



睿高股份

NEEQ : 873233

浙江睿高新材料股份有限公司

ZHEJIANG RUICO NEW MATERIAL CO.,LTD



半年度报告

— 2023 —

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	15
第四节 股份变动及股东情况	19
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节 财务会计报告	23
附件 I 会计信息调整及差异情况	8
附件 II 融资情况	78

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	浙江睿高新材料股份有限公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、睿高股份	指	浙江睿高新材料股份有限公司
控股股东	指	翟忠杰
实际控制人	指	翟忠杰、赵俊焕
湖州天睿	指	湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）
睿枫投资	指	湖州睿枫投资管理有限公司
南浔产投	指	湖州南浔产业升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）
睿通环保	指	睿通（浙江）环保科技有限公司
睿固科技	指	湖州睿固环境科技有限公司
睿志科技	指	湖州睿志新材料科技有限公司
财通证券	指	财通证券股份有限公司
容诚会所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	浙江睿高新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江睿高新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江睿高新材料股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
阻燃材料	指	能够抑制或者延滞燃烧而自己并不容易燃烧的材料，广泛应用于服装、石油、化工、冶金、造船、消防、国防等领域。
阻燃剂	指	赋予易燃聚合物难燃性的功能性助剂，主要是针对高分子材料的阻燃设计的。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江睿高新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHE JIANG RUICO NEW MATERIAL CO., LTD.		
	RUICO		
法定代表人	翟忠杰	成立时间	2012年11月12日
控股股东	控股股东为翟忠杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为翟忠杰、赵俊焕，一致行动人为湖州天睿
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料及化学制品制造业（C26-专用化学产品制造（C266-专项化学用品制造（C2662）		
主要产品与服务项目	先进水性功能材料的研发、生产和销售，为客户提供整体功能解决方案；主要产品为阻燃材料、界面材料、环保材料以及其他材料，并应用于民用纺织、国防军工、建筑行业、交通行业和环保行业等领域		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	睿高股份	证券代码	873233
挂牌时间	2019年3月21日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	51,450,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈朝晖	联系地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路188号
电话	0572-2903283	电子邮箱	Shenzhaohui@ruico.com
传真	0572-2905222		
公司办公地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路188号	邮政编码	313000
公司网址	www.cn-ruico.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9133050305687863XC		
注册地址	浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路188号		
注册资本（元）	51,450,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划

公司的主营业务为先进涂层材料和功能水性树脂的研发、生产和销售，为客户提供整体功能解决方案，主要产品为阻燃材料、界面材料、环保材料以及其他材料，并应用于民用纺织、国防军工、建筑行业、交通行业和环保行业等领域。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T4754-2017)，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C2662 专项化学用品制造”。公司作为高新技术企业，高度重视技术研发工作，截至目前，已取得 65 项专利，其中发明专利 34 项，实用新型 31 项。经过多年发展，为客户量身打造的整体解决方案业务模式及较好的产品与服务质量使公司逐渐积累丰富的行业经验，形成较为成熟的业务体系，并在细分行业领域中建立了一定的行业地位。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期内，在董事会的领导下，管理层积极贯彻公司战略发展目标和实施年度经营计划。报告期末公司总资产为 362,771,165.31 元，较上期增长 8.27%；报告期内实现销量 1.71 万吨，比去年同期增加 7.55%，实现营业收入 103,462,661.15 元，由于受到原材料价格下降的影响；同比营业收入下降了 20.26%，报告期内公司经营毛利率为 21.96%，公司通过调整产品结构等举措，较上年同期增长 4.73%，报告期内公司实现净利润 9,778,343.22 元。

公司内控体系逐步完善，资产负债结构合理，具备持续经营的能力，公司通过不断加大研发投入，深耕行业应用，形成多领域应用示范，始终保持技术领先地位。

(二) 行业情况

公司的主营业务为先进水性功能材料的研发、生产和销售，为客户提供整体功能解决方案，公司主要产品为阻燃材料、界面材料、环保材料以及其他材料，并应用于民用纺织、国防军工、建筑行业、交通行业和环保行业等领域。根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2017)，公司所处行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C2662 专项化学用品制造”。

(一) 阻燃行业

阻燃剂广泛应用于纺织、医疗、建筑、包装等行业中，随着经济发展和城市建设进程的加快，上述领域用到的阻燃产品逐年增多。中国阻燃剂市场虽然起步较晚，但是随着市场对其重视程度的提升，目前其消费规模远高于全球阻燃剂消费量的年均复合增长率。

随着城市建筑及人口密集度不断提升，以及工业规模不断扩大，我国火灾发生起数持续处于较高水平，阻燃材料应用的重要性日益突出。经过多年的发展，中国已经成为世界阻燃材料行业的生产和消费大国。新材料在线数据显示，2019 年我国阻燃剂市场需求量为 82.4 万吨，预计到 2025 年将增长至 127.6 万吨，2019-2025 年的复合年增长率为 7.56%。当前我国阻燃行业正处在一个生产结构重组和转型时期，国内阻燃剂的品种和消费量还是以有机阻燃剂为主，无机阻燃剂生产和消费量还较少，但随着环保压力增大，新型绿色环保阻燃剂必将成为今后研究开发的热点，并且随着下游市场需求的增加及防火意识的增强，阻燃剂的需求量将进一步增加。

(二) 界面材料行业

公司产品中的界面材料主要系水性丙烯酸酯乳液，丙烯酸酯乳液最早于 1953 年由罗门哈斯公司推出，经过近 70 年的发展，已经成为全球范围内普遍使用的重要化工原材料，广泛应用于纺织工艺、建筑涂料、防水涂料、木器涂料、包装材料和金属涂料等多个领域中。

随着中国工业化和城镇化的推进，以涂料行业为主的丙烯酸酯乳液下游应用领域规模不断增长，中国丙烯酸酯乳液消费量整体处于渐增的趋势。亚太地区丙烯酸酯乳液消费量约占全球消费总量的一半，

