	150.00	3.00
合计	5,000.00	100.00

2015 年 12 月 23 日，中超股份股东会决议通过，公司注册资本增加至人民币 5,450.00 万元。增资部分由洛阳紫光文化交流合伙企业（有限合伙）（以下简称：紫光文化）以人民币 630.00 万元出资，认缴注册资本人民币 300.00 万元，其余计入资本公积；深圳市天慧成长投资基金企业（有限合伙）（以下简称：天慧成长基金）以人民币 315.00 万元出资，认缴注册资本人民币 150.00 万元，其余计入资本公积。该出资于

2016 年 1 月 6 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2016]第 110127 号验资报告。

本次中超股份增资前后股权结构变动情况如下：

金额单位：万元

股东名称	股权变动前出资额	股权比例（%）	本次股权变动情况（增资）	股权变动后出资额	股权比例（%）
裴广斌	1,500.00	30.00		1,500.00	27.53
张金华	1,500.00	30.00		1,500.00	27.53
刘爱林	1,100.00	22.00		1,100.00	20.18
程国胜	750.00	15.00		750.00	13.76
紫光文化			300.00	300.00	5.50
天慧成长基金			150.00	150.00	2.75
冯卫	150.00	3.00		150.00	2.75
合计	5,000.00	100.00	450.00	5,450.00	100.00

2019 年 12 月 25 日，中超股份股东大会决议通过，注册资本增加至人民币 5,600.00 万元，增资部分由洛阳鼎坤文化交流合伙企业（有限合伙）（以下简称：鼎坤文化）以人民币 1,200.00 万元出资，认缴注册资本人民币 150.00 万元，其余计入资本公积。该出资于 2019 年 12 月 29 日经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了信会师报字[2019]第 ZA15917 号验资报告。

本次中超股份增资前后股权结构变动情况如下：

金额单位：万元

股东名称	股权变动前出资额	股权比例（%）	本次股权变动情况（增资）	股权变动后出资额	股权比例（%）
裴广斌	1,500.00	27.53		1,500.00	26.79
张金华	1,500.00	27.53		1,500.00	26.79
刘爱林	1,100.00	20.18		1,100.00	19.64
程国胜	750.00	13.76		750.00	13.39
紫光文化	300.00	5.50		300.00	5.36
天慧成长基金	150.00	2.75		150.00	2.68
鼎坤文化			150.00	150.00	2.68
冯卫	150.00	2.75		150.00	2.68
合计	5,450.00	100.00	150.00	5,600.00	100.00

本公司的实际控制人是裴广斌、张金华。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 10 月 11 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（七）6 金融资产减值的测试方法及会计处理方法”、“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2023 年 6 月 30 日的财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本报告期为 2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的

投资。

(六) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(七) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用

计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

（1） 金融资产终止确认和金融资产转移所采用的的会计政策

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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所转移金融资产的账面价值；
- ②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（2）应收票据终止确认的具体方法

公司根据《中国银保监会办公厅关于进一步加强企业集团财务公司票据业务监管的通知》（银保监办发[2019] 133 号）并参考《上市公司执行企业会计准则案例解析（2019）》等，遵照谨慎性原则对公司收到银行承兑汇票的承兑银行信用等级进行了划分，分为信用等级较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用等级较高银行”）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称“信用等级一般银行”）。

由信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票以及财务公司承兑汇票和商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，并相应确认一项金融负债，其中：背书未终止确认对应计入“其他流动负债”、贴现未终止确认对应计入“短期借款”，待票据到期兑付后终止确认。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间

的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的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，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。

(1) 应收账款

本公司将应收账款按类似信用风险特征进行组合(应收客户货款),参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,编制应收账款账龄表与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值,则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 应收票据

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确认组合的依据如下:

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 财务公司承兑汇票、商业承兑汇票

银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具,不计提坏账准备。

财务公司承兑汇票、商业承兑汇票预期信用损失的确认方法及会计处理比照前述应收账款。

财务公司承兑汇票、商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

(3) 其他应收款

本公司依据信用风险特征对其他应收款划分组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 保证金组合

其他应收款组合 2: 账龄组合

对划分为组合的其他应收款,本公司通过考虑所有合理且有依据的信息和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(八) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为:原材料、自制半成品、在产品、产成品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量,存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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；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；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，若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。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

6、 产品的成本核算方法

公司主要从事无机非金属材料研发、生产和销售，产品主要为超细氢氧化铝，采用品种法核算成本，生产成本包括直接材料、直接人工和制造费用，生产成本的归集和分配方法如下：

- （1）直接材料的归集和分配

直接材料包括生产过程中所消耗的、直接用于产品生产、构成产品实体的原材料工业级氢氧化铝以及有助于产品形成的辅助材料等。生产车间根据生产安排领用直接材料并生成生产领料单，计入当月生产领用数量，按照移动加权平均

法计算原材料领用金额归集至相应的产品成本中。

月末在产品的直接材料成本按照在产品数量折合主要原材料工业级氢氧化铝的重量与其期末结存单价之积计算确认；除工业级氢氧化铝材料外的其他直接材料主要作用于辅助生产不构成产成品实体，直接分配至完工产成品成本。

（2）直接人工的归集和分配

直接人工包括直接生产人员的工资、福利费、社保、住房公积金等。月末按照工资表统计生产人员薪酬总额归集至相应的产品成本中。

直接人工按照产成品产量和在产品的约当产量加权后在产成品和在产品之间进行分配。

（3）制造费用的归集和分配

制造费用主要核算为生产而发生的不能归入直接材料和直接人工的间接成本支出，包括燃气及动力费、电费、固定资产折旧费、机物料消耗等。按车间实际发生额归集至相应的产品成本中。

制造费用按照产成品产量和在产品的约当产量加权后在产成品和在产品之间进行分配。

（4）营业成本的结转

根据已出库并确认销售收入的产成品数量，分品种按照移动加权平均法结转营业成本。

（九） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（七）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
固定资产装修	年限平均法	5	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	3	5.00	31.67

3、 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间,指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间,借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,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) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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,借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。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。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十三) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	38、50 年	权利证书
专利权	9、12 年	预计受益年限
软件	5 年	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，本年期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：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。

开发阶段：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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十六) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十七) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 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。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十八) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时,已经发生的成本预计能够得到补偿的,本公司按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 收入确认的具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行的履约义务，收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，公司享有现时收款权利且相关的经济利益很可能流入等，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入，具体如下：

项目	收入确认政策
内销业务	公司已完成商品交付，并取得控制权已转移给客户的相关证据时确认收入。
外销业务	采用 CIF 条款，在合同规定的装运港将商品装箱上船，取得报关单和提单，商品越过船舷时确认收入；采用 FOB 条款，在合同规定的装运港将商品装箱上船，取得报关单和提单，商品越过船舷时确认收入。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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，本公司对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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

与资产相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时确认为递延收益，并按照所建造或购买的资产使用年限分期计入其他收益。

与收益相关的政府补助，在实际收到或者获得了收取政府补助的权利并基本确定能收到时予以确认。其中：（1）用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；（2）用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十三) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若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，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2021 年 1 月 1 日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	说明
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(财会〔2017〕22 号, 以下简称“新收入准则”), 要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 1
财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)(财会〔2018〕35 号, 以下简称“新租赁准则”), 要求境内上市企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	说明 2
财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号, 以下简称“解释第 13 号”), 要求自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 3
财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》(财会〔2019〕22 号), 要求自 2020 年 1 月 1 日起施行。	说明 4
财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》(财会〔2021〕1 号, 以下简称“解释第 14 号”), 自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务, 根据解释第 14 号进行调整。	说明 5
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号, 以下简称“解释第 15 号”)。	说明 6
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号, 以下简称“解释第 16 号”)。	说明 7

说明 1: 修订后的新收入准则规定, 首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定, 本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额, 执行新收入准则对 2020 年年初留存收益金额无影响。

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年财务报表相关项目的影响如下:

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额
合同负债	1,965,609.63
预收款项	-2,221,138.88
其他流动负债	255,529.25

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额
营业成本	36,850,058.57
销售费用	-36,850,058.57

说明 2：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据准则的规定，本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。本公司仅对在首次执行日已存在的合同的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年度的财务报表不做调整。对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。执行新租赁准则对 2021 年年初留存收益金额无影响，执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明 3：《企业会计准则解释第 13 号》（以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明 4：《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明 5:《企业会计准则解释第 14 号》(以下简称“解释第 14 号”),自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务,根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作(PPP)项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同,对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整,追溯调整不切实可行的,从可追溯调整的最早期间期初开始应用,累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目,对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定,2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务,应当进行追溯调整,追溯调整不切实可行的除外,无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日,金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额,计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明 6:《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释第 15 号”)。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行,可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报,规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行,对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

说明 7：《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收账款	6,420,394.01		-6,420,394.01		-6,420,394.01
合同负债		5,681,764.61	5,681,764.61		5,681,764.61
其他流动负债		738,629.40	738,629.40		738,629.40

3、本报告期公司未发生重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和 应税劳务收入为基础计算销项 税额，在扣除当期允许抵扣的 进项税额后，差额部分为应交 增值税	13%	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税 计缴	5%	5%	5%	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%	15%	15%	15%

(二) 税收优惠

河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局下发《关于认定河南省 2019 年度第一批高新技术企业的通知》认定，公司为高新技术企业，证书编号：GR201941000503，发证日期为 2019 年 10 月 31 日，有效期三年，故公司 2019 年至 2021 年企业所得税减按 15% 的税率计缴。

全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发《关于对河南省认定机构 2022 年认定的第一批高新技术企业进行备案的公告》认定，公司为高新技术企业，证书编号：GR202241000945，发证日期为 2022 年 12 月 1 日，有效期三年，故公司 2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 的税率计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	7,165.25	9,607.74	12,530.93	22,667.56
银行存款	16,371,719.78	59,751,203.92	52,692,071.96	74,985,902.10
其他货币资金	8,731,052.29	177,632.70	14,676,000.00	
合计	25,109,937.32	59,938,444.36	67,380,602.89	75,008,569.66

其中因质押等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	8,499,046.00		14,676,000.00	
其他保证金	237,506.29	183,132.70	5,500.00	
合计	8,736,552.29	183,132.70	14,681,500.00	

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	198,648,101.07	221,913,900.60	191,682,962.73	165,067,352.25
财务公司承兑汇票	7,537,929.10	4,472,623.14	16,579,551.10	11,493,505.79
商业承兑汇票	19,033,783.94	11,168,407.30	10,480,871.03	14,608,546.01
小计	225,219,814.11	237,554,931.04	218,743,384.86	191,169,404.05
减：坏账准备	1,374,613.96	1,132,446.75	1,596,054.86	1,333,272.59
合计	223,845,200.15	236,422,484.29	217,147,330.00	189,836,131.46

2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇票		115,407,704.39		102,885,861.38		78,602,516.44		59,381,809.99
商业承兑汇票				22,378.00				
合计		115,407,704.39		102,908,239.38		78,602,516.44		59,381,809.99

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		278,683.85	650,000.00	

4、 其他说明

公司期末财务公司承兑汇票和商业承兑汇票按坏账计提方法分类披露如下：

名称	2023.6.30		
	应收财务公司承兑汇票及商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,264,857.65	1,313,242.88	5.00
1-2 年（含 2 年）	306,855.39	61,371.08	20.00
合计	26,571,713.04	1,374,613.96	

名称	2022.12.31		
	应收财务公司承兑汇票及商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	13,305,062.24	665,253.11	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,335,968.20	467,193.64	20.00
合计	15,641,030.44	1,132,446.75	

名称	2021.12.31		
	应收财务公司承兑汇票及商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	25,440,197.13	1,272,009.86	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,620,225.00	324,045.00	20.00
合计	27,060,422.13	1,596,054.86	

名称	2020.12.31		
	应收财务公司承兑汇票及商业承兑汇票	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	26,039,451.80	1,301,972.59	5.00
1-2 年（含 2 年）			
2-3 年（含 3 年）	62,600.00	31,300.00	50.00
合计	26,102,051.80	1,333,272.59	

说明：应收财务公司承兑汇票、商业承兑汇票的账龄起算点追溯至对应的应收款项账龄起始日。

本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,132,446.75	242,167.21			1,374,613.96

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,596,054.86		463,608.11		1,132,446.75

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,333,272.59	262,782.27			1,596,054.86

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	转回	转销或核销	
坏账准备	1,355,462.50		22,189.91		1,333,272.59

5、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	520,000.00			

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	180,036,565.47	143,674,235.75	126,007,640.80	113,247,704.33
1-2 年（含 2 年）	2,777,734.97	2,909,042.19	1,507,267.21	2,381,508.16
2-3 年（含 3 年）	432,665.41	4,460.00	1,285,683.43	1,968,878.34
3 年以上	3,178,609.68	3,178,609.68	2,155,249.68	498,053.98
小计	186,425,575.53	149,766,347.62	130,955,841.12	118,096,144.81
减：坏账准备	12,952,317.65	10,946,359.91	9,890,101.88	9,243,659.99
合计	173,473,257.88	138,819,987.71	121,065,739.24	108,852,484.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,750.00	1.43	2,656,750.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,656,750.00	1.43	2,656,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	183,768,825.53	98.57	10,295,567.65	5.60	173,473,257.88
其中：					
应收客户货款	183,768,825.53	98.57	10,295,567.65	5.60	173,473,257.88
合计	186,425,575.53	100.00	12,952,317.65		173,473,257.88