而中国丙烯酸酯乳液消费量约占亚太地区消费总量的四分之三，我国是丙烯酸酯乳液生产大国，同时也是一个重要的丙烯酸酯乳液消费大国。据中国涂料工业协会于 2020 年统计及预测的数据，2019 年，我国丙烯酸酯乳液销售量约为 304 万吨，2014 年至 2019 年间以复合年增速 10.91% 高速增长；随着未来我国公众环保意识的提高与消费升级，我国水性丙烯酸酯乳液行业的成长前景广阔，至 2025 年，中国丙烯酸酯乳液的市场规模预计将达到约 490 万吨。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	√ 国家级 □ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√ 是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 1. 依据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司于 2020 年入选第二批国家级专精特新“小巨人”企业，依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2 号），公司于 2021 年再次入选为重点“小巨人”企业。 2. 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司于 2016 年首次被认定为“高新技术企业”；于 2019 年经复审再次被认定为“高新技术企业”。 3. 依据《浙江省科技型中小企业认定工作实施意见》（浙科发高〔2002〕201 号）和《关于省科技型中小企业认定有关事项的通知》（浙科发高〔2012〕286 号），公司于 2015 年被认定为省级科技型中小企业。 4. 依据《浙江省科技技术厅关于公布 2022 年度浙江省科技领军企业、科技小巨人企业名单的通知》（浙科发高〔2022〕64 号），公司于 2022 年被认定为“2022 年度浙江省科技小巨人企业” 5. 依据《湖州市人民政府办公室关于做好工业行业“隐形冠军”企业培育认定工作的通知》（湖政办发明电〔2017〕43 号），公司于 2018 年被认定为 2017 年度湖州市工业行业“隐形冠军”企业。 6. 依据《浙江省企业研究院管理办法》《浙江省科学技术厅关于组织申报 2019 年省级企业研究院的通知》《浙江省科学技术厅浙江省发展和改革委员会浙江省经济和信息化厅关于公布 2019 年新认定省级企业研究院名单的通知》，于 2020 年 3 月同意公司设立浙江省企业研究院。 7. 依据《关于做好我省企业博士后工作站先设站后授牌工作的通知》（浙人社函〔2014〕99 号）和《浙江省博士后工作试点工作管理实施办法》（浙博办〔2008〕1 号），于 2018 年 6 月同意公司设立浙江省博士后工作站。 8. 依据《湖州市院士专家工作站建设的管理办法》（湖科协〔2011〕28 号）、《2018 年度“南太湖精英计划”实施办法》（湖精英领〔2018〕1 号）、《关于批准中科卫星应用德清研究院等 10 家单位建立湖州市院士专家工作站的通知》（湖科协〔2018〕89 号）文件，于 2018 年 11 月同意公司设立浙江睿高新材料股份有限公

司院士专家工作站。

9. 依据《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法》（浙科发条〔2009〕75号）和《浙江省科学技术厅关于组织申报2017年省级高新技术企业研究开发中心的通知》（浙科发条〔2017〕148号）、《浙江省科学技术厅关于公布2017年省级高新技术企业研究开发中心认定结果的通知》（浙科发条〔2017〕215号）文件，于2017年12月同意公司设立省级高新技术企业研究开发中心。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,462,661.15	129,749,643.63	-20.26%
毛利率%	21.96%	17.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,778,343.22	8,462,784.23	15.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,184,600.28	6,024,926.94	2.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.46%	5.77%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.46%	4.11%	-
基本每股收益	0.19	0.16	18.75%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	362,771,165.31	335,050,157.74	8.27%
负债总计	179,438,015.57	160,958,065.22	11.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	183,333,149.74	174,092,092.52	5.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.56	3.38	5.32%
资产负债率%（母公司）	49.65%	48.30%	-
资产负债率%（合并）	49.46%	48.04%	-
流动比率	1.20	1.49	-
利息保障倍数	9.95	28.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,099,290.78	-14,219,647.93	156.96%
应收账款周转率	1.61	2.19	-
存货周转率	3.75	5.44	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.27%	-4.59%	-
营业收入增长率%	-20.26%	-1.13%	-
净利润增长率%	15.55%	-20.16%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	35,711,942.08	9.84%	70,491,311.73	21.04%	-49.34%
应收票据	40,759,587.58	11.24%	49,787,100.54	14.86%	-18.13%
应收账款	64,452,330.62	17.77%	56,817,252.63	16.96%	13.44%
预付款项	6,158,011.14	1.70%	1,690,225.71	0.50%	264.33%
其他应收款	114,815.82	0.03%	54,678.26	0.02%	109.98%
其他流动资产	12,652,469.62	3.49%	6,141,902.81	1.83%	106.00%
固定资产	105,879,582.83	29.19%	56,262,440.48	16.79%	88.19%
在建工程	8,652,746.05	2.39%	46,651,900.21	13.92%	-81.45%
无形资产	46,156,437.31	12.72%	11,631,142.87	3.47%	296.83%
其他非流动资产			47,169.81	0.01%	-100.00%
短期借款	55,000,000.00	15.16%	35,000,000.00	10.45%	57.14%
应付票据	31,562,825.10	8.70%	22,577,153.01	6.74%	39.80%
合同负债	3,747,017.85	1.03%	1,107,870.41	0.33%	238.22%
应交税费	678,750.59	0.19%	3,826,918.77	1.14%	-82.26%
其他应付款	1,670,818.84	0.46%	2,503,153.29	0.75%	-33.25%
长期借款	7,560,000.00	2.08%	11,561,774.00	3.45%	34.61%
递延收益	6,192,485.24	1.71%	3,000,000.00	0.90%	106.42%

项目重大变动原因：

截至报告期末，公司总资产36,277.12万元，比期初增加8.27%，净资产18,333.31万元，比期初增长5.31%。

1. 报告期末货币资金余额为35,711,942.08元，占总资产9.84%，相比期初70,491,311.73元减少49.34%。报告期内流动资金的需求增加，项目投资增加，导致货币资金减少。

2. 报告期末预付款项余额为6,158,011.14元，占总资产1.70%，相比期初1,690,225.71元增加了264.33%。预付款项主要是采购的预付款及设备的预付款，①报告期内新客户的新产品增加，采购原材料的预付款增加；②新增需要定制安装的新设备预付款；③期初的基数较小，变动比例变大。

3. 报告期末其他应收款为114,815.82元，占总资产0.03%，相比期初54,678.26元增长109.98%。系保证金及押金、备用金等款项，因对比基数较小，导致变动值大。

4. 报告期末其他流动资产余额为12,652,469.62元，占总资产的3.49%，相比期初6,141,902.81元增长106.00%，系预缴所得税，待抵扣及待认证进项税，上市发行费用等款项。其中变化较大的系预缴所得税，汇缴清算后，经税务系统认定方可退返。

5. 报告期末公司固定资产余额为105,879,582.83元，占总资产的29.19%，相比期初56,262,440.48元增长了88.19%；报告期在建工程余额为，8,652,746.05元，占总资产的2.39%，相比期初46,651,900.21元，减少了81.45%。在建工程达到可使用状态，按规定“转固”。

6. 报告期末无形资产余额为46,156,437.31元，占总资产的12.72%，相比期初11,631,142.87元增长了296.83%。公司经拍卖购得位于菱湖镇2023-02号地块，内容详见于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于办理国有建设用地使用权进展公告》（公告编

号：2023-002)

7. 报告期末其他非流动资产0, 占总资产的0%, 相比期初47,169.81减少100.00%, 期初余额系预付长期资产购置款。

8. 报告期末短期借款余额55,000,000.00元, 占总资产15.16%, 相比期初35,000,000.00增加57.14%。公司因项目投资的原因, 新增银行流动资金贷款补充流动资金。

9. 报告期末应付票据余额31,562,825.10元, 占总资产的8.70%, 相比期初增长39.80%, 采购业务中使用票据结算的比重增加, 缓解流动资金的压力。

10. 报告期末合同负债余额为3,747,017.85元, 占总资产的1.03%, 相比期初1,107,870.41元, 增长238.22%, 受外贸业务的增长, 预收货款增加, 对比期的基数较小, 导致增长比例大。

11. 报告期末应交税费余额为678,750.59元, 占总资产的0.19%, 相比期初3,826,918.77元, 减少82.26%, 受汇算清缴工作时间的影 响, 期初应缴税费较大, 上半年应缴税费的较小, 故变动比例大。

12. 报告期末其他应付款余额为1,670,818.84元, 占总资产的0.46%, 相比期初2,503,153.29元, 减少33.25%, 代收代付款项减少。

13. 报告期末长期借款余额为7,560,000.00元, 占总资产的2.08%, 相比期初11,561,774.00元减少34.61%, 建设项目已完成, 项目贷款已逐渐减少, 部分贷款的还款期缩至一年内。

14. 报告期末递延收益余额为6,192,485.24元, 占总资产的1.71%, 相比期初3,000,000.00元增长106.42%, 系省创团队的建设项目补助, 按项目进展确认。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	103,462,661.15	-	129,749,643.63	-	-20.26%
营业成本	80,746,742.59	78.04%	107,402,847.43	82.78%	-24.82%
毛利率	21.96%	-	17.22%	-	-
税金及附加	284,687.58	0.28%	454,141.65	0.35%	-37.31%
销售费用	2,925,832.03	2.83%	1,984,024.34	1.53%	47.47%
财务费用	839,101.11	0.81%	-36,755.87	-0.03%	2,382.90%
其他收益	4,283,682.96	4.14%	2,866,017.40	2.21%	49.46%
投资收益	0	0.00%	1,200.00	0.00%	-100.00%
资产减值损失	-43,457.43	-0.04%	-78,529.29	-0.06%	-44.66%
资产处置收益	34,662.06	0.03%	0	0.00%	100%
营业外收入	355.95	0.00%	850.00	0.00%	-58.12%
营业外支出	56,106.04	0.05%	0	0.00%	
所得税费用	504,890.76	0.49%	2,085,015.68	1.61%	-75.78%

项目重大变动原因：

报告期内公司实现营业收入103,462,661.15元, 比上年同期减少20.26%, 营业成本80,746,742.59元, 比上年同期减少24.82%。

1. 报告期内公司实现营业收入103,462,661.15元, 比上年同期减少20.26%, 营业成本80,746,742.59元, 比上年同期减少24.82%, 毛利率从17.22%增长至21.96%。报告期内实现销量1.71万吨, 比去年同期增加7.55%。主要受大宗商品价格回落、公司优化产品结构等因素影响, 销量虽然实现

增长，但销售价格回落，营业收入减少，毛利率的增长。

2. 报告期内税金及附加发生284,687.58元，比上年同期减少37.31%，因公司项目投资购入的固定资产进项税金抵扣，导致以增值税计算基础的各项税金减少；

3. 报告期内销售费用发生2,925,832.03元，比上年同期增加47.47%，销量增加外贸业务增加导致物流费用增加；

4. 报告期内财务费用839,101.11元，比上年同期增加2,382.90%，①由于项目投资增加，新业务的开展等原因导致增加银行贷款补充流动资金，②建设达到可使用状态“转固”，项目贷款的利息费用化。

5. 报告期内其他收益为4,283,682.96元，公司创新性较强，获得政府补助的项目较多；

6. 报告期内投资收益为0，而上年同期为1,200.00元，上年同期间内持有有交易性金融资产，所以变动比例高。

7. 报告期内资产减值损失-43,457.43元，比上年同期减少44.66%，提高存货、固定资产等资产管理水平，资产减值损失减少；

8. 报告期内资产处置收益为34,662.06，是处置闲置设备的收入，上年同期为0，所以变动比例高。

9. 报告期内营业外支出为56,106.04元，是设备更新，处理报废的固定资产损失，上年同期为0，所以变动比例高。

10. 报告期内所得税费用为504,890.76元，比上年同期减少75.78%，按国家税务总局、财政部公告2023年11号，《关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》的规定，对研发费用进行加计，导致预缴所得税减少。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	103,375,541.15	129,629,999.24	-20.25%
其他业务收入	87,120.00	119,644.39	-27.18%
主营业务成本	80,661,944.59	107,318,049.43	-24.84%
其他业务成本	84,798.00	84,798.00	0.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
阻燃材料	40,669,920.99	28,144,667.36	30.80%	-42.33%	-48.60%	8.44%
界面材料	52,615,449.24	46,397,410.97	11.82%	9.28%	4.20%	4.30%
环保材料	2,592,247.17	1,481,043.85	42.87%	-50.06%	-61.05%	16.11%
其他材料	7,497,923.75	4,638,822.40	38.13%	29.97%	9.59%	11.51%

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
浙江	42,483,119.62	34,919,368.89	17.80%	-30.72%	-31.41%	0.82%
江苏	25,506,888.25	22,238,056.74	12.82%	-38.25%	-36.77%	-2.03%
山东	11,919,603.11	8,854,818.74	25.71%	-17.22%	-22.20%	4.76%
上海	9,511,036.65	4,118,562.77	56.70%	275.28%	79.57%	47.20%
其他	14,042,013.52	10,615,935.45	24.40%	39.41%	40.34%	-0.50%

收入构成变动的的原因:

报告期内，营业收入比上年同期下降的主要原因是原材料价格下降，产品销售价格下降所致；营业收入与营业成本双降，且营业成本降幅大于营业收入，产品毛利率上升。阻燃材料的下游市场受外贸业务的影响，导致阻燃材料销售下降，环保材料营收下降的原因是价格因素且基数较小，致变动较大。公司对产品结构进行了调整，界面材料的营收在扩大。

按地区分析营收下降仍然是价格因素，上海地区营收大幅增加主要是去年上海封闭影响了营收，对比基数较小，致涨幅大。其他地区营收增长的一个重要原因是，公司直接出口的业务在增加。

(三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,099,290.78	-14,219,647.93	156.96%
投资活动产生的现金流量净额	-53,609,412.41	-8,718,658.35	-514.88%
筹资活动产生的现金流量净额	14,591,165.49	17,155,659.44	-14.95%

现金流量分析:

报告期内现金及现金等价物减少 30,674,576.10 元，报告期内加强收款管理，经营活动产生的现金流量为正，现金及现金等价物减少的原因系公司项目投资建设，导致现金流出。

1. 经营活动产生的现金流量：报告期内经营活动产生的现金流量为正（现金流入），报告期内公司实施了加强应收账款管理，调整应付账款结算方式等措施，保持经营活动产生的现金流量净额为正；

2. 投资活动产生的现金流量：报告期内投资活动产生的现金流量为负（现金流出），报告期内因公司投资项目建设，公司生产设施、设备增加等原因，致投资活动产生的现金流量净额为负，公司的项目投资，有利于公司扩大市场，持续发展；

3. 筹资活动产生的现金流量：报告期内筹资活动产生的现金流量为正（现金流入），报告期内公司通过银行项目贷款的方式为公司补充固定资产投资带来的流动资金缺口，目前公司银行贷款良性。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

睿通环保	控股子公司	销售阻燃制品、阻燃制品研发与运用	10,100,000	4,729,489.53	4,542,477.64	5,398.23	-432,841.19
睿固科技	控股子公司	销售抑尘剂等环保产品，环保型产品的开发与应用	500,000	0	0	0	0
睿志科技	控股子公司	销售化工助剂、化工助剂的开发与应用	500,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格波动风险	公司主要原材料为各种阻燃剂、丙烯酸酯单体、功能单体及助剂等，其采购成本的波动直接影响公司生产成本，进而影响公司经营业绩。报告期内，阻燃剂、丙烯酸酯单体等原材料市场价格波动较大，特别是自2020年下半年以来，原材料市场价格涨幅较为明显。如果未来公司原材料价格大幅度上涨，公司不能把原材料价格波动的风险及时向下游转移，存在原材料价格上涨导致成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
技术泄露风险	公司业务不同于传统单一阻燃剂的研发、生产和销售，而是根据客户特定需求，结合客户产品的相容性，将不同阻燃剂、助剂和添加剂等原材料进行合理组合、复配，为客户提供整体阻燃和其他功能解决方案。报告期内，公司需要为不同行业不同客户进行阻燃材料复配和工艺研发，如果因工作疏忽、管理不