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,750.00	1.77	2,656,750.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,656,750.00	1.77	2,656,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	147,109,597.62	98.23	8,289,609.91	5.63	138,819,987.71
其中：					
应收客户货款	147,109,597.62	98.23	8,289,609.91	5.63	138,819,987.71
合计	149,766,347.62	100.00	10,946,359.91		138,819,987.71

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,750.00	2.03	2,656,750.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,656,750.00	2.03	2,656,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	128,299,091.12	97.97	7,233,351.88	5.64	121,065,739.24
其中：					
应收客户货款	128,299,091.12	97.97	7,233,351.88	5.64	121,065,739.24
合计	130,955,841.12	100.00	9,890,101.88		121,065,739.24

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,656,750.00	2.25	2,656,750.00	100.00	
其中：					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,656,750.00	2.25	2,656,750.00	100.00	
按组合计提坏账准备	115,439,394.81	97.75	6,586,909.99	5.71	108,852,484.82
其中：					
应收客户货款	115,439,394.81	97.75	6,586,909.99	5.71	108,852,484.82
合计	118,096,144.81	100.00	9,243,659.99		108,852,484.82

按单项计提坏账准备:

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京中超新材料股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁新迪绝缘材料有限公司	1,010,350.00	1,010,350.00	100.00	预计无法收回
路亚绝热材料河北有限公司	646,400.00	646,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,656,750.00	2,656,750.00		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京中超新材料股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁新迪绝缘材料有限公司	1,010,350.00	1,010,350.00	100.00	预计无法收回
路亚绝热材料河北有限公司	646,400.00	646,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,656,750.00	2,656,750.00		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京中超新材料股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁新迪绝缘材料有限公司	1,010,350.00	1,010,350.00	100.00	预计无法收回
路亚绝热材料河北有限公司	646,400.00	646,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,656,750.00	2,656,750.00		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南京中超新材料股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
辽宁新迪绝缘材料有限公司	1,010,350.00	1,010,350.00	100.00	预计无法收回
路亚绝热材料河北有限公司	646,400.00	646,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,656,750.00	2,656,750.00		

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：应收客户货款

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
			(%)			(%)			(%)			(%)
1 年以内（含 1 年）	180,036,565.47	9,001,828.27	5.00	143,674,235.75	7,183,711.79	5.00	126,007,640.80	6,300,382.04	5.00	113,247,704.33	5,662,385.21	5.00
1-2 年（含 2 年）	2,777,734.97	555,546.99	20.00	2,909,042.19	581,808.44	20.00	1,507,267.21	301,453.44	20.00	1,401,158.16	280,231.63	20.00
2-3 年（含 3 年）	432,665.41	216,332.71	50.00	4,460.00	2,230.00	50.00	305,333.43	152,666.72	50.00	292,478.34	146,239.17	50.00
3 年以上	521,859.68	521,859.68	100.00	521,859.68	521,859.68	100.00	478,849.68	478,849.68	100.00	498,053.98	498,053.98	100.00
合计	183,768,825.53	10,295,567.65		147,109,597.62	8,289,609.91		128,299,091.12	7,233,351.88		115,439,394.81	6,586,909.99	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	7,503,863.86	2,805,110.63		1,065,314.50	9,243,659.99

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	9,243,659.99	692,721.90		46,280.01	9,890,101.88

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	9,890,101.88	1,066,576.22		10,318.19	10,946,359.91

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收货款	10,946,359.91	2,005,957.74			12,952,317.65

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款		10,318.19	46,280.01	1,065,314.50

报告期内无重要的应收账款核销情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
苏州美昱高分子材料有限公司	15,187,810.87	8.15	759,390.54
上海凯波电缆特材股份有限公司	11,873,618.96	6.37	593,680.95
沧州联控新材料有限公司	8,462,012.18	4.54	423,100.61
上海方之德新材料有限公司	7,959,902.58	4.27	397,995.13
上海至正新材料有限公司	7,385,580.39	3.96	369,279.02
合计	50,868,924.98	27.29	2,543,446.25

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
苏州美昱高分子材料有限公司	8,636,616.85	5.77	431,830.84
上海至正新材料有限公司	7,772,671.64	5.19	388,633.58
上海方之德新材料有限公司	7,549,767.33	5.04	377,488.37
广东祥利科技有限公司	7,432,062.83	4.96	371,603.14
上海凯波电缆特材股份有限公司	6,530,621.79	4.36	326,531.09
合计	37,921,740.44	25.32	1,896,087.02

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
上海凯波电缆特材股份有限公司	11,897,480.26	9.09	594,874.01
上海方之德新材料有限公司	9,769,458.64	7.46	488,472.93
河北金力新能源科技股份有限公司	6,086,149.53	4.65	304,307.48
上海至正新材料有限公司	6,058,259.26	4.63	354,761.85
苏州美昱高分子材料有限公司	5,789,123.27	4.42	289,456.16
合计	39,600,470.96	30.25	2,031,872.43

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
上海凯波电缆特材股份有限公司	9,781,010.65	8.28	489,050.53
上海至正新材料有限公司	8,758,053.16	7.42	437,902.66
上海方之德新材料有限公司	6,859,335.99	5.81	342,966.80
临海市亚东特种电缆料厂	6,787,480.14	5.75	339,374.01
苏州美昱高分子材料有限公司	6,723,433.17	5.69	336,171.66
合计	38,909,313.11	32.95	1,945,465.66

6、 报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	54,143,622.77	70,769,447.00	37,835,164.99	39,993,868.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	19,484,797.00	188,740,411.11	168,231,339.24		39,993,868.87	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	39,993,868.87	193,848,403.44	196,007,107.32		37,835,164.99	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	37,835,164.99	265,189,426.28	232,255,144.27		70,769,447.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
应收票据	70,769,447.00	129,580,816.13	146,206,640.36		54,143,622.77	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认	期末终止确认金	期末未终止确认
	额	金额	额	金额	额	金额	额	金额
银行承兑汇 票	69,452,104.21		81,522,151.65		76,784,815.42		50,515,082.22	

4、 期末公司已质押的应收款项融资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00			

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	9,234,267.97	99.81	5,828,247.87	99.79	13,446,869.62	99.46	2,363,563.89	96.99
1-2 年（含 2 年）	17,747.70	0.19	12,482.48	0.21	72,841.62	0.54	57,802.85	2.37
2-3 年（含 3 年）							15,663.00	0.64
合计	9,252,015.67	100.00	5,840,730.35	100.00	13,519,711.24	100.00	2,437,029.74	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

报告期内公司不存在账龄超过一年的重要预付款项。

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳香江万基铝业有限公司	2,072,475.46	22.40
新安新奥燃气有限公司	1,927,540.31	20.83
中铝新材料有限公司	1,784,074.58	19.28
三门峡诚大供应链管理有限责任公司	1,710,414.74	18.49
内蒙古博源国际贸易有限责任公司	505,758.07	5.47
合计	8,000,263.16	86.47

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳香江万基铝业有限公司	2,214,828.84	37.92
中铝新材料有限公司	1,343,644.75	23.00
新安新奥燃气有限公司	1,115,394.99	19.10
河南中美铝业有限公司	513,611.49	8.79
景津装备股份有限公司	114,392.37	1.96
合计	5,301,872.44	90.77

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
东方希望（三门峡）铝业有限公司	3,697,686.47	27.35
河南中美铝业有限公司	3,640,093.46	26.92
洛阳香江万基铝业有限公司	2,855,614.81	21.12
三门峡义翔铝业有限公司	1,119,919.30	8.28
洛阳万基发电有限公司	679,663.68	5.03
合计	11,992,977.72	88.70

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
------	------------	--------------------

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
洛阳希威商贸有限公司	1,713,382.77	70.31
新安县泓鑫热力有限公司	374,287.05	15.36
上海直亿会展有限公司	50,000.00	2.05
河南优顺施工图审查有限公司	40,130.00	1.65
三门峡义翔铝业有限公司	34,342.85	1.41
合计	2,212,142.67	90.78

(六) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	17,992,012.78	14,504,343.41	2,446,498.47	4,365,047.85

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内（含 1 年）	17,792,813.45	12,132,150.96	44,629.97	1,431,124.05
1-2 年（含 2 年）	106,300.00		1,430,000.00	3,054,600.00
2-3 年（含 3 年）		1,430,000.00	1,054,600.00	212,000.00
3 年以上	196,600.00	1,266,600.00	212,000.00	
小计	18,095,713.45	14,828,750.96	2,741,229.97	4,697,724.05
减：坏账准备	103,700.67	324,407.55	294,731.50	332,676.20
合计	17,992,012.78	14,504,343.41	2,446,498.47	4,365,047.85

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	18,095,713.45	100.00	103,700.67	0.57	17,992,012.78
其中：					
保证金组合	17,732,000.00	97.99	23,200.00	0.13	17,708,800.00
账龄组合	363,713.45	2.01	80,500.67	22.13	283,212.78
合计	18,095,713.45	100.00	103,700.67		17,992,012.78

2022 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	14,828,750.96	100.00	324,407.55	2.19	14,504,343.41
其中：					
保证金组合	14,732,000.00	99.35	263,200.00	1.79	14,468,800.00
账龄组合	96,750.96	0.65	61,207.55	63.26	35,543.41
合计	14,828,750.96	100.00	324,407.55		14,504,343.41

2021 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,741,229.97	100.00	294,731.50	10.75	2,446,498.47
其中：					
保证金组合	2,632,000.00	96.02	263,200.00	10.00	2,368,800.00
账龄组合	109,229.97	3.98	31,531.50	28.87	77,698.47
合计	2,741,229.97	100.00	294,731.50		2,446,498.47

2020 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,697,724.05	100.00	332,676.20	7.08	4,365,047.85
其中：					
保证金组合	4,632,000.00	98.60	321,200.00	6.93	4,310,800.00
账龄组合	65,724.05	1.40	11,476.20	17.46	54,247.85
合计	4,697,724.05	100.00	332,676.20		4,365,047.85

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	292,813.45	14,640.67	5.00	32,150.96	1,607.55	5.00	44,629.97	2,231.50	5.00	11,124.05	556.20	5.00
1-2 年（含 2 年）	6,300.00	1,260.00	20.00				10,000.00	2,000.00	20.00	54,600.00	10,920.00	20.00
2-3 年（含 3 年）				10,000.00	5,000.00	50.00	54,600.00	27,300.00	50.00			
3 年以上	64,600.00	64,600.00	100.00	54,600.00	54,600.00	100.00						
合计	363,713.45	80,500.67		96,750.96	61,207.55		109,229.97	31,531.50		65,724.05	11,476.20	

(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)	
2022.12.31 余额	324,407.55			324,407.55
2022.12.31 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				
本期转回	220,706.88			220,706.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额	103,700.67			103,700.67

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)	
2021.12.31 余额	294,731.50			294,731.50
2021.12.31 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	29,676.05			29,676.05
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	324,407.55			324,407.55

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)	
2020.12.31 余额	332,676.20			332,676.20
2020.12.31 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				
本期转回	37,944.70			37,944.70
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	294,731.50			294,731.50

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)	
2019.12.31 余额				
2019.12.31 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	332,676.20			332,676.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	332,676.20			332,676.20

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	324,407.55		220,706.88		103,700.67

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	294,731.50	29,676.05			324,407.55

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	332,676.20		37,944.70		294,731.50

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备		332,676.20			332,676.20

(5) 报告期内公司无实际核销的其他应收款项。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	17,732,000.00	14,732,000.00	2,632,000.00	4,632,000.00
押金	64,600.00	64,600.00	64,600.00	64,600.00
备用金及其他	299,113.45	32,150.96	44,629.97	1,124.05
合计	18,095,713.45	14,828,750.96	2,741,229.97	4,697,724.05

(7) 按欠款方归集的期末余额重大的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新安经济技术开发区管理委员会	保证金	17,000,000.00	1 年以内	93.94	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新安经济技术开发区管理委员会	保证金	13,000,000.00	1 年以内 12,000,000.00 元, 3-4 年 1,000,000.00 元	87.67	100,000.00
洛阳市新安县住房和城乡建设局	保证金	1,632,000.00	2-3 年 1,420,000.00 元, 4-5 年 212,000.00 元	11.01	163,200.00
合计		14,632,000.00		98.68	263,200.00

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新安县产业集聚区管理委员会	保证金	1,000,000.00	2-3 年	36.48	100,000.00
洛阳市新安县住房和城乡建设局	保证金	1,632,000.00	1-2 年 1,420,000.00 元, 3-4 年 212,000.00 元	59.54	163,200.00
合计		2,632,000.00		96.02	263,200.00