	善、外界恶意窃取等原因导致公司研发成果或配方技术泄露、知识产权遭受侵害等情形，将对公司的生产经营和技术研发创新造成不利影响。
核心人员流失风险	公司对不同行业不同客户提供整体功能解决方案的过程具有较强的技术依赖性，具备丰富知识储备、工艺实操经验和技术开发能力的核心人员对公司满足客户需求、提升研发能力具有重要意义。如果未来公司的核心人员大幅流失，或者未能及时吸引符合要求的技术人才加入，将削弱公司的市场竞争力，对公司的持续创新能力造成不利影响。
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为翟忠杰、赵俊焕夫妇。截至本年度报告出具之日，翟忠杰、赵俊焕夫妇合计直接持有公司 84.08% 股权并通过湖州天睿间接控制公司 5.69% 股权，合计控制公司 89.77% 股权；翟忠杰担任公司董事长，赵俊焕担任公司总经理，上述二人在公司股东大会表决及对董事、高级管理人员的提名、任命等决策中处于主导地位，对公司具有实际控制力，若公司内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全，则存在实际控制人利用其控制地位损害发行人及中小股东利益的风险。
应收账款坏账风险	报告期内，公司应收账款为 6,830.31 万元，如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，将可能导致公司资金周转速度与运营效率降低，存在流动性风险和坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。
汇率波动风险	人民币汇率波动将直接影响公司外销产品价格以及汇兑损益金额，也会影响公司出口产品价格竞争力。若未来人民币汇率发生大幅波动，可能对公司经营业绩带来较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	66,000.00	8,739.10	74,739.10	0.04%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0

销售产品、商品，提供劳务	80,000,000.00	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	150,000,000.00	10,000,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	239,646.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2021年6月，本公司向湖州银行股份有限公司菱湖支行申请并签订《固定资产借款合同》（编号：20210615JBXM000003），用于支付年产20000吨防火封堵项目建设各款项，并按工程进度提款，借款合同总金额为25,000,000.00元，借款期限为2021年7月1日至2025年10月15日。2021年7月1日，保证人（翟忠杰、赵俊焕）与湖州银行股份有限公司菱湖支行签订《保证合同》（编号：菱担保03字第P-2021-110），为《固定资产借款合同》项下所欠债务提供保证担保，担保额度25,000,000.00元。截止2023年06月30日，公司在该合同项下相关的融资金额合计15,459,774.00元。（以前年发生）

2022年3月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向中国农业银行股份有限公司湖州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2022年3月10日起至2025年3月9日止办理的最高债务余额折合人民币15,000,000.00元（其中债务本金折合人民币10,000,000.00元），提供连带责任保证。2022年3月18日，公司与中国农业银行股份有限公司申请并签订《流动资金借款合同》（编号：33010120220007089），借款本金9,500,000.00元，借款期限为2022年3月18日至2023年3月17日，上述借款本金分别于2023年1月18日归还5,000,000.00元；2023年3月14日归还4,500,000.00元。公司于2023年2月9日与中国农业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：33010120230003328）借款本金5,000,000.00，于2023年5月30日与中国农业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：33010120230017141）借款本金5,000,000.00，截至2023年06月30日，公司在此保证承诺书下融资余额10,000,000.00元。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年12月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争(注1)	正在履行中

实际控制人或控股股东	2018年12月17日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（注2）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年12月17日		挂牌	关于公司员工、社保公积金缴纳的承诺	承诺公司员工社保、公积金缴纳（注3）	正在履行中
董监高	2018年12月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（注1）	正在履行中
董监高	2018年12月17日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（注2）	正在履行中
其他持有发行人5%以上股份的股东	2018年12月17日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争（注1）	正在履行中
其他持有发行人股份的股东	2018年12月17日		挂牌	关于规范关联交易的承诺	承诺规范和减少关联交易（注2）	正在履行中

注 1:

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
- 2、本人及本人关系密切的家庭成员及其控制的企业若拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利；本人承诺自身、并保证将促使其控制的其他企业在出售或转让有关资产或业务时给予公司的条件不逊于向任何独立第三方提供的条件。
- 3、自本承诺函签署日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：**A**、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；**B**、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；**C**、将相竞争的业务纳入到公司来经营；**D**、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。
- 4、在本人担任上述职务期间以及关系消除后的六个月内，本承诺持续有效。自本承诺函出具之日起，本承诺函项下承诺声明即为不可撤销。

注 2:

- 1.截至本承诺函出具之日，本人/司与浙江睿高新材料股份有限公司（下称“公司”）之间不存在尚未披露的关联交易，报告期内所发生的关联交易未对公司正常生产经营造成影响，对于公司在经营过程中发生的关联资金往来行为，本人/司承诺将在今后的生产经营中予以规范。
- 2.本人/司将尽可能的避免和减少本人/司或本人/司及本人/司关系密切的家庭成员所控制的其他企业、其他组织或机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易。
- 3.对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人/司或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，

并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费标准，以维护公司及其他股东的利益。

4.本人/司将严格履行作为公司股东、实际控制人、董事、监事或高级管理人员的职责与义务，保证不利用在公司中的地位和影响力，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益。本人/司或关联企业保证不利用本人/司在公司中的地位和影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。

5.本人/司对所作承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人/司及关联企业违反上述承诺，并造成公司或其子公司经济损失的，本人/司同意赔偿相应的损失。

6.本承诺函自签署日起即行生效并不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或全国股份转让系统相关规定本人/司被认定为公司关联方期间内有效。

注 3:

1.本人愿意承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金导致的相关风险；

2.如果劳动和社会保障主管部门对公司应缴未缴的社保进行追缴的，本人愿意承担追缴款项、罚款及其他派生责任；

3.如果住房公积金管理部门对公司应缴未缴的住房公积金进行追缴的，愿意承担该追缴款项、罚款及其他派生责任；

4.如果公司聘用的任何员工（含已离职员工）对公司应缴未缴的社保、住房公积金进行追缴的，愿意承担追缴款项及其他派生责任。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产—房屋及建筑物	不动产	抵押	78,151,522.27	21.54%	不动产权第0014947号（凉山路188号房屋及建筑物）经2020年第三次股东大会批准向金融机构贷款
土地使用权	无形资产	抵押	9,545,348.24	2.63%	经2020年第三次临时股东大会，2021年第三次临时股东大会批准向金融机构贷款
货币资金	存款	受限	11,932,874.00	3.29%	银行低风险业务，日常结算方式，可用于公司一比一开银行承兑汇票
应收票据—银行承兑汇票	票据	受限	12,216,516.08	3.37%	银行低风险业务，日常结算方式，可用于公司一比一开银行承兑汇票
应收款项融资—银行承兑汇	票据	受限	10,556,565.43	2.91%	银行低风险业务，日常结算方式，可用于公司一比一开

票					银行承兑汇票
总计	-	-	122,402,826.02	33.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1. 上述不动产抵押担保系公司日常业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司发展，符合公司及全体股东的利益。报告期内公司未提款，资产抵押仅用于招商银行综合授信。

2. 上述流动资产系公司以收到的银行承兑汇票（应收票据）为抵押物开具银行承兑汇票（应付票据），货币资金系“应收票据”托收回来的业务回款形成，当公司开出的银行承兑汇票总额小于抵押的银行承兑汇票和货币资金的总和时，货币资金可供公司自由使用。

以上二项受限资产系正常的公司业务活动，为公司回笼业务资金，保障公司生产供给发挥了重要作用，有利于公司经营发展。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,264,500	10.23%	0	5,264,500	10.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	46,185,500	89.77%	0	46,185,500	89.77%
	其中：控股股东、实际控制人	46,185,500	89.77%	0	46,185,500	89.77%
	董事、监事、高管	43,260,500	84.08%	0	43,260,500	84.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		51,450,000	-	0	51,450,000	-
普通股股东人数						13

股本结构变动情况：

适用 不适用

（二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	翟忠杰	30,721,025	0	30,721,025	59.71%	30,721,025		0	0
2	赵俊焕	12,539,475	0	12,539,475	24.37%	12,539,475		0	0
3	湖州天睿	2,925,000	0	2,925,000	5.69%	2,925,000		0	0
4	陈果	2,123,900	0	2,123,900	4.13%	0	2,123,900	0	0
5	褚凤英	721,800	0	721,800	1.40%	0	721,800	0	0
6	章霞芳	551,500	0	551,500	1.07%	0	551,500	0	0
7	陈丽丽	521,800	0	521,800	1.01%	0	521,800	0	0
8	南浔产投	514,500	0	514,500	1.00%	0	514,500	0	0
9	李建花	417,400	0	417,400	0.81%	0	417,400	0	0
10	杨晓峰	326,200	0	326,200	0.63%	0	326,200	0	0
	合计	51,362,600	-	51,362,600	99.83%	46,185,500	5,177,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东翟忠杰与股东赵俊焕系夫妻关系。湖州天睿为公司设立的持股平台，执行事务合伙人为睿枫投资，并指派股东翟忠杰为委派代表，代睿枫投资行使执行事务合伙人职责。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
翟忠杰	董事长	男	1979年5月	2021年7月12日	2024年7月11日
杨春熙	董事 副总经理	男	1968年8月	2021年7月12日	2024年7月11日
高飞	董事	男	1980年10月	2021年7月12日	2024年7月11日
赵俊丽	董事	女	1984年4月	2021年7月12日	2024年7月11日
丁茂国	独立董事	男	1981年10月	2022年3月14日	2024年7月11日
申屠宝卿	独立董事	女	1965年12月	2022年3月14日	2024年7月11日
袁丽华	独立董事	女	1968年2月	2022年3月14日	2024年7月11日
姚勇勇	监事会主席	男	1989年8月	2021年12月30日	2024年7月11日
周恩琴	职工代表 监事	女	1970年3月	2021年7月12日	2024年7月11日
谢瑞伟	监事	男	1975年4月	2021年7月12日	2024年7月11日
赵俊焕	总经理	女	1980年8月	2021年7月12日	2024年7月11日
沈朝晖	董事会秘书 财务负责人	男	1975年10月	2022年3月14日	2024年7月11日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东、实际控制人、董事长翟忠杰与实际控制人、董事、高级管理人员赵俊焕为夫妻关系，董事、高级管理人员赵俊丽与实际控制人、董事、高级管理人员赵俊焕为姐妹关系。除上述情形外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
翟忠杰	30,721,025	0	30,721,025	59.71%	0	0
赵俊焕	12,539,475	0	12,539,475	24.37%	0	0
合计	43,260,500	-	43,260,500	84.08%	0	0

(三) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	22	0	1	21
生产人员	56	11	0	67
销售人员	20	1	0	21
技术人员	23	12	0	35
员工总计	121	24	1	144

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	35,711,942.08	70,491,311.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	40,759,587.58	49,787,100.54
应收账款	五、3	64,452,330.62	56,817,252.63
应收款项融资	五、4	14,231,451.49	11,991,291.12
预付款项	五、5	6,158,011.14	1,690,225.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	114,815.82	54,678.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	23,497,943.38	18,927,967.75
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	五、8	12,652,469.62	6,141,902.81
流动资产合计		197,578,551.73	215,901,730.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、9	3,259,518.00	3,344,316.00

固定资产	五、10	105,879,582.83	56,262,440.48
在建工程	五、11	8,652,746.05	46,651,900.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	46,156,437.31	11,631,142.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	106,918.23	144,654.09
递延所得税资产	五、14	1,137,411.16	1,066,803.73
其他非流动资产	五、15		47,169.81
非流动资产合计		165,192,613.58	119,148,427.19
资产总计		362,771,165.31	335,050,157.74
流动负债：			
短期借款	五、16	55,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17	31,562,825.10	22,577,153.01
应付账款	五、18	42,895,706.84	46,840,095.63
预收款项			
合同负债	五、19	3,747,017.85	1,107,870.41
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、20	1,588,560.60	1,668,741.76
应交税费	五、21	678,750.59	3,826,918.77
其他应付款	五、22	1,670,818.84	2,503,153.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	7,899,774.00	7,983,000.00
其他流动负债	五、24	19,018,423.11	23,180,249.51
流动负债合计		164,061,876.93	144,687,182.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、25	7,560,000.00	11,561,774.00
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	五、26	6,192,485.24	3,000,000.00
递延所得税负债	五、14	1,623,653.40	1,709,108.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,376,138.64	16,270,882.84
负债合计		179,438,015.57	160,958,065.22
所有者权益：			
股本	五、27	51,450,000.00	51,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、28	18,806,104.38	18,806,104.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、29	8,692,598.25	9,229,884.25
盈余公积	五、30	11,131,411.13	11,131,411.13
一般风险准备			
未分配利润	五、31	93,253,035.98	83,474,692.76
归属于母公司所有者权益合计		183,333,149.74	174,092,092.52
少数股东权益			
所有者权益合计		183,333,149.74	174,092,092.52
负债和所有者权益合计		362,771,165.31	335,050,157.74