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------------	----	----------------------	----------

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
新安县产业集聚 区管理委员会	保证金	3,000,000.00	1-2 年	63.86	300,000.00
洛阳市新安县住 房和城乡建设局	保证金	1,632,000.00	1 年以内 1,420,000.00 元, 2-3 年 212,000.00 元	34.74	21,200.00
合计		4,632,000.00		98.60	321,200.00

(8) 报告期内公司无涉及政府补助的其他应收款。

(9) 报告期内公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 报告期内公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	50,768,083.30		50,768,083.30	40,722,479.03		40,722,479.03	12,179,795.07		12,179,795.07	28,048,531.65		28,048,531.65
自制半成品	12,653,293.05	31,405.29	12,621,887.76	14,674,877.83	148,092.73	14,526,785.10	5,718,921.12	668,077.10	5,050,844.02			
在产品	10,226,888.53		10,226,888.53	9,106,368.47		9,106,368.47	8,908,792.13		8,908,792.13	5,774,900.54		5,774,900.54
产成品	25,114,740.52	2,411,855.51	22,702,885.01	21,986,429.50	2,510,833.98	19,475,595.52	29,582,120.35	487,592.05	29,094,528.30	7,020,819.17		7,020,819.17
合计	98,763,005.40	2,443,260.80	96,319,744.60	86,490,154.83	2,658,926.71	83,831,228.12	56,389,628.67	1,155,669.15	55,233,959.52	40,844,251.36		40,844,251.36

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品		668,077.10				668,077.10
产成品		487,592.05				487,592.05
合计		1,155,669.15				1,155,669.15

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	668,077.10	148,092.73		668,077.10		148,092.73
产成品	487,592.05	2,219,093.80		195,851.87		2,510,833.98
合计	1,155,669.15	2,367,186.53		863,928.97		2,658,926.71

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	148,092.73	31,405.29		148,092.73		31,405.29
产成品	2,510,833.98	126,648.72		225,627.19		2,411,855.51
合计	2,658,926.71	158,054.01		373,719.92		2,443,260.80

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(八) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预缴企业所得税	2,868,541.64	947,400.28		964,502.83
IPO 发行费用	1,637,735.85			
留抵进项税	636,687.65			
合计	5,142,965.14	947,400.28		964,502.83

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	347,551,453.22	292,157,088.36	209,939,284.51	190,293,782.47

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）2019.12.31	59,581,086.67	174,757,287.47	2,579,522.32	923,461.90	2,496,948.60	240,338,306.96
（2）本期增加金额	1,080,880.54	35,363,636.45	217,353.99		660,565.16	37,322,436.14
—购置	96,760.44	3,301,763.66	217,353.99		591,981.10	4,207,859.19
—在建工程转入	984,120.10	32,061,872.79			68,584.06	33,114,576.95
（3）本期减少金额	721,000.41	476,910.88			48,694.99	1,246,606.28
—处置或报废		172,484.01			48,694.99	221,179.00
—转入在建工程	721,000.41	304,426.87				1,025,427.28
（4）2020.12.31	59,940,966.80	209,644,013.04	2,796,876.31	923,461.90	3,108,818.77	276,414,136.82
2. 累计折旧						
（1）2019.12.31	12,563,664.97	50,331,820.61	2,061,692.57	175,420.80	1,696,921.63	66,829,520.58
（2）本期增加金额	2,991,332.29	16,223,003.74	151,343.31	175,132.40	419,236.61	19,960,048.35
—计提	2,991,332.29	16,223,003.74	151,343.31	175,132.40	419,236.61	19,960,048.35
（3）本期减少金额	192,659.69	430,294.65			46,260.24	669,214.58
—处置或报废		141,089.12			46,260.24	187,349.36
—转入在建工程	192,659.69	289,205.53				481,865.22
（4）2020.12.31	15,362,337.57	66,124,529.70	2,213,035.88	350,553.20	2,069,898.00	86,120,354.35

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
3. 减值准备						
（1）2019.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2020.12.31						
4. 账面价值						
（1）2020.12.31 账面价值	44,578,629.23	143,519,483.34	583,840.43	572,908.70	1,038,920.77	190,293,782.47
（2）2019.12.31 账面价值	47,017,421.70	124,425,466.86	517,829.75	748,041.10	800,026.97	173,508,786.38

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
（1）2020.12.31	59,940,966.80	209,644,013.04	2,796,876.31	923,461.90	3,108,818.77	276,414,136.82
（2）本期增加金额	14,813,526.97	27,645,512.27	156,460.17		2,930,882.66	45,546,382.07
—购置		1,420,155.87	156,460.17		893,375.57	2,469,991.61
—在建工程转入	14,813,526.97	26,225,356.40			2,037,507.09	43,076,390.46
（3）本期减少金额	3,055,686.91	3,795,497.37	55,555.56			6,906,739.84
—处置或报废	6,019.02	2,905.98	55,555.56			64,480.56
—转入在建工程	3,049,667.89	3,792,591.39				6,842,259.28
（4）2021.12.31	71,698,806.86	233,494,027.94	2,897,780.92	923,461.90	6,039,701.43	315,053,779.05

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	15,362,337.57	66,124,529.70	2,213,035.88	350,553.20	2,069,898.00	86,120,354.35
(2) 本期增加金额	3,152,449.47	18,530,135.18	198,154.53	175,232.91	866,087.16	22,922,059.25
—计提	3,152,449.47	18,530,135.18	198,154.53	175,232.91	866,087.16	22,922,059.25
(3) 本期减少金额	718,637.80	3,156,503.48	52,777.78			3,927,919.06
—处置或报废	4,476.19	2,047.53	52,777.78			59,301.50
—转入在建工程	714,161.61	3,154,455.95				3,868,617.56
(4) 2021.12.31	17,796,149.24	81,498,161.40	2,358,412.63	525,786.11	2,935,985.16	105,114,494.54
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	53,902,657.62	151,995,866.54	539,368.29	397,675.79	3,103,716.27	209,939,284.51
(2) 2020.12.31 账面价值	44,578,629.23	143,519,483.34	583,840.43	572,908.70	1,038,920.77	190,293,782.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
----	--------	------	------	--------	---------	----

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	71,698,806.86	233,494,027.94	2,897,780.92	923,461.90	6,039,701.43	315,053,779.05
(2) 本期增加金额	65,345,100.48	31,614,979.99	394,230.96	44,001.61	14,476,417.88	111,874,730.92
—购置	224,520.15	158,584.06	383,999.81		654,888.63	1,421,992.65
—在建工程转入	65,120,580.33	31,456,395.93	10,231.15	44,001.61	13,821,529.25	110,452,738.27
(3) 本期减少金额	459,289.54	3,119,264.24	154,980.00		58,266.89	3,791,800.67
—处置或报废	447,053.05	2,800,680.16	154,980.00		58,266.89	3,460,980.10
—转入在建工程	12,236.49	318,584.08				330,820.57
(4) 2022.12.31	136,584,617.80	261,989,743.69	3,137,031.88	967,463.51	20,457,852.42	423,136,709.30
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	17,796,149.24	81,498,161.40	2,358,412.63	525,786.11	2,935,985.16	105,114,494.54
(2) 本期增加金额	4,907,813.93	21,258,173.06	225,988.85	175,747.08	2,569,332.33	29,137,055.25
—计提	4,907,813.93	21,258,173.06	225,988.85	175,747.08	2,569,332.33	29,137,055.25
(3) 本期减少金额	339,031.13	2,730,313.18	147,231.00		55,353.54	3,271,928.85
—处置或报废	333,605.28	2,662,187.05	147,231.00		55,353.54	3,198,376.87
—转入在建工程	5,425.85	68,126.13				73,551.98
(4) 2022.12.31	22,364,932.04	100,026,021.28	2,437,170.48	701,533.19	5,449,963.95	130,979,620.94
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	114,219,685.76	161,963,722.41	699,861.40	265,930.32	15,007,888.47	292,157,088.36
(2) 2021.12.31 账面价值	53,902,657.62	151,995,866.54	539,368.29	397,675.79	3,103,716.27	209,939,284.51

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	136,584,617.80	261,989,743.69	3,137,031.88	967,463.51	20,457,852.42	423,136,709.30
(2) 本期增加金额	1,042,802.53	75,718,625.59	343,495.57	664,841.55	1,891,732.22	79,661,497.46
—购置		275,522.12	75,000.00		166,536.04	517,058.16
—在建工程转入	1,042,802.53	75,443,103.47	268,495.57	664,841.55	1,725,196.18	79,144,439.30
(3) 本期减少金额		12,173,595.74				12,173,595.74
—处置或报废		219,914.53				219,914.53
—转入在建工程		11,953,681.21				11,953,681.21
(4) 2023.6.30	137,627,420.33	325,534,773.54	3,480,527.45	1,632,305.06	22,349,584.64	490,624,611.02
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	22,364,932.04	100,026,021.28	2,437,170.48	701,533.19	5,449,963.95	130,979,620.94

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	固定资产装修	办公及其他设备	合计
（2）本期增加金额	3,313,933.49	12,157,969.17	120,208.51	103,477.52	2,969,411.39	18,665,000.08
—计提	3,313,933.49	12,157,969.17	120,208.51	103,477.52	2,969,411.39	18,665,000.08
（3）本期减少金额		6,571,463.22				6,571,463.22
—处置或报废		157,647.83				157,647.83
—转入在建工程		6,413,815.39				6,413,815.39
（4）2023.6.30	25,678,865.53	105,612,527.23	2,557,378.99	805,010.71	8,419,375.34	143,073,157.80
3. 减值准备						
（1）2022.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2023.6.30						
4. 账面价值						
（1）2023.6.30 账面价值	111,948,554.80	219,922,246.31	923,148.46	827,294.35	13,930,209.30	347,551,453.22
（2）2022.12.31 账面价值	114,219,685.76	161,963,722.41	699,861.40	265,930.32	15,007,888.47	292,157,088.36

3、 2023 年 6 月 30 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
锅炉房	714,595.84	因规划、建设、消防等原因未能取得产权证书
1 号宿舍楼	587,626.45	
其他零星房屋	1,276,462.64	
合计	2,578,684.93	

4、 其他

截至 2023 年 6 月 30 日,用于抵押担保的房屋建筑物账面价值为 24,558,605.13 元,详见本附注“五、(四十六)”和“十、(一)”。

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	95,939,941.02	99,623,538.50	106,065,830.42	30,232,838.28
工程物资	10,562,327.57	12,913,370.30	4,218,958.20	2,382,691.99
合计	106,502,268.59	112,536,908.80	110,284,788.62	32,615,530.27

2、 在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨高白超细氢 氧化镁阻燃剂项目	21,906,311.49		21,906,311.49	18,956,688.58		18,956,688.58	14,917,638.44		14,917,638.44	45,750.00		45,750.00
年产 3 万吨新能源电池 涂覆材料用特种氧化 铝项目	19,656,122.04		19,656,122.04	391,928.55		391,928.55						
年产 12 万吨氢氧化铝 微粉建设项目	18,210,557.47		18,210,557.47	55,984,378.53		55,984,378.53	19,621,324.90		19,621,324.90	6,728,229.14		6,728,229.14
耐高温氢氧化铝技术 改造项目	10,030,858.99		10,030,858.99	8,548,662.63		8,548,662.63						
年产 5000 吨球型导热 氧化铝	6,693,679.24		6,693,679.24	5,608,700.50		5,608,700.50	5,278,216.44		5,278,216.44	28,301.89		28,301.89
年产 1 万吨勃姆石项目	5,448,380.14		5,448,380.14	113,002.77		113,002.77						
蒸发站技改	4,485,165.77		4,485,165.77									
智慧工厂	3,139,925.98		3,139,925.98	2,818,926.70		2,818,926.70	242,230.71		242,230.71			
储能核心技术研究中 试线项目	752,714.04		752,714.04	4,674,336.27		4,674,336.27	7,050,496.24		7,050,496.24			
技术改造项目（二期）	80,142.10		80,142.10									

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电子材料与混合集成 电路中试线	56,319.92		56,319.92	424,595.58		424,595.58	16,062,607.35		16,062,607.35	2,914,970.36		2,914,970.36
年产 13 万吨超细氢氧 化铝技术改造项目										6,796,217.65		6,796,217.65
人才公寓建设项目							8,751,485.04		8,751,485.04	598,996.02		598,996.02
研发中心建设项目							33,131,654.30		33,131,654.30	10,523,310.23		10,523,310.23
高性能陶瓷及原料新 建项目							1,010,177.00		1,010,177.00	908,226.43		908,226.43
研发中心污水处理项 目										514,907.46		514,907.46
年产 3000 吨纳米氧化 铝项目技术改造项目										197,291.16		197,291.16
零星工程	5,479,763.84		5,479,763.84	2,102,318.39		2,102,318.39				976,637.94		976,637.94
合计	95,939,941.02		95,939,941.02	99,623,538.50		99,623,538.50	106,065,830.42		106,065,830.42	30,232,838.28		30,232,838.28