法定代表人：翟忠杰

主管会计工作负责人：沈朝晖

会计机构负责人：余姣玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,094,869.66	65,545,191.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,759,587.58	49,787,100.54
应收账款	十一、1	64,437,453.62	56,742,238.73
应收款项融资		14,231,451.49	11,991,291.12
预付款项		6,103,501.43	1,635,716.00
其他应收款	十一、2	109,370.61	51,703.36
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		23,472,471.60	18,903,509.24
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		12,640,551.96	6,130,792.89
流动资产合计		192,849,257.95	210,787,543.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,259,518.00	3,344,316.00
固定资产		105,879,582.83	56,262,440.48
在建工程		8,652,746.05	46,651,900.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		46,156,437.31	11,631,142.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,918.23	144,654.09
递延所得税资产		1,137,215.41	1,065,816.71
其他非流动资产		-	47,169.81
非流动资产合计		168,192,417.83	122,147,440.17
资产总计		361,041,675.78	332,934,983.60
流动负债：			
短期借款		55,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		31,557,725.10	22,559,453.01
应付账款		42,891,895.86	46,836,284.65
预收款项			
合同负债		3,743,402.45	1,104,255.01
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,487,314.89	1,627,231.90
应交税费		678,580.79	3,826,769.70
其他应付款		1,598,218.84	2,430,553.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		7,899,774.00	7,983,000.00
其他流动负债		19,017,953.11	23,179,779.51
流动负债合计		163,874,865.04	144,547,327.07
非流动负债：			
长期借款		7,560,000.00	11,561,774.00
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		6,192,485.24	3,000,000.00
递延所得税负债		1,623,653.40	1,709,108.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,376,138.64	16,270,882.84
负债合计		179,251,003.68	160,818,209.91
所有者权益：			
股本		51,450,000.00	51,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,806,104.38	18,806,104.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		8,692,598.25	9,229,884.25
盈余公积		11,131,411.13	11,131,411.13
一般风险准备			
未分配利润		91,710,558.34	81,499,373.93
所有者权益合计		181,790,672.10	172,116,773.69
负债和所有者权益合计		361,041,675.78	332,934,983.60

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		103,462,661.15	129,749,643.63

其中：营业收入	五、32	103,462,661.15	129,749,643.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,959,809.81	121,436,119.11
其中：营业成本	五、32	80,746,742.59	107,402,847.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、33	284,687.58	454,141.65
销售费用	五、34	2,925,832.03	1,984,024.34
管理费用	五、35	5,553,134.35	5,299,674.91
研发费用	五、36	6,610,312.15	6,332,186.65
财务费用	五、37	839,101.11	-36,755.87
其中：利息费用		1,149,099.21	559,605.26
利息收入		111,055.86	-183,881.71
加：其他收益	五、38	4,283,682.96	2,866,017.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、39		1,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-438,754.86	-555,262.72
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-43,457.43	-78,529.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	34,662.06	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,338,984.07	10,546,949.91
加：营业外收入	五、43	355.95	850.00
减：营业外支出	五、44	56,106.04	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,283,233.98	10,547,799.91
减：所得税费用	五、45	504,890.76	2,085,015.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,778,343.22	8,462,784.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,778,343.22	8,462,784.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,778,343.22	8,462,784.23
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,778,343.22	8,462,784.23
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		9,778,343.22	8,462,784.23
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四、2	0.19	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.19	0.16

法定代表人：翟忠杰

主管会计工作负责人：沈朝晖

会计机构负责人：余姣玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、4	103,457,262.92	129,628,660.69
减：营业成本	十一、4	80,742,229.32	107,235,828.08
税金及附加		284,682.76	454,093.43
销售费用		2,545,535.84	1,610,937.96
管理费用		5,465,246.22	5,223,073.20
研发费用		6,610,312.15	6,332,186.65
财务费用		871,109.33	24,068.64
其中：利息费用		1,149,099.21	559,605.26

利息收入		78,032.09	-122,011.65
加：其他收益		4,283,682.96	2,866,017.40
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5		1,200.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-441,919.96	-742,803.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-43,457.43	-78,529.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）		34,662.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,771,114.93	10,794,356.87
加：营业外收入		275.00	850.00
减：营业外支出		56,106.04	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,715,283.89	10,795,206.87
减：所得税费用		504,099.48	2,026,397.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,211,184.41	8,768,808.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,211,184.41	8,768,808.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,211,184.41	8,768,808.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,068,988.80	90,855,404.74
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		211,765.76	800,296.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	11,480,607.80	9,556,666.90
经营活动现金流入小计		108,761,362.36	101,212,368.59
购买商品、接受劳务支付的现金		71,099,356.04	97,705,714.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,989,631.71	6,780,369.27
支付的各项税费		10,914,800.45	3,974,828.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	10,658,283.38	6,971,104.92
经营活动现金流出小计		100,662,071.58	115,432,016.52
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	8,099,290.78	-14,219,647.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,700,000.00
取得投资收益收到的现金			116,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,225.35	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		44,225.35	7,816,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,653,637.76	16,535,041.91
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,653,637.76	16,535,041.91
投资活动产生的现金流量净额		-53,609,412.41	-8,718,658.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		55,000,000.00	34,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	34,390,000.00
偿还债务支付的现金		39,085,000.00	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,323,834.51	734,340.56
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,408,834.51	17,234,340.56
筹资活动产生的现金流量净额		14,591,165.49	17,155,659.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		244,380.04	425,355.37
五、现金及现金等价物净增加额		-30,674,576.10	-5,357,291.47
加：期初现金及现金等价物余额		54,453,644.18	40,661,942.18
六、期末现金及现金等价物余额		23,779,068.08	35,304,650.71

法定代表人：翟忠杰

主管会计工作负责人：沈朝晖

会计机构负责人：余姣玲

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,756,171.12	87,447,868.94
收到的税费返还		211,765.76	800,296.95
收到其他与经营活动有关的现金		9,963,316.74	5,882,124.17
经营活动现金流入小计		93,931,253.62	94,130,290.06
购买商品、接受劳务支付的现金		55,770,417.52	91,202,613.10
支付给职工以及为职工支付的现金		8,174,163.98	6,534,655.05
支付的各项税费		10,689,802.32	3,758,492.29
支付其他与经营活动有关的现金		10,522,251.84	6,818,995.28
经营活动现金流出小计		85,156,635.66	108,314,755.72

经营活动产生的现金流量净额		8,774,617.96	-14,184,465.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,700,000.00
取得投资收益收到的现金			116,383.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		36,000.00	7,816,383.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		53,985,425.00	16,535,041.91
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			
投资活动现金流出小计		53,985,425.00	16,535,041.91
投资活动产生的现金流量净额		-53,949,425.00	-8,718,658.35
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		55,000,000.00	34,390,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		55,000,000.00	34,390,000.00
偿还债务支付的现金		39,108,073.47	16,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,277,497.76	734,340.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		40,385,571.23	17,234,340.56
筹资活动产生的现金流量净额		14,614,428.77	17,155,659.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		244,380.04	425,355.37
五、现金及现金等价物净增加额		-30,315,998.23	-5,322,109.20
加：期初现金及现金等价物余额		49,516,003.80	35,894,303.19
六、期末现金及现金等价物余额		19,200,005.57	30,572,193.99

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明：

无，请参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

浙江睿高新材料股份有限公司

财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

浙江睿高新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由自然人翟忠杰、赵俊焕于 2012 年 11 月 12 日共同出资组建的有限责任公司, 初始注册资本为人民币 700.00 万元; 其中: 翟忠杰认缴出资人民币 357.00 万元, 占注册资本的 51.00%; 赵俊焕出资人民币 343.00 万元, 占注册资本的 49.00%。经历数次增资和变更后, 至 2018 年 3 月, 公司注册资本为人民币 2,250.00 万元; 其中: 翟忠杰认缴出资人民币 1,606.95 万元, 占注册资本的 71.42%; 赵俊焕出资人民币 643.05 万元, 占注册资本的 28.58%。

2018 年 6 月 29 日, 本公司以 2018 年 4 月 30 日经审计剔除专项储备的净资产 47,207,214.46 元按 1:0.4766 的比例折合股本 2,250.00 万元整体变更设立为股份有限公司。

2018 年 9 月, 本公司增加注册资本人民币 250.00 万元, 由新股东持股平台湖州天睿投资管理合伙企业(有限合伙)、湖州龙睿企业管理合伙企业(有限合伙)以 2.70 元/股认缴, 本公司注册资本及股本增加至人民币 2,500.00 万元。

2019 年 3 月 21 日, 本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 公司证券简称: 睿高股份, 证券代码: 873233。

2020 年 6 月 4 日, 本公司实施以资本公积每 10 股转增 9.5 股, 注册资本及股本增加至人民币 4,875.00 万元。

2020 年 11 月 19 日, 本公司向特定对象发行股票 270 万股, 发行价格为 5.75 元/股, 募集资金总额人民币 1,552.50 万元, 本公司注册资本及股本变更为人民币 5,145.00 万元。

本公司注册地址是浙江省湖州市南浔区菱湖镇凉山路188号,法定代表人是翟忠杰。

本公司及子公司的主营业务为先进水性功能材料的研发、生产和销售,为客户提供整体功能解决方案。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	睿通(浙江)环保科技有限公司	睿通科技	100.00	-
2	湖州睿固环境科技有限公司	睿固科技	100.00	-
3	湖州睿志新材料科技有限公司	睿志科技	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(2) 报告期内合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。此外,本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

① 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

② 抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③ 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④ 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风

险很小的投资。

7. 外币业务折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③ 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

① 如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

② 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：应收客户货款

应收账款组合 2：应收房租

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金及押金

其他应收款组合 2：应收其他款项（备用金、垫付款项、代扣代缴款和其他）

其他应收款组合 3：合并范围内关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：应收票据

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤ 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥ 核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

10. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③ 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④ 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

低值易耗品和包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为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，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- 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，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- 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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，采用成本法核算，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派利润，确认为当期投资收益。

计提资产减值的方法见附注三、19。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、19。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20.00	5.00	4.75

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67
运输工具	年限平均法	4.00-10.00	5.00	9.50-23.75
办公设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 资产支出已经发生；
- 借款费用已经发生；
- 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均系使用寿命有限的无形资产，按如下使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	42.92-50.00	土地使用权证登记使用年限
专利权	20.00	专利使用期限
软件	2.00	预计使用期限

每年年度终了，本公司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) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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；
- 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 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；
- 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；
- 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

22. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司根据企业自由现金流量预测按加权平均资本成本折现确定权益工具公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

- 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- 在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

24. 收入确认方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

- 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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(2) 具体方法

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本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，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

25. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 本公司能够满足政府补助所附条件；
- 本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

本公司政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

- 本公司对与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：
- 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

① 对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损(可抵扣亏损)和税款抵减,视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时,以很可能取得的应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产,同时减少当期利润表中的所得税费用。

② 本公司在编制合并财务报表时,因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的,在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债,同时调整合并利润表中的所得税费用,但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

③ 如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除,在按照会计准则规定确认成本费用的期间内,本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异,符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用,超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的,使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁:

- 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利;
- 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

② 租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

28. 安全生产费用

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、20

2. 税收优惠

(1) 企业所得税

① 浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局于 2019 年 12 月 4 日颁发编号为 GR201933004644 的高新技术企业证书，有效期三年。本公司于 2022 年 6 月提交高新技术企业资格复审材料，并于 2022 年 12 月 25 日由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅和国家税务总局浙江省税务局颁发编号为 GR202233004299 的高新技术企业证书，有效期三年，因此报告期内公司所得税税率按照优惠税率 15% 执行。

② 睿通（浙江）环保科技有限公司

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

子公司睿通（浙江）环保科技有限公司报告期内适用上述小微企业缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	13,524.20	13,524.20
银行存款	23,765,543.88	54,440,119.98
其他货币资金	11,932,874.00	16,037,667.55
合计	35,711,942.08	70,491,311.73

说明：本公司其他货币资金为应付银行承兑汇票保证金及质押于票据池中的定期存单，其他货币资金的使用均受到限制。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	40,759,587.58	-	40,759,587.58	49,787,100.54	-	49,787,100.54

(2) 期末已质押的应收票据

项目	已质押金额	
	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	12,216,516.08	5,909,399.50

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	-	18,643,575.50

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	67,595,452.75	59,542,830.99
1至2年	262,188.22	234,765.82
2至3年	53,800.00	127,501.07
3年以上	391,629.77	330,128.70
小计	68,303,070.74	60,235,226.58
减：坏账准备	3,850,740.12	3,417,973.95
合计	64,452,330.62	56,817,252.63

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,303,070.74	100.00	3,850,740.12	5.64	64,452,330.62
组合1：应收客户货款	68,303,070.74	100.00	3,850,740.12	5.64	64,452,330.62
组合2：应收房租	-	-	-	-	-
合计	68,303,070.74	100.00	3,850,740.12	5.64	64,452,330.62

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,235,226.58	100	3,417,973.95	5.67	56,817,252.63
组合：应收客户货款	60,235,226.58	100	3,417,973.95	5.67	56,817,252.63

于2023年6月30日、2022年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	67,595,452.75	3,379,772.71	5.00	59,542,830.99	2,977,141.55	5.00
1至2年	262,188.22	52,437.64	20.00	234,765.82	46,953.16	20.00
2至3年	53,800.00	26,900.00	50.00	127,501.07	63,750.54	50.00
3年以上	391,629.77	391,629.77	100.00	330,128.70	330,128.70	100.00
合计	68,303,070.74	3,850,740.12	5.64	60,235,226.58	3,417,973.95	5.67

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,417,973.95	1,575,880.95	1,143,114.78	-	3,850,740.12
合计	3,417,973.95	1,575,880.95	1,143,114.78	-	3,850,740.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江永顺窗饰材料有限公司	4,641,550.00	6.80	232,077.50
浙江越海泰克涂层技术股份有限公司	4,224,900.00	6.19	211,245.00
潍坊佳诚数码材料有限公司	3,785,875.00	5.54	189,293.75
上海炬通实业有限公司	2,664,249.96	3.90	133,212.50
江苏正威新材料股份有限公司	2,523,925.00	3.70	126,196.25
合计	17,840,499.96	26.12	892,025.00

4. 应收款项融资

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日 公允价值	2022年12月31日 公允价值
银行承兑汇票	14,231,451.49	11,991,291.12

(2) 期末已质押的应收款项融资

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	10,556,565.43	4,113,314.72

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,550,000.00	-

5. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	6,007,239.30	97.55	1,542,245.23	91.24
1至2年	94,287.77	1.53	91,496.41	5.41
2至3年	56,484.07	0.92	56,484.07	3.34
合计	6,158,011.14	100.00	1,690,225.71	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
万华化学(烟台)销售有限公司	2,219,393.24	36.04
李贞熙	515,000.00	8.36
浙江中浙国际展览商务有限公司	397,938.13	6.46
平台服务费	331,550.00	5.38
临沂市兴捷物流有限公司	195,170.80	3.17
合计	3,659,052.17	59.42

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	114,815.82	54,678.26
合计	114,815.82	54,678.26

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	115,649.54	49,523.29
1至2年	-	9,353.00
2至3年	9,353.00	-
3年以上	-	-
小计	125,002.54	58,876.29
减: 坏账准备	10,186.72	4,198.03
合计	114,815.82	54,678.26