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
------	-----	------------	--------	----------------	--------------	------------	-----------------------	---------------	------------------	-----------------	------

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2020.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
研发中心建设项目	51,071,988.60	38,834.95	10,484,475.28			10,523,310.23	20.60				自有资金
年产 13 万吨超细氢氧化铝技术改造 项目	40,240,056.18	2,820,537.69	11,094,917.59	7,119,237.63		6,796,217.65	92.64				自有资金
年产 12 万吨氢氧化铝微粉建设项目	287,560,000.00		7,101,680.46	373,451.32		6,728,229.14	2.47				自有资金
电子材料与混合集成电路中试线	35,000,000.00		2,914,970.36			2,914,970.36	8.33				自有资金
高性能陶瓷及原料新建项目	30,207,354.20	12,537,401.74	5,414,974.04	17,044,149.35		908,226.43	87.87				自有资金
人才公寓建设项目	17,244,651.47		598,996.02			598,996.02	3.47				自有资金
研发中心污水处理项目	540,063.32		514,907.46			514,907.46	95.34				自有资金
年产 3000 吨纳米氧化铝项目技术改 造项目	4,046,777.92		197,291.16			197,291.16	4.88				自有资金
年产 3 万吨高白超细氢氧化镁阻燃 剂项目	177,965,600.00		45,750.00			45,750.00	0.03				自有资金
年产 5000 吨球型导热氧化铝	20,000,000.00		28,301.89			28,301.89	0.14				自有资金
研发中心中试线	4,097,678.93	1,131,784.38	2,965,894.55	4,097,678.93			100.00				自有资金
蒸发站增开第二组	803,854.44	692,479.48	111,374.96	803,854.44			100.00				自有资金
零星工程		845,143.42	3,807,699.80	3,676,205.28		976,637.94					自有资金
合计		18,066,181.66	45,281,233.57	33,114,576.95		30,232,838.28					

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
研发中心建设项目	51,071,988.60	10,523,310.23	22,608,344.07			33,131,654.30	64.87				自有资金
年产 12 万吨氢氧化铝微粉建设项目	287,560,000.00	6,728,229.14	23,645,614.28	10,752,518.52		19,621,324.90	10.69	83,038.46	83,038.46	0.35	自有资金/ 专门借款
电子材料与混合集成电路中试线	35,000,000.00	2,914,970.36	14,568,875.94	1,421,238.95		16,062,607.35	49.95				自有资金
年产 3 万吨高白超细氢氧化镁阻燃 剂项目	177,965,600.00	45,750.00	17,443,469.67	2,571,581.23		14,917,638.44	9.83				自有资金
人才公寓建设项目	17,244,651.47	598,996.02	8,152,489.02			8,751,485.04	50.75				自有资金
储能核心技术研发中试线项目	30,000,000.00		7,514,844.03	464,347.79		7,050,496.24	25.05				自有资金
年产 5000 吨球型导热氧化铝	20,000,000.00	28,301.89	5,249,914.55			5,278,216.44	26.39				自有资金
高性能陶瓷及原料新建项目	30,207,354.20	908,226.43	3,664,760.95	3,562,810.38		1,010,177.00	100.00				自有资金
智慧工厂	3,680,000.00		242,230.71			242,230.71	6.58				自有资金
年产 3000 吨纳米氧化铝项目技术改 造项目	4,046,777.92	197,291.16	3,849,486.76	4,046,777.92			100.00				自有资金
年产 13 万吨超细氢氧化铝技术改造 项目	40,240,056.18	6,796,217.65	2,960,160.68	9,756,378.33			100.00				自有资金
一种低杂晶超细氢氧化铝的制备中 试线	3,169,148.26		3,169,148.26	3,169,148.26			100.00				自有资金
年产 5000 吨低钠氧化铝加工项目	2,200,116.25		2,200,116.25	2,200,116.25			100.00				自有资金

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
耐高温超细氢氧化铝生产线技术改造	1,579,876.99		1,579,876.99	1,579,876.99			100.00				自有资金
研发中心污水处理项目	540,063.32	514,907.46	25,155.86	540,063.32			100.00				自有资金
零星工程		976,637.94	2,034,894.58	3,011,532.52							自有资金
合计		30,232,838.28	118,909,382.60	43,076,390.46		106,065,830.42		83,038.46	83,038.46		

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
年产 12 万吨氢氧化铝微粉建设项目	287,560,000.00	19,621,324.90	39,970,966.98	3,607,913.35		55,984,378.53	24.59	1,419,553.53	1,336,515.07	3.34	自有资金/ 专门借款
年产 3 万吨高白超细氢氧化镁阻燃剂项目	177,965,600.00	14,917,638.44	6,215,175.58	2,176,125.44		18,956,688.58	13.32				自有资金
耐高温氢氧化铝技术改造项目	13,000,000.00		8,548,662.63			8,548,662.63	65.76				自有资金
年产 5000 吨球型导热氧化铝	20,000,000.00	5,278,216.44	369,554.86	39,070.80		5,608,700.50	28.24				自有资金
储能核心技术研发中试线项目	30,000,000.00	7,050,496.24	8,912,889.09	11,289,049.06		4,674,336.27	54.76				自有资金
智慧工厂	3,680,000.00	242,230.71	2,607,669.44	30,973.45		2,818,926.70	77.44				自有资金
电子材料与混合集成电路中试线	35,000,000.00	16,062,607.35	2,649,619.78	18,287,631.55		424,595.58	57.52				自有资金
年产 3 万吨新能源电池涂覆材料用	329,330,300.00		391,928.55			391,928.55	0.12				自有资金

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预 算/决算比例(%)	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
特种氧化铝项目											
年产 1 万吨勃姆石项目	128,126,100.00		113,002.77			113,002.77	0.09				自有资金
研发中心建设项目	51,071,988.60	33,131,654.30	17,940,334.30	51,071,988.60			100.00				自有资金
人才公寓建设项目	17,244,651.47	8,751,485.04	8,493,166.43	17,244,651.47			100.00				自有资金
高性能陶瓷及原料新建项目	30,207,354.20	1,010,177.00		1,010,177.00			100.00				自有资金
零星工程			7,797,475.94	5,695,157.55		2,102,318.39					自有资金
合计		106,065,830.42	104,010,446.35	110,452,738.27		99,623,538.50		1,419,553.53	1,336,515.07		

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	工程累计投入 占预算/决算比 例(%)	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
年产 3 万吨高白超细氢氧化镁阻燃 剂项目	177,965,600.00	18,956,688.58	3,245,018.78	295,395.87		21,906,311.49	15.14				自有资金
年产 3 万吨新能源电池涂覆材料用 特种氧化铝项目	329,330,300.00	391,928.55	19,264,193.49			19,656,122.04	5.97				自有资金
年产 12 万吨氢氧化铝微粉建设项 目	287,560,000.00	55,984,378.53	24,645,818.09	62,419,639.15		18,210,557.47	33.16	2,478,318.98	1,058,765.45	4.30	自有资金/ 专门借款
耐高温氢氧化铝技术改造项目	13,000,000.00	8,548,662.63	1,499,399.90	17,203.54		10,030,858.99	77.29				自有资金

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2023.6.30	工程累计投入 占预算/决算比 例(%)	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
年产 5000 吨球型导热氧化铝	20,000,000.00	5,608,700.50	1,100,199.98	15,221.24		6,693,679.24	33.74				自有资金
年产 1 万吨勃姆石项目	128,126,100.00	113,002.77	5,335,377.37			5,448,380.14	4.25				自有资金
蒸发站技改	6,485,165.77		4,485,165.77			4,485,165.77	69.16				自有资金
智慧工厂	3,680,000.00	2,818,926.70	478,061.13	157,061.85		3,139,925.98	90.43				自有资金
储能核心技术研发中试线项目	30,000,000.00	4,674,336.27	1,515,994.55	5,437,616.78		752,714.04	59.81				自有资金
电子材料与混合集成电路中试线	35,000,000.00	424,595.58	38,959.29	407,234.95		56,319.92	57.64				自有资金
零星工程		2,102,318.39	13,852,653.47	10,395,065.92		5,559,905.94					自有资金
合计		99,623,538.50	75,460,841.82	79,144,439.30		95,939,941.02		2,478,318.98	1,058,765.45		

4、 工程物资

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值	账面余额	工程物资减 值准备	账面价值
专用材料	6,527,913.59		6,527,913.59	4,279,100.11		4,279,100.11	2,809,547.96		2,809,547.96	2,227,116.76		2,227,116.76

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
专用设备	4,034,413.98		4,034,413.98	8,634,270.19		8,634,270.19	1,409,410.24		1,409,410.24	155,575.23		155,575.23
合计	10,562,327.57		10,562,327.57	12,913,370.30		12,913,370.30	4,218,958.20		4,218,958.20	2,382,691.99		2,382,691.99

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	18,193,459.20	400,000.00	112,301.41	18,705,760.61
(2) 本期增加金额	1,059,032.00			1,059,032.00
— 购置	1,059,032.00			1,059,032.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	19,252,491.20	400,000.00	112,301.41	19,764,792.61
2. 累计摊销				
(1) 2019.12.31	3,306,264.54	126,651.63	71,625.46	3,504,541.63
(2) 本期增加金额	448,078.11	38,288.28	22,460.28	508,826.67
— 计提	448,078.11	38,288.28	22,460.28	508,826.67
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31	3,754,342.65	164,939.91	94,085.74	4,013,368.30
3. 减值准备				
(1) 2019.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2020.12.31 账面价值	15,498,148.55	235,060.09	18,215.67	15,751,424.31
(2) 2019.12.31 账面价值	14,887,194.66	273,348.37	40,675.95	15,201,218.98

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2020.12.31	19,252,491.20	400,000.00	112,301.41	19,764,792.61
(2) 本期增加金额				
— 购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	19,252,491.20	400,000.00	112,301.41	19,764,792.61
2. 累计摊销				
(1) 2020.12.31	3,754,342.65	164,939.91	94,085.74	4,013,368.30
(2) 本期增加金额	455,138.31	38,288.28	17,830.30	511,256.89

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
—计提	455,138.31	38,288.28	17,830.30	511,256.89
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31	4,209,480.96	203,228.19	111,916.04	4,524,625.19
3. 减值准备				
(1) 2020.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2021.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2021.12.31 账面价值	15,043,010.24	196,771.81	385.37	15,240,167.42
(2) 2020.12.31 账面价值	15,498,148.55	235,060.09	18,215.67	15,751,424.31

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 2021.12.31	19,252,491.20	400,000.00	112,301.41	19,764,792.61
(2) 本期增加金额			112,957.08	112,957.08
—购置			112,957.08	112,957.08
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	19,252,491.20	400,000.00	225,258.49	19,877,749.69
2. 累计摊销				
(1) 2021.12.31	4,209,480.96	203,228.19	111,916.04	4,524,625.19
(2) 本期增加金额	456,903.36	38,288.28	33,043.92	528,235.56
—计提	456,903.36	38,288.28	33,043.92	528,235.56
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31	4,666,384.32	241,516.47	144,959.96	5,052,860.75
3. 减值准备				
(1) 2021.12.31				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2022.12.31				
4. 账面价值				
(1) 2022.12.31 账面价值	14,586,106.88	158,483.53	80,298.53	14,824,888.94
(2) 2021.12.31 账面价值	15,043,010.24	196,771.81	385.37	15,240,167.42

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	合计
1. 账面原值				
（1）2022.12.31	19,252,491.20	400,000.00	225,258.49	19,877,749.69
（2）本期增加金额	18,347,476.00			18,347,476.00
—购置	18,347,476.00			18,347,476.00
（3）本期减少金额				
（4）2023.6.30	37,599,967.20	400,000.00	225,258.49	38,225,225.69
2. 累计摊销				
（1）2022.12.31	4,666,384.32	241,516.47	144,959.96	5,052,860.75
（2）本期增加金额	354,193.44	19,144.14	16,956.12	390,293.70
—计提	354,193.44	19,144.14	16,956.12	390,293.70
（3）本期减少金额				
（4）2023.6.30	5,020,577.76	260,660.61	161,916.08	5,443,154.45
3. 减值准备				
（1）2022.12.31				
（2）本期增加金额				
（3）本期减少金额				
（4）2023.6.30				
4. 账面价值				
（1）2023.6.30 账面价值	32,579,389.44	139,339.39	63,342.41	32,782,071.24
（2）2022.12.31 账面价值	14,586,106.88	158,483.53	80,298.53	14,824,888.94

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无内部研发形成的无形资产。

2、截至 2023 年 6 月 30 日公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、其他

截至 2023 年 6 月 30 日，用于抵押担保的土地使用权账面价值为 32,579,389.44 元，详见本附注“五、（四十六）”和“十、（一）”。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资	可抵扣暂时性	递延所得税资
	差异	产	差异	产	差异	产	差异	产
资产减值准备	16,873,893.08	2,531,083.96	15,062,140.92	2,259,321.14	12,936,557.39	1,940,483.61	10,909,608.78	1,636,441.32
递延收益	5,130,585.78	769,587.87	5,514,538.56	827,180.78	6,138,623.88	920,793.58	6,690,799.08	1,003,619.86
合计	22,004,478.86	3,300,671.83	20,576,679.48	3,086,501.92	19,075,181.27	2,861,277.19	17,600,407.86	2,640,061.18

(十三) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程、设备款	11,954,615.47		11,954,615.47	9,258,200.82		9,258,200.82	11,646,405.35		11,646,405.35	2,316,470.87		2,316,470.87
预付土地出让金				3,600,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00			
合计	11,954,615.47		11,954,615.47	12,858,200.82		12,858,200.82	15,246,405.35		15,246,405.35	2,316,470.87		2,316,470.87

(十四) 短期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证借款	25,018,222.23	15,014,383.56		

说明：

详见本附注“八、（三）关联交易情况”。

(十五) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	14,000,000.00		29,690,000.00	
信用证	23,717,064.18	17,684,708.27		
合计	37,717,064.18	17,684,708.27	29,690,000.00	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付材料及能源款	11,537,773.29	11,636,401.88	5,625,287.55	4,493,979.10
应付运输及装卸费	15,560,375.28	12,977,679.28	6,133,118.38	11,315,589.30
应付其他经营费用	1,130,791.16	1,435,701.05	952,263.94	765,659.51
应付设备款	11,115,214.12	12,123,463.57	7,786,634.04	2,752,876.30
应付工程款	10,320,518.60	7,507,153.19	6,233,100.79	3,322,826.05
合计	49,664,672.45	45,680,398.97	26,730,404.70	22,650,930.26

2、 账龄超过一年的重要应付账款

各报告期末公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
预收货款	2,199,442.68	4,786,898.75	1,776,317.53	1,965,609.63

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	5,081,024.01	48,862,240.40	47,324,371.87	6,618,892.54
离职后福利-设定提存计划	386,399.44	391,900.48	778,299.92	
合计	5,467,423.45	49,254,140.88	48,102,671.79	6,618,892.54

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	6,618,892.54	65,120,780.74	62,497,902.40	9,241,770.88
离职后福利-设定提存计划		6,129,099.08	5,568,692.21	560,406.87
合计	6,618,892.54	71,249,879.82	68,066,594.61	9,802,177.75

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	9,241,770.88	80,805,214.63	79,737,470.18	10,309,515.33
离职后福利-设定提存计划	560,406.87	7,845,738.35	6,899,688.98	1,506,456.24
合计	9,802,177.75	88,650,952.98	86,637,159.16	11,815,971.57

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	10,309,515.33	45,474,650.76	44,608,517.12	11,175,648.97
离职后福利-设定提存计划	1,506,456.24	4,575,100.55	4,503,904.38	1,577,652.41
合计	11,815,971.57	50,049,751.31	49,112,421.50	12,753,301.38

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,662,104.16	42,600,540.41	41,409,342.02	5,853,302.55
(2) 职工福利费		1,276,097.83	1,276,097.83	
(3) 社会保险费	188,244.35	1,740,684.75	1,746,038.73	182,890.37
其中：医疗保险费	161,635.67	1,725,390.59	1,704,135.89	182,890.37
工伤保险费	15,062.24	15,294.16	30,356.40	
生育保险费	11,546.44		11,546.44	
(4) 住房公积金	230,675.50	3,017,249.50	2,690,630.00	557,295.00
(5) 工会经费和职工		227,667.91	202,263.29	25,404.62

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
教育经费				
合计	5,081,024.01	48,862,240.40	47,324,371.87	6,618,892.54

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,853,302.55	56,967,341.84	54,418,414.50	8,402,229.89
(2) 职工福利费		1,257,714.90	1,257,714.90	
(3) 社会保险费	182,890.37	2,810,546.41	2,516,124.70	477,312.08
其中：医疗保险费	182,890.37	2,456,525.16	2,206,512.45	432,903.08
工伤保险费		354,021.25	309,612.25	44,409.00
生育保险费				
(4) 住房公积金	557,295.00	3,571,464.66	3,801,929.66	326,830.00
(5) 工会经费和职工教育经费	25,404.62	513,712.93	503,718.64	35,398.91
合计	6,618,892.54	65,120,780.74	62,497,902.40	9,241,770.88

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,402,229.89	70,191,993.37	69,824,415.42	8,769,807.84
(2) 职工福利费		1,637,583.99	1,616,608.39	20,975.60
(3) 社会保险费	477,312.08	3,911,385.54	3,800,640.37	588,057.25
其中：医疗保险费	432,903.08	3,138,980.58	2,983,826.41	588,057.25
工伤保险费	44,409.00	772,404.96	816,813.96	
生育保险费				
(4) 住房公积金	326,830.00	4,567,586.00	4,002,980.00	891,436.00
(5) 工会经费和职工教育经费	35,398.91	496,665.73	492,826.00	39,238.64
合计	9,241,770.88	80,805,214.63	79,737,470.18	10,309,515.33

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,769,807.84	39,156,262.33	38,809,685.54	9,116,384.63

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(2) 职工福利费	20,975.60	1,183,687.29	1,151,631.30	53,031.59
(3) 社会保险费	588,057.25	2,234,954.45	2,211,909.58	611,102.12
其中：医疗保险费	588,057.25	1,781,242.75	1,758,197.88	611,102.12
工伤保险费		453,711.70	453,711.70	
生育保险费				
(4) 住房公积金	891,436.00	2,631,272.00	2,172,886.00	1,349,822.00
(5) 工会经费和职工教育经费	39,238.64	268,474.69	262,404.70	45,308.63
合计	10,309,515.33	45,474,650.76	44,608,517.12	11,175,648.97

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	369,452.77	374,723.17	744,175.94	
失业保险费	16,946.67	17,177.31	34,123.98	
合计	386,399.44	391,900.48	778,299.92	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		5,866,110.02	5,329,192.90	536,917.12
失业保险费		262,989.06	239,499.31	23,489.75
合计		6,129,099.08	5,568,692.21	560,406.87

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	536,917.12	7,516,870.72	6,610,475.68	1,443,312.16
失业保险费	23,489.75	328,867.63	289,213.30	63,144.08
合计	560,406.87	7,845,738.35	6,899,688.98	1,506,456.24

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	1,443,312.16	4,383,332.96	4,315,120.48	1,511,524.64
失业保险费	63,144.08	191,767.59	188,783.90	66,127.77
合计	1,506,456.24	4,575,100.55	4,503,904.38	1,577,652.41

(十九) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税		2,414,572.13	2,236,862.11	2,660,021.95
个人所得税	395,446.84	1,606,047.43	1,222,957.55	749,597.91
土地使用税	358,060.82	271,746.99	271,746.99	285,090.74
房产税	321,187.49	320,486.25	165,814.21	142,999.96
城市维护建设税		120,728.61	111,843.11	133,001.10
教育费附加		120,728.60	111,843.10	133,001.10
印花税	85,744.69	82,499.04	79,964.00	22,113.50
资源税	63,915.30	38,614.50	32,163.30	42,440.40
环境保护税	8,314.65	7,124.14	13,005.20	6,033.73
企业所得税			345,715.55	
合计	1,232,669.79	4,982,547.69	4,591,915.12	4,174,300.39

(二十) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款项	4,721,772.13	5,158,782.67	2,303,754.17	2,854,422.90

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金及保证金	915,000.00	1,515,000.00	705,000.00	1,305,000.00
代收代付款	2,459,528.13	1,926,489.60	870,169.03	963,364.69
应付款项类	1,347,244.00	1,717,293.07	728,585.14	586,058.21
合计	4,721,772.13	5,158,782.67	2,303,754.17	2,854,422.90

(2) 报告期末公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的长期借款	11,657,567.12	7,411,216.44	550,000.00	

(二十二) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
----	-----------	------------	------------	------------

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
未终止确认的票据背书	115,407,704.39	102,908,239.38	78,602,516.44	59,381,809.99
待转销项税	285,927.57	622,296.85	230,908.68	255,529.25
合计	115,693,631.96	103,530,536.23	78,833,425.12	59,637,339.24

(二十三) 长期借款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证、抵押借款	39,900,000.00	39,200,000.00	10,450,000.00	

说明：

详见本附注“八、（三）关联交易情况”、“十、（一）重要承诺事项”。

(二十四) 递延收益

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
政府补助	7,242,974.28		552,175.20	6,690,799.08

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
政府补助	6,690,799.08		552,175.20	6,138,623.88

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
政府补助	6,138,623.88		624,085.32	5,514,538.56

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
政府补助	5,514,538.56		383,952.78	5,130,585.78

涉及政府补助的项目：

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/与 收益相关
基础设施建设补助款	1,322,933.24		38,720.04		1,284,213.20	与资产相关
2016 年洛阳市科技创新券兑 现补助-纳米氧化铝研发项目	178,902.64		28,247.76		150,654.88	与资产相关
2017 年洛阳市科技创新券兑 现补助-纳米氧化铝研发项目	66,313.80		10,470.60		55,843.20	与资产相关
年产 3000 吨纳米氧化铝项目	4,074,824.60		474,736.80		3,600,087.80	与资产相关

洛阳中超新材料股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2020.12.31	与资产相关/与 收益相关
先进制造业发展专项资金						
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关 键技术研究及产业化项目补 助资金	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
合计	7,242,974.28		552,175.20		6,690,799.08	

负债项目	2020.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2021.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补助款	1,284,213.20		38,720.04		1,245,493.16	与资产相关
2016 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	150,654.88		28,247.78		122,407.10	与资产相关
2017 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	55,843.20		10,470.58		45,372.62	与资产相关
年产 3000 吨纳米氧化铝项目先 进制造业发展专项资金	3,600,087.80		474,736.80		3,125,351.00	与资产相关
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关键技 术研究及产业化项目补助资金	1,600,000.00				1,600,000.00	与资产相关
合计	6,690,799.08		552,175.20		6,138,623.88	

负债项目	2021.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2022.12.31	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补助款	1,245,493.16		38,720.04		1,206,773.12	与资产相关
2016 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	122,407.10		28,247.78		94,159.32	与资产相关
2017 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	45,372.62		10,470.58		34,902.04	与资产相关
年产 3000 吨纳米氧化铝项目先 进制造业发展专项资金	3,125,351.00		474,736.80		2,650,614.20	与资产相关
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关键技 术研究及产业化项目补助资金	1,600,000.00		71,910.12		1,528,089.88	与资产相关
合计	6,138,623.88		624,085.32		5,514,538.56	

负债项目	2022.12.31	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2023.6.30	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补助款	1,206,773.12		19,360.02		1,187,413.10	与资产相关
2016 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	94,159.32		14,123.88		80,035.44	与资产相关
2017 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	34,902.04		5,235.30		29,666.74	与资产相关
年产 3000 吨纳米氧化铝项目先 进制造业发展专项资金	2,650,614.20		237,368.40		2,413,245.80	与资产相关
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关键技 术研究及产业化项目补助资金	1,528,089.88		107,865.18		1,420,224.70	与资产相关
合计	5,514,538.56		383,952.78		5,130,585.78	

(二十五) 股本

项目	2019.12.31		本期变动增（+）减（—）					2020.12.31	
	股本	占比（%）	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股本	占比（%）
股份总额	56,000,000.00	100.00						56,000,000.00	100.00

项目	2020.12.31		本期变动增（+）减（—）					2021.12.31	
	股本	占比（%）	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股本	占比（%）
股份总额	56,000,000.00	100.00						56,000,000.00	100.00

项目	2021.12.31		本期变动增（+）减（—）					2022.12.31	
	股本	占比（%）	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股本	占比（%）
股份总额	56,000,000.00	100.00						56,000,000.00	100.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（—）	2023.6.30
----	------------	--------------	-----------

	股本	占比 (%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	股本	占比 (%)
股份总额	56,000,000.00	100.00						56,000,000.00	100.00

(二十六) 资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	69,820,232.39			69,820,232.39
其他资本公积	13,126,478.16	2,669,563.31		15,796,041.47
合计	82,946,710.55	2,669,563.31		85,616,273.86

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	69,820,232.39			69,820,232.39
其他资本公积	15,796,041.47	2,776,585.29		18,572,626.76
合计	85,616,273.86	2,776,585.29		88,392,859.15

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	69,820,232.39			69,820,232.39
其他资本公积	18,572,626.76	2,448,212.16		21,020,838.92
合计	88,392,859.15	2,448,212.16		90,841,071.31

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	69,820,232.39			69,820,232.39
其他资本公积	21,020,838.92	1,159,435.75		22,180,274.67
合计	90,841,071.31	1,159,435.75		92,000,507.06

说明：

1、2015 年 11 月 21 日，中超有限股东会决议通过将中超有限依法整体变更为洛阳中超新材料股份有限公司。公司股改基准日 2015 年 10 月 31 日经审计的净资产为 104,370,232.39 元，按该净资产折合股份总额为 50,000,000.00 股（每股面值人民币 1 元的普通股），大于股本部分 54,370,232.39 元计入股本溢价。2015 年 12 月 29 日，中超股份收到紫光文化和天慧成长基金出资款 9,450,000.00 元，其中：认缴注册资本 4,500,000.00 元，出资款高于认缴注册资本 4,950,000.00 元计入股本溢价。2019

年 12 月 25 日，中超股份收到鼎坤文化出资款 12,000,000.00 元，其中：认缴注册资本 1,500,000.00 元，出资款高于认缴注册资本 10,500,000.00 元计入股本溢价。上述三项合计计入股本溢价 69,820,232.39 元。

2、报告期内其他资本公积变动系确认股份支付所致，详见本附注“九、股份支付”。

(二十七) 盈余公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	31,229,427.87			31,229,427.87

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	31,229,427.87			31,229,427.87

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	31,229,427.87			31,229,427.87

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	31,229,427.87			31,229,427.87

(二十八) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	607,687,172.47	521,712,024.15	428,481,159.92	319,662,277.66
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)				12,493,521.84
调整后年初未分配利润	607,687,172.47	521,712,024.15	428,481,159.92	332,155,799.50
加：本期净利润	59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
减：提取法定盈余公积				
应付普通股股利	44,800,000.00	56,000,000.00	44,800,000.00	33,600,000.00
期末未分配利润	622,450,972.03	607,687,172.47	521,712,024.15	428,481,159.92

调整年初未分配利润明细：

项目	影响年初未分配利润			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
会计差错更正				12,493,521.84

说明：关于会计差错更正的说明详见本附注“十二、其他重要事项”。

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	434,963,863.85	327,162,509.93	831,450,272.13	601,117,526.12	678,018,949.61	469,722,976.42	588,321,678.03	385,449,961.52
其他业务	1,472,883.59	32,369.80	2,418,546.72	120,900.46	3,455,424.39	1,306,229.94	2,334,235.57	13,969.39
合计	436,436,747.44	327,194,879.73	833,868,818.85	601,238,426.58	681,474,374.00	471,029,206.36	590,655,913.60	385,463,930.91

营业收入明细：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
客户合同产生的收入	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60

2、 合同产生的收入情况

报告期内各年度收入分解信息如下：

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型：				
低烟无卤阻燃材料系列产品	406,587,138.52	785,082,629.79	656,607,452.69	576,231,862.82
其中：超细氢氧化铝阻燃剂	388,558,214.83	747,229,377.84	632,069,864.15	554,987,099.09
改性超细氢氧化铝阻燃剂	18,028,923.69	37,853,251.95	24,537,588.54	21,244,763.73
新能源电池涂覆材料	28,376,725.33	46,367,642.34	21,411,496.92	12,089,815.21
其中：特种氧化铝	12,500,830.18	29,233,218.65	15,623,534.10	7,946,355.54
勃姆石	2,616,532.31	4,604,646.02	770,035.41	127,199.11
超细氢氧化铝前驱体	13,259,362.84	12,529,777.67	5,017,927.41	4,016,260.56
废料及其他	1,472,883.59	2,418,546.72	3,455,424.39	2,334,235.57
合计	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60
按经营地区分类：				
国内销售	412,626,442.32	808,089,054.64	671,119,110.28	586,538,375.81
国外销售	23,810,305.12	25,779,764.21	10,355,263.72	4,117,537.79
合计	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60
按商品转让的时间分类：				
在某一时点确认	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60
在某一时段内确认				
合计	436,436,747.44	833,868,818.85	681,474,374.00	590,655,913.60

(三十) 税金及附加

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	768,630.73	1,440,415.30	1,372,022.23	1,573,888.77
教育费附加	768,630.73	1,440,415.33	1,372,022.21	1,573,888.76
房产税	641,803.42	906,802.67	761,338.00	576,101.03
城镇土地使用税	629,807.81	1,086,987.96	1,086,987.96	1,128,566.21
印花税	169,867.23	326,627.08	261,708.10	208,153.70
资源税	105,465.60	115,655.40	117,660.60	113,427.90
环保税	17,428.09	35,296.26	47,819.11	17,564.79
车船税	5,220.00	8,724.48	8,724.48	8,004.48
合计	3,106,853.61	5,360,924.48	5,028,282.69	5,199,595.64

(三十一) 销售费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,354,265.89	6,149,375.64	5,404,292.63	4,200,508.59
业务招待费	350,544.53	910,442.18	1,467,434.78	1,985,703.84
样品费	227,496.05	193,591.90	63,948.25	45,764.09
折旧费	111,367.69	83,050.97	7,672.10	2,671.62
差旅费	111,241.36	101,443.03	112,940.70	109,462.03
邮电办公费	82,468.58	141,014.73	111,673.56	72,501.05
租赁费	76,080.75	153,588.25	142,693.99	102,960.00
广告展览费	71,709.59	375,940.14	141,092.35	139,288.27
股份支付	68,736.26	100,813.19	100,813.19	210,791.21
汽车费用	43,153.27	141,480.79	128,203.34	116,215.04
其他费用	47,879.88	83,700.15	26,406.38	67,582.04
合计	4,544,943.85	8,434,440.97	7,707,171.27	7,053,447.78

(三十二) 管理费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,853,547.51	7,580,841.98	6,369,972.35	4,064,863.79
折旧费	1,994,683.88	2,070,833.31	1,345,805.04	929,708.50
中介咨询费	1,488,569.91	3,001,931.98	2,121,514.15	3,206,214.77
业务招待费	761,083.03	1,045,613.22	715,690.12	1,006,334.44
股份支付	483,746.65	1,133,493.29	1,699,717.17	1,482,717.17
无形资产摊销	320,764.84	507,108.70	507,384.49	508,826.67
邮电办公费	174,723.00	493,018.81	415,885.10	388,654.74
物业及保安费	162,735.50	273,244.82	224,447.27	183,358.12
物料消耗	161,717.52	164,526.34	159,372.09	198,237.04
汽车费用	88,340.60	164,987.15	182,045.66	180,512.84
维修及设计费	85,777.85	62,671.38	179,090.16	42,557.03
水电费	73,415.79	157,793.05	94,764.59	49,848.95
差旅费	51,136.58	64,988.98	70,269.80	62,963.95
其他	272,692.98	358,933.29	255,157.97	522,097.64
合计	9,972,935.64	17,079,986.30	14,341,115.96	12,826,895.65

(三十三) 研发费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	11,875,429.37	19,619,425.08	13,789,194.15	10,339,139.78
折旧摊销费	5,814,652.36	6,593,519.11	4,661,957.48	4,003,108.77
试验材料	4,105,583.23	8,017,797.65	3,539,853.01	8,629,217.43
燃料动力费	688,940.63	2,176,326.80	1,033,097.58	3,150,652.49
股份支付	586,331.96	1,172,663.92	934,813.17	934,813.17
委托研发费	247,087.38	331,386.23	253,491.95	48,543.69
其他	271,604.75	451,061.38	533,397.92	506,090.81
合计	23,589,629.68	38,362,180.17	24,745,805.26	27,611,566.14

(三十四) 财务费用

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息费用	753,062.08	1,760,145.96		21,750.00
减：利息收入	260,798.15	186,049.32	597,688.79	545,558.81
汇兑损益	-45,599.91	-1,100,895.25	214,335.34	172,244.50
手续费	89,806.84	125,516.29	68,634.27	41,248.34
合计	536,470.86	598,717.68	-314,719.18	-310,315.97

(三十五) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	408,789.25	1,822,510.49	1,804,175.20	1,811,010.20
代扣个人所得税 手续费	236,170.86	180,838.99	140,299.53	135,946.02
合计	644,960.11	2,003,349.48	1,944,474.73	1,946,956.22

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
年产 3000 吨纳米氧化铝项目先 进制造业发展专项资金	237,368.40	474,736.80	474,736.80	474,736.80	与资产相关
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关键 技术研究及产业化项目补助资 金	107,865.18	71,910.12			与资产相关

洛阳中超新材料股份有限公司
2020 年度至 2023 年 6 月
财务报表附注

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设补助款	19,360.02	38,720.04	38,720.04	38,720.04	与资产相关
2016 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	14,123.88	28,247.78	28,247.78	28,247.76	与资产相关
2017 年洛阳市科技创新券兑现 补助-纳米氧化铝研发项目	5,235.30	10,470.58	10,470.58	10,470.60	与资产相关
2022 年一季度规上企业满负荷 生产奖励		200,000.00			与收益相关
中原学者工作站支持经费		100,000.00			与收益相关
中原科技创业领军人才奖		400,000.00	600,000.00		与收益相关
2021 年省科技创新体系能力建 设专项经费		100,000.00			与收益相关
社会保险中心稳岗补贴		339,425.17		258,835.00	与收益相关
专利商标奖励项目资金		50,000.00			与收益相关
河南省证监局辅导备案补助资 金			500,000.00		与收益相关
市认定企业技术中心奖励			100,000.00		与收益相关
认定高新技术企业奖励资金				200,000.00	与收益相关
企业知识产权管理体系认证费 补助资金			27,000.00		与收益相关
洛阳市知识产权专利奖励			25,000.00		与收益相关
新安县环保局锅炉拆除补贴资 金				800,000.00	与收益相关
其他	24,836.47	9,000.00			
合计	408,789.25	1,822,510.49	1,804,175.20	1,811,010.20	

(三十六) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
理财产品收益	263,184.06	1,110,183.30	576,377.67	

(三十七) 信用减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
应收票据坏账损失	242,167.21	-463,608.11	262,782.27	-22,189.91
应收账款坏账损失	2,005,957.74	1,066,576.22	692,721.90	2,805,110.63
其他应收款坏账损失	-220,706.88	29,676.05	-37,944.70	332,676.20
合计	2,027,418.07	632,644.16	917,559.47	3,115,596.92

说明：损失以正数填列。

(三十八) 资产减值损失

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-17,806.55	2,367,186.53	1,155,669.15	

说明：损失以正数填列。

(三十九) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置固定资产收益	252,172.24	-26,329.99	12,520.06	88,576.83	252,172.24	-26,329.99	12,520.06	88,576.83

(四十) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助		10,000.00	100,000.00	30,000.00		10,000.00	100,000.00	30,000.00
其他	64,091.76	75,345.67	106,244.01	35,495.65	64,091.76	75,345.67	106,244.01	35,495.65
合计	64,091.76	85,345.67	206,244.01	65,495.65	64,091.76	85,345.67	206,244.01	65,495.65

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
目标考评奖		10,000.00	100,000.00	30,000.00	与收益相关

(四十一) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对外捐赠	168,000.00	986,360.00	674,100.00	1,575,050.00	168,000.00	986,360.00	674,100.00	1,575,050.00
非流动资产毁损报废损失		169,017.57				169,017.57		
其他	1,000.00	558,960.24	82,646.70	26,691.26	1,000.00	558,960.24	82,646.70	26,691.26
合计	169,000.00	1,714,337.81	756,746.70	1,601,741.26	169,000.00	1,714,337.81	756,746.70	1,601,741.26

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	7,187,201.07	19,502,599.04	21,037,504.57	20,493,839.64
递延所得税费用	-214,169.91	-225,224.73	-221,216.01	-224,716.09
合计	6,973,031.16	19,277,374.31	20,816,288.56	20,269,123.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	66,536,830.72	161,252,522.63	158,847,152.79	150,194,483.97
按法定税率计算的所得 税费用	9,980,524.59	24,187,878.39	23,827,072.92	22,529,172.60
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	257,986.39	512,677.95	586,078.93	671,852.50
研发支出加计扣除的影响	-3,221,850.68	-5,349,070.43	-3,535,680.90	-2,876,423.34
残疾人工资加计扣除的 影响	-43,629.14	-74,111.60	-61,182.39	-55,478.21
所得税费用	6,973,031.16	19,277,374.31	20,816,288.56	20,269,123.55

(四十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于公司普通股股东的净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
本公司发行在外普通股的加权平均 数	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
基本每股收益				
其中：持续经营基本每股收益	1.06	2.54	2.46	2.32
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于公司普通股股东的净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润 （稀释）	59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
本公司发行在外普通股的加权平均 数（稀释）	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00	56,000,000.00
稀释每股收益				
其中：持续经营稀释每股收益	1.06	2.54	2.46	2.32
终止经营稀释每股收益				

(四十四) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	24,836.47	1,208,425.17	1,352,000.00	1,288,835.00
利息收入	260,798.15	186,049.32	597,688.79	545,558.81
代扣个税手续费返还	236,170.86	180,838.99	140,299.53	135,946.02
收到保证金、押金及其 他往来	2,500,000.00	810,000.00		800,000.00
收到其他营业外收入	27,328.92			
合计	3,049,134.40	2,385,313.48	2,089,988.32	2,770,339.83

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付的各项期间费用	6,700,628.56	9,606,595.71	7,964,744.33	11,897,024.30
营业外支出的现金	168,000.00	1,018,419.25	714,265.70	1,576,111.77
支付保证金、押金及其 他往来	1,100,408.84	277,632.70	605,500.00	1,457,000.00
合计	7,969,037.40	10,902,647.66	9,284,510.03	14,930,136.07

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回投资性质的保证金	10,000,000.00			

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付投资性质的保证金	15,000,000.00	12,000,000.00		

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
IPO 发行费用	771,698.11			
支付筹资性质的保证金	53,964.75			
合计	825,662.86			

(四十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	59,563,799.56	141,975,148.32	138,030,864.23	129,925,360.42
加：信用减值损失	2,027,418.07	632,644.16	917,559.47	3,115,596.92
资产减值准备	-17,806.55	2,367,186.53	1,155,669.15	
固定资产折旧	18,361,223.40	28,658,413.93	22,865,312.14	19,960,048.35
无形资产摊销	330,198.82	525,976.66	507,384.49	508,826.67
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）	-252,172.24	26,329.99	-12,520.06	-88,576.83
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		169,017.57		
财务费用（收益以“—”号填列）	707,462.17	659,250.71	214,335.34	193,994.50
投资损失（收益以“—”号填列）	-263,184.06	-1,110,183.30	-576,377.67	
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-214,169.91	-225,224.73	-221,216.01	-224,716.09
存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,470,709.93	-30,964,455.13	-15,545,377.31	11,885,628.99
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-36,175,561.40	-102,598,793.70	-118,240,366.27	-106,842,948.95
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	32,988,768.53	56,842,514.14	47,216,169.61	-18,531,487.14
其他	-7,340,019.09	12,670,579.46	-7,628,914.71	11,279,563.31

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
经营活动产生的现金流量净额	57,245,247.37	109,628,404.61	68,682,522.40	51,181,290.15
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	16,373,385.03	59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66
减：现金的期初余额	59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66	82,939,924.55
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-43,381,926.63	7,056,208.77	-22,309,466.77	-7,931,354.89

其他的构成包括：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
开具银行承兑汇票并用于支付材料采购款向 银行缴存的受限制经营性保证金变动（增加 以“-”列式）	-8,499,046.00	10,400,000.00	-10,400,000.00	8,610,000.00
股份支付	1,159,435.75	2,448,212.16	2,776,585.29	2,669,563.31
支付的土地履约保证金	-408.84	-177,632.70		
支付的 ETC 保证金			-5,500.00	
合计	-7,340,019.09	12,670,579.46	-7,628,914.71	11,279,563.31

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	16,373,385.03	59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66
其中：库存现金	7,165.25	9,607.74	12,530.93	22,667.56
可随时用于支付的银行存款	16,366,219.78	59,745,703.92	52,686,571.96	74,985,902.10
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	16,373,385.03	59,755,311.66	52,699,102.89	75,008,569.66

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	8,736,552.29	183,132.70	14,681,500.00		开具银行承兑汇票等 缴存的保证金
应收票据	520,000.00				票据池质押应收票据
应收款项融资	5,000,000.00				票据池质押应收票据
应收票据	115,407,704.39	102,908,239.38	78,602,516.44	59,381,809.99	已背书未到期未终止 确认的票据
固定资产	24,558,605.13	25,547,071.51	27,524,004.29	29,288,770.79	银行借款、银行承兑汇 票等授信业务抵押
无形资产	32,579,389.44	13,580,026.38	14,015,749.14	14,451,471.92	银行借款、银行承兑汇 票等授信业务抵押
合计	186,802,251.25	142,218,469.97	134,823,769.87	103,122,052.70	

(四十七) 外币货币性项目

外币货币性项目

2023 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,180.96
其中：美元	301.83	7.2258	2,180.96
应收账款			3,046,144.88
其中：美元	421,565.07	7.2258	3,046,144.88

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,376,861.90
其中：美元	341,277.59	6.9646	2,376,861.90
应收账款			3,068,468.76
其中：美元	440,580.76	6.9646	3,068,468.76
应付账款			359,922.08
其中：美元	24,000.00	6.9646	167,150.40
日元	3,681,800.00	0.0524	192,771.68

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			7,801,670.38
其中：美元	1,223,657.07	6.3757	7,801,670.38
应收账款			2,852,743.21
其中：美元	447,440.00	6.3757	2,852,743.21
应付账款			419,247.72
其中：日元	7,565,600.00	0.0554	419,247.72

2020 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,269,849.63
其中：美元	501,134.06	6.5249	3,269,849.63
应付账款			256,380.95
其中：美元	23,657.80	6.5249	154,364.78
日元	1,613,261.00	0.0632	102,016.17

(四十八) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列 报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
			2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
年产 3000 吨纳米氧化铝项目先进 制造业发展专项资金	4,510,000.00	递延收益	237,368.40	474,736.80	474,736.80	474,736.80	其他收益
基础设施建设补助款	1,936,000.00	递延收益	19,360.02	38,720.04	38,720.04	38,720.04	其他收益
绿色环保型陶瓷纳滤膜的关键技 术研究及产业化项目补助资金	1,600,000.00	递延收益	107,865.18	71,910.12			其他收益
2016 年洛阳市科技创新券兑现补 助-纳米氧化铝研发项目	266,000.00	递延收益	14,123.88	28,247.78	28,247.78	28,247.76	其他收益
2017 年洛阳市科技创新券兑现补 助-纳米氧化铝研发项目	89,000.00	递延收益	5,235.30	10,470.58	10,470.58	10,470.60	其他收益
合计	8,401,000.00		383,952.78	624,085.32	552,175.20	552,175.20	

2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
2022 年一季度规上企业满负荷生产奖励	200,000.00		200,000.00			其他收益
中原学者工作站支持经费	100,000.00		100,000.00			其他收益
中原科技创业领军人才奖	1,000,000.00		400,000.00	600,000.00		其他收益
2021 年省科技创新体系能力建设专项经费	100,000.00		100,000.00			其他收益
社会保险中心稳岗补贴	598,260.17		339,425.17		258,835.00	其他收益
专利商标奖励项目资金	50,000.00		50,000.00			其他收益
河南省证监局辅导备案补助资金	500,000.00			500,000.00		其他收益
洛阳市知识产权专利奖励	25,000.00			25,000.00		其他收益
企业知识产权管理体系认证费补助资金	27,000.00			27,000.00		其他收益
市认定企业技术中心奖励	100,000.00			100,000.00		其他收益
认定高新技术企业奖励资金	200,000.00				200,000.00	其他收益
新安县环保局锅炉拆除补贴资金	800,000.00				800,000.00	其他收益
目标考评奖	140,000.00		10,000.00	100,000.00	30,000.00	营业外收入
其他	33,836.47	24,836.47	9,000.00			其他收益
合计	3,874,096.64	24,836.47	1,208,425.17	1,352,000.00	1,288,835.00	

(四十九) 租赁

作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用			
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	76,080.75	153,588.25	142,693.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）			
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额			
其中：售后租回交易产生部分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	128,280.00	123,744.00	179,760.00
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

六、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险包括信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险），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。具体政策如下所述。

(一) 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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

应收账款前五名占应收账款总额的比重详见本附注五、（三）应收账款。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，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。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上	1 年以内	1 年以上
短期借款	25,018,222.23		15,014,383.56					
应付票据	37,717,064.18		17,684,708.27		29,690,000.00			
应付账款	49,664,672.45		45,680,398.97		26,730,404.70		22,650,930.26	
应交税费	1,232,669.79		4,982,547.69		4,591,915.12		4,174,300.39	
其他应付款	4,721,772.13		5,158,782.67		2,303,754.17		2,854,422.90	
一年内到期的非流动负债	11,657,567.12		7,411,216.44		550,000.00			
其他流动负债	115,407,704.39		102,908,239.38		78,602,516.44		59,381,809.99	
长期借款		39,900,000.00		39,200,000.00		10,450,000.00		

(三) 市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与公司向银行借款的浮动利率有关。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。仅有很少量的出口业务，以外币结算。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产，以美元计价的金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
	美元	美元	美元	美元
外币金融资产				
银行存款	2,180.96	2,376,861.90	7,801,670.38	3,269,849.63
应收账款	3,046,144.88	3,068,468.76	2,852,743.21	
合计	3,048,325.84	5,445,330.66	10,654,413.59	3,269,849.63

本公司持有的以美元计价的资产占整体的资产比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对报表影响很小。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司报告期内无各类权益工具投资，不存在权益工具价格变动的风险。

七、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 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				
◆应收款项融资			54,143,622.77	54,143,622.77
持续以公允价值计量的资产总额			54,143,622.77	54,143,622.77

项目	2022.12.31 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				
◆应收款项融资			70,769,447.00	70,769,447.00
持续以公允价值计量的资产总额			70,769,447.00	70,769,447.00

项目	2021.12.31 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				
◆应收款项融资			37,835,164.99	37,835,164.99
持续以公允价值计量的资产总额			37,835,164.99	37,835,164.99

项目	2020.12.31 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				
◆应收款项融资			39,993,868.87	39,993,868.87
持续以公允价值计量的资产总额			39,993,868.87	39,993,868.87

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

应收款项融资：对于公司持有的应收票据，采用应收票据票面金额确定其公允价值。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

名称	与公司的关 系	直接持股比 例(%)	间接持股比 例(%)	对本公司的持股 比例合计(%)	对本公司的表决 权比例(%)
裴广斌	实际控制人	26.79	2.74	29.52	34.83
张金华	实际控制人	26.79		26.79	26.79

说明：以上为截至 2023 年 6 月 30 日实际控制人对本公司的持股比例和表决权比例。裴广斌通过持有紫光文化 29.00%的股权并形成对紫光文化的控制，间接持有本公司 1.55%的股权和 5.36%的表决权，通过持有鼎坤文化 44.17%的股权并形成对鼎坤文化的控制，间接持有本公司 1.18%的股权和 2.68%的表决权。裴广斌和张金华二人合计直接及间接共同控制本公司 61.61%股权，处于绝对控股地位，并于 2011 年 1 月 5 日、2018 年 10 月 18 日分别签署了《一致行动协议》及《一致行动协议之补充协议》约定，在处理中超股份经营发展事项或应当由中超股份股东大会作出决议的事项时采取一致行动。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
闫玉凤	董事长、实际控制人裴广斌的配偶

说明：以上仅列式了报告期内与公司发生过关联交易或存在关联方余额的关联方。

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

截至 2023 年 6 月 30 日尚未到期的以本公司作为被担保方的关联担保如下：

序号	担保方	最高额担保金额	担保主债权发生期间
1	裴广斌、闫玉凤	210,000,000.00	2021.9.13-2027.9.13
2	裴广斌、闫玉凤	35,000,000.00	2022.5.31-2023.5.31
3	裴广斌、闫玉凤	135,000,000.00	2023.6.15-2024.6.14
4	裴广斌、闫玉凤	50,000,000.00	2023.1.4-2024.1.3
5	裴广斌、闫玉凤	240,000,000.00	2023.5.18-2032.5.18

说明 1：

裴广斌、闫玉凤于 2021 年 9 月 13 日与中原银行股份有限公司洛阳分行（以下简称：中原银行）签署了编号为中原银（洛阳）最保字 2021 第 000667-1 号的《最高额保证合同》约定，为本公司与中原银行签署的编号为中原银（洛阳）授信字 2021 第 000666 号的《综合授信合同》提供担保，授信额度使用期为

2021 年 9 月 13 日至 2027 年 9 月 13 日，最高额度为本金人民币 21,000.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司自中原银行取得的未到期借款本金及利息余额为 51,557,567.12 元，其中：计入长期借款的金额为 39,900,000.00 元，计入一年内到期的非流动负债的金额为 11,657,567.12 元。

说明 2-3:

①裴广斌、闫玉凤于 2022 年 5 月 31 日与中国银行股份有限公司新安支行（以下简称：中国银行）签署了编号为 2022 年 XAH 高保字 005 号的《最高额保证合同》约定，为本公司向中国银行申请的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务等单笔合同及其修订或补充提供保证担保，被担保的主债权发生期间为 2022 年 5 月 31 日起至 2023 年 5 月 31 日止，最高额度为人民币 3,500.00 万元。

②裴广斌、闫玉凤于 2023 年 6 月 15 日与中国银行签署了编号为 2023 年 XAH 高保字 005 号的《最高额保证合同》约定，为本公司向中国银行申请的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务等单笔合同及其修订或补充提供保证担保，被担保的主债权发生期间为 2023 年 6 月 15 日起至 2024 年 6 月 14 日止，最高额度为人民币 13,500.00 万元。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司自中国银行取得的未到期借款余额为 25,018,222.23 元。

说明 4:

裴广斌、闫玉凤分别于 2023 年 1 月 4 日、2023 年 1 月 5 日与招商银行股份有限公司洛阳分行（以下简称：招商银行）签署了编号为 371XY202203845605、371XY202203845606 的《最高额不可撤销担保书》约定，为本公司与招商银行签署的编号为 371XY2022038456 的《授信协议》提供担保，被担保的主债权发生期间为 2023 年 1 月 4 日至 2024 年 1 月 3 日，最高额度为人民币 5,000.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司自招商银行开立的未到期信用证余额为 23,717,064.18 元。

说明 5:

裴广斌、闫玉凤于 2023 年 5 月 18 日与上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行（以下简称：浦发银行）签订了编号为 ZB1321202300000057 的《最高额保证合同》约定，为本公司自 2023 年 5 月 18 日至 2032 年 5 月 18 日止的期间内与浦发银行办理各类融资业务所发生的债权提供担保，最高额度为人民币 24,000.00 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无自浦发银行取得的未到期借款余额。

截至 2023 年 6 月 30 日无尚未到期的以本公司作为担保方的关联担保。

2、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	2,001,538.41	4,046,073.43	4,736,810.26	4,135,556.97

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		210,000.00	60,000.00	50,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		210,000.00	60,000.00	50,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期拟上市公司的估值情况	参考近期拟上市公司的估值情况	参考近期拟上市公司的估值情况	参考近期拟上市公司的估值情况
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	股权转让协议	股权转让协议	股权转让协议	股权转让协议
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	22,180,274.67	21,020,838.92	18,572,626.76	15,796,041.47
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,159,435.75	2,448,212.16	2,776,585.29	2,669,563.31

说明：

（1）根据本公司 2019 年 12 月 25 日股东大会决议，审议通过关于公司注册资本增加至 5,600.00 万元的议案，公司核心员工通过持股平台鼎坤文化以 1,200.00 万元的对价增持本公司 150.00 万股股权，根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定，本次出资构成股份支付。参考近期拟上市公司的估值情况，本次股权转让

的公司股权公允价值为每股 21.90 元,应确认股份支付费用总额为 20,850,000.00 元,包括:

- a、实际控制人裴广斌作为持股平台普通合伙人认缴 80.25 万股,应确认股份支付费用 11,154,750.00 元并一次性计入 2019 年度管理费用;
- b、其他核心员工作为一般合伙人合计认缴 69.75 万股,应确认股份支付费用合计 9,695,250.00 元,按预计服务期摊销确认,其中:2020 年度确认 1,241,835.15 元、2021 年度确认 1,131,857.13 元、2022 年度确认 1,131,857.13 元、2023 年 1-6 月确认 584,258.23 元。

(2) 2019 年 1 月 8 日,公司实际控制人裴广斌以 63.00 万元的对价将其所持有的紫光文化 63.00 万股股权转让给公司员工。紫光文化为本公司持股平台,其 63.00 万股股权折合本公司股权为 30.00 万股。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定,本次股权转让构成股份支付。参考近期拟上市公司的估值情况,本次股权转让的公司股权公允价值为每股 18.00 元,应确认股份支付费用总额为 4,770,000.00 元,按预计服务期摊销确认,其中:2020 年度确认 555,728.16 元、2021 年度确认 555,728.16 元、2022 年度确认 555,728.16 元、2023 年 1-6 月确认 277,864.08 元。

(3) 2022 年 1 月 20 日,公司实际控制人裴广斌以 96.00 万元的对价将其所持有的鼎坤文化 96.00 万股股权转让给公司员工。鼎坤文化为本公司持股平台,其 96.00 万股股权折合本公司股权为 12.00 万股。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定,本次股权转让构成股份支付。参考近期拟上市公司的估值情况,本次股权转让的公司股权公允价值为每股 24.60 元,应确认股份支付费用总额为 1,992,000.00 元,按预计服务期摊销确认,其中:2022 年度确认 356,776.12 元、2023 年 1-6 月确认 178,388.06 元。

(4) 2022 年 1 月 20 日,公司实际控制人裴广斌以 64.00 万元的对价将其所持有的鼎坤文化 64.00 万股股权转让给公司员工。鼎坤文化为本公司持股平台,其 64.00 万股股权折合本公司股权为 8.00 万股。根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定,本次股权转让构成股份支付。参考近期拟上市公司的估值情况,本次股权转让的公司股权公允价值为每股 24.60 元,应确认股份支付费用总额为 1,328,000.00 元,按预计服务期摊销确认,其中:2022 年度确认 237,850.75 元、2023 年 1-6 月 118,925.38 元。

(5) 根据财政部于 2021 年 5 月 18 日发布的五个股份支付准则应用案例,对持股平台普通合伙人受让离职员工持有股份构成新的股份支付予以确认,包括:

- a、2020 年 1 月 21 日,持股平台鼎坤文化普通合伙人裴广斌以 8.00 元每股的对价受让离职员工通过持股平台间接持有的本公司 2.00 万股股权构成新的股份支付,参考近期拟上市公司的估值情况确认本次股权转让的公司股权公允价值为每股 21.90 元,应确认股份支付费用 278,000.00 元并一次性计入 2020 年管理费用;

- b、2020 年 3 月 2 日，持股平台紫光文化普通合伙人裴广斌以 2.10 元每股的对价受让离职员工通过持股平台间接持有的本公司 3.00 万股股权构成新的股份支付，参考近期拟上市公司的估值情况确认本次股权转让的公司股权公允价值为每股 21.90 元，应确认股份支付费用 594,000.00 元并一次性计入 2020 年管理费用；
- c、2021 年 3 月 24 日，持股平台鼎坤文化普通合伙人裴广斌以 8.00 元每股的对价受让离职员工通过持股平台间接持有的本公司 3.00 万股股权构成新的股份支付，参考近期拟上市公司的估值情况确认本次股权转让的公司股权公允价值为每股 23.20 元，应确认股份支付费用 456,000.00 元并一次性计入 2021 年管理费用；
- d、2021 年 8 月 18 日，持股平台紫光文化普通合伙人裴广斌以 2.10 元每股的对价受让离职员工通过持股平台间接持有的本公司 3.00 万股股权构成新的股份支付，参考近期拟上市公司的估值情况确认本次股权转让的公司股权公允价值为每股 23.20 元，应确认股份支付费用 633,000.00 元并一次性计入 2021 年管理费用；
- e、2022 年 1 月 20 日，持股平台鼎坤文化普通合伙人裴广斌以 8.00 元每股的对价受让离职员工通过持股平台间接持有的本公司 1.00 万股股权构成新的股份支付，参考近期拟上市公司的估值情况确认本次股权转让的公司股权公允价值为每股 24.60 元，应确认股份支付费用 166,000.00 元并一次性计入 2022 年管理费用。

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产抵押情况

(1) 本公司用位于河南新安县城关镇厥山村不动产权证证号为豫(2023)新安县不动产权第 0001465 号至豫(2023)新安县不动产权第 0001467 号、豫(2023)新安县不动产权第 0001485 号至豫(2023)新安县不动产权第 0001488 号、豫(2023)新安县不动产权第 0001491 号至豫(2023)新安县不动产权第 0001494 号的 11 项共计 51,182.17 平方米房屋所有权及其共用的宗地面积为 162,908.06 平方米土地使用权作为抵押物，为公司与中原银行签署的借款、贸易融资、保函、资金业务及其他授信业务合同及其修订或补充提供抵押担保。截至 2023 年 6 月 30 日，上述抵押房屋建筑物的账面价值为 24,558,605.13 元、土地使用权账面价值为 14,354,229.95 元；本公司自中原银行取得的未到期借款本金及利息余额为 51,557,567.12 元，其中：计入长期借款的金额为 39,900,000.00 元，计入一年内到期的非流动负债的金额为 11,657,567.12 元。

(2) 本公司用位于河南新安县城关镇润川大道南侧、厥山村东侧不动产权证证号为豫(2023)新安县不动产权第 0001979 号的宗地面积为 47,343.19 平方米土地使用权

作为抵押物，为本公司自 2023 年 5 月 18 日至 2032 年 5 月 18 日止的期间内与浦发银行办理各类融资业务所发生的债权提供担保，最高额度为人民币 1,751.70 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，上述抵押土地使用权的账面价值为 18,225,159.49 元；本公司无自浦发银行取得的未到期借款余额。2023 年 7 月 31 日，本公司与浦发银行签署了协议约定取消上述土地使用权的抵押担保，并于 2023 年 8 月 2 日办理了抵押权注销手续。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司已终止确认但尚未到期的银行承兑汇票背书金额为 69,452,104.21 元。

十一、资产负债表日后事项

与银行贷款和担保相关的资产负债表日后事项

本公司与银行贷款和担保相关的资产负债表日后事项具体情况如下表所示：

序号	合同编号/名称	贷款人	金额（万元）	期限	担保方式
1	13212023280829《固定资产借款合同》	上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行	23,600.00	2023.9.22-2032.7.20	保证借款 担保人：裴广斌和闫玉凤
2	2023 年 XAH7131D 字 011 号《流动资金借款合同》	中国银行股份有限公司新安支行	1,000.00	2023.7.18-2024.7.17	保证借款 担保人：裴广斌和闫玉凤
3	2023 年 XAH7131D 字 012 号《流动资金借款合同》	中国银行股份有限公司新安支行	300.00	2023.8.4-2024.8.3	
4	2023 年 XAH7131D 字 013 号《流动资金借款合同》	中国银行股份有限公司新安支行	700.00	2023.8.15-2024.8.14	
5	371HT2023220957《固定资产借款合同》	招商银行股份有限公司洛阳分行	7,600.00	2023.8.15-2028.8.14	保证借款 担保人：裴广斌和闫玉凤
6	Z2307LN15601151《流动资金借款合同》	交通银行股份有限公司洛阳分行	2,000.00	2023.7.20-2024.7.17	信用借款

十二、其他重要事项

前期会计差错更正

财政部于 2021 年 5 月 18 日发布了五个股份支付准则应用案例，根据股份支付准则应用案例，将股份支付确认方式由一次性确认修改为按服务期摊销确认、持股平台普通合伙人受让离职员工持有股份构成新的股份支付予以确认。根据公司第三届第五次董事会会议，公司将上述事项作为前期差错更正，对公司财务报表进行了如下追溯调整：

资产负债表	
项目	2019 年 12 月 31 日
资本公积	-12,493,521.84
未分配利润	12,493,521.84

十三、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	252,172.24	-195,347.56	12,520.06	88,576.83
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	408,789.25	1,832,510.49	1,904,175.20	1,841,010.20
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	263,184.06	1,110,183.30	576,377.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104,908.24	-1,469,974.57	-650,502.69	-1,566,245.61
其他符合非经常性损益定义的损益项目	236,170.86	14,838.99	-948,700.47	-736,053.98
小计	1,055,408.17	1,292,210.65	893,869.77	-372,712.56
所得税影响额	-173,311.23	-229,225.67	-314,870.32	-153,809.88
合计	882,096.94	1,062,984.98	578,999.45	-526,522.44

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额				原因
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
股份支付		-166,000.00	-1,089,000.00	-872,000.00	偶发事项
代扣个税手续费返还	236,170.86	180,838.99	140,299.53	135,946.02	偶发事项
合计	236,170.86	14,838.99	-948,700.47	-736,053.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	7.50	1.06	1.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.39	1.05	1.05

2022 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	19.40	2.54	2.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.25	2.52	2.52

2021 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	21.38	2.46	2.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.29	2.45	2.45

2020 年度	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	23.91	2.32	2.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.01	2.33	2.33





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 0100000028



名称

类型

执行事务合伙人

经营范围

立信会计师事务所(普通合伙)

立信会计师事务所(普通合伙)

特殊普通合伙

朱建弟, 杨志国

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

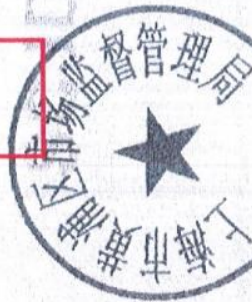
主要经营场所

上海市黄浦区南京东路61号四楼

扫描二维码，了解更多市场主体信息，让监管更透明，让服务更便捷。



仅供出报告使用，其他无效。



登记机关

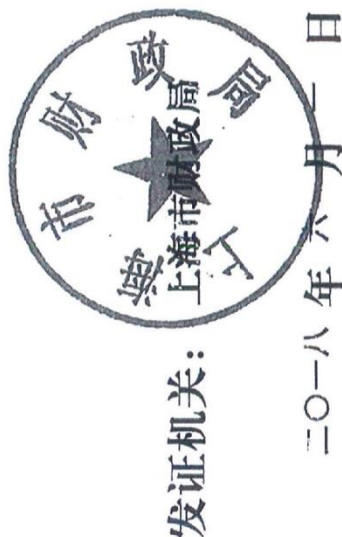
2011年7月3日

证书序号:0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

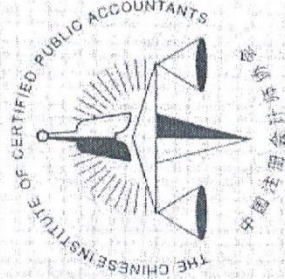
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 Full name 徐志敏
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1983-07-19
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310110198307192017



证书编号: 310000062317
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 09 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



徐志敏(310000062317)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



徐志敏年检二维码

年 月 日
/y /m /d