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	15,300.00	1,500.00
应收其他款项(备用金等)	109,702.54	57,376.29
小计	125,002.54	58,876.29
减: 坏账准备	10,186.72	4,198.03
合计	114,815.82	54,678.26

③坏账准备的变动情况

类别	2022年 12月31日	本期变动金额			2023年 6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,198.03	5,988.69	-	-	10,186.72

(4) 期末余额其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年 6月30日 余额	账龄	占其他应收 款期末余额 合计数的比 例(%)	坏账准备
黄艳芬	员工借款	30,000.00	1年以内	24.00	1,500.00
吴倩	备用金	20,000.00	1年以内	16.00	1,000.00
职工住房公积金	代扣代缴款	11,948.00	1年以内	9.56	580.80
浙江伏牛钢板弹簧有限公司	押金待收回	10,800.00	1年以内	8.64	540.00
诉讼费	垫付款项	9,353.00	2-3年	7.48	1,870.60
合计		82,101.00		65.68	5,508.00

7. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	12,788,114.15	150,988.51	12,637,125.64	11,232,591.13	155,431.48	11,077,159.65
库存商品	9,229,758.53	165,481.22	9,064,277.31	7,375,810.15	117,580.82	7,258,229.33
发出商品	1,244,293.82	-	1,244,293.82	229,501.04	-	229,501.04
周转材料	552,246.61	-	552,246.61	363,077.73	-	363,077.73
合计	23,814,413.11	316,469.73	23,497,943.38	19,200,980.05	273,012.30	18,927,967.75

(2) 存货跌价准备

项目	2022年 12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年6月 30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	155,431.48	-	-	4,442.97	-	150,988.51
库存商品	117,580.82	47,900.40	-	-	-	165,481.22
合计	273,012.30	47,900.40	-	4,442.97	-	316,469.73

8. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预缴所得税	4,744,497.61	341,726.17
待抵扣及待认证进项税	1,411,796.96	1,336,973.75
上市发行费用	6,496,175.05	4,463,202.89

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	12,652,469.62	6,141,902.81

9. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2022年12月31日	3,570,444.00	3,570,444.00
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年6月30日	3,570,444.00	3,570,444.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2022年12月31日	226,128.00	226,128.00
2. 本期增加金额	84,798.00	84,798.00
(1) 计提或摊销	84,798.00	84,798.00
3. 本期减少金额	-	-
4. 2023年6月30日	310,926.00	310,926.00
三、减值准备	-	-
四、账面价值		
1. 2023年6月30日账面价值	3,259,518.00	3,259,518.00
2. 2022年12月31日账面价值	3,344,316.00	3,344,316.00

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
佳源中心广场房产	3,259,518.00	正在办理中

10. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：						
1. 2022年12月31日	36,638,897.31	36,869,631.90	3,292,274.62	4,482,733.94	2,314,202.42	83,597,740.19
2. 本期增加金额	52,658,130.82	713,805.33	-	-	-	53,371,936.15
(1) 购置	-	713,805.33	-	-	-	713,805.33
(2) 在建工程转入	52,658,130.82	-	-	-	-	52,658,130.82
3. 本期减少金额	-	148,512.82	-	-	-	148,512.82
(1) 处置或报废	-	148,512.82	-	-	-	148,512.82
4. 2023年6月30日	89,297,028.13	37,434,924.41	3,292,274.62	4,482,733.94	2,314,202.42	136,821,163.52
二、累计折旧						
1. 2022年12月31日	9,715,170.60	10,767,276.37	2,213,363.94	3,548,674.45	1,090,814.35	27,335,299.71
2. 本期增加金额	1,438,748.02	1,717,036.89	152,689.56	228,479.13	208,276.91	3,745,230.51
(1) 计提	1,438,748.02	1,717,036.89	152,689.56	228,479.13	208,276.91	3,745,230.51
3. 本期减少金额	8,512.09	129,428.23	-	498.75	510.46	138,949.53
(1) 处置或报废	-	104,287.47	-	-	-	104,287.47
(2) 其他转出	8,512.09	25,140.76	-	498.75	510.46	34,662.06
4. 2023年6月30日	11,145,406.53	12,354,885.03	2,366,053.50	3,776,654.83	1,298,580.80	30,941,580.69
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1. 2023年6月30日账面价值	78,151,621.60	25,080,039.38	926,221.12	706,079.11	1,015,621.62	105,879,582.83
2. 2022年12月31日账面价值	26,923,726.71	26,102,355.53	1,078,910.68	934,059.49	1,223,388.07	56,262,440.48

11. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产设备	478,261.95	-	478,261.95	-	-	-
污水环保工程	59,405.94	-	59,405.94	-	-	-
封堵项目厂房	-	-	-	46,651,900.21	-	46,651,900.21
15万吨军工项目	8,115,078.16	-	8,115,078.16	-	-	-
合计	8,652,746.05	-	8,652,746.05	46,651,900.21	-	46,651,900.21

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	2022年12月31日	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年6月30日
封堵项目厂房	46,651,900.21	6,065,636.55	52,658,130.82	59,405.94	-
15万吨军工项目	-	8,115,078.16	-	-	8,115,078.16

(续上表)

项目名称	预算数	工程累计投入占预算比例和工程比例	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
封堵项目厂房	115,045,700.00	34.93%	1,218,119.05	151,472.02	3.58%	湖州银行抵押借款
15万吨军工项目	600,000,000.00	1.35%	-	-	-	自有资金

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1. 2022年12月31日	11,799,577.26	135,947.79	1,258,401.19	13,193,926.24
2. 本期增加金额	34,989,100.00	-	-	34,989,100.00
(1) 购置	34,989,100.00	-	-	34,989,100.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	46,788,677.26	135,947.79	1,258,401.19	48,183,026.24
二、累计摊销				
1. 2022年12月31日	1,305,953.04	53,417.77	203,412.56	1,562,783.37
2. 本期增加金额	413,816.56	9,169.98	40,819.02	463,805.56
(1) 计提	413,816.56	9,169.98	40,819.02	463,805.56
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2023年6月30日	1,719,769.60	62,587.75	244,231.58	2,026,588.93
三、减值准备	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2023年6月30日账面价值	45,068,907.66	73,360.04	1,014,169.61	46,156,437.31
2. 2022年12月31日账面价值	10,493,624.22	82,530.02	1,054,988.63	11,631,142.87

(2) 于2023年6月30日，本公司已设置抵押担保的土地使用权、质押担保的专利权

项目	2023年6月30日 账面价值	设置担保物权的情况
不动产权第0014947号（凉山路188号土地）	4,271,233.14	抵押
封堵项目土地	5,274,115.10	封堵项目厂房一起抵押

13. 长期待摊费用

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少		2023年 6月30日
			本期摊销	其他减少	
阿里巴巴平台服务费	144,654.09	-	37,735.86	-	106,918.23

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	316,469.73	47,470.46	273,012.30	40,951.84
信用减值准备	3,860,926.84	577,809.42	3,422,171.98	513,720.61
可抵扣亏损	3,414,208.52	512,131.28	3,414,208.52	512,131.28
合计	7,591,605.09	1,137,411.16	7,109,392.80	1,066,803.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产加速折旧	10,824,356.03	1,623,653.40	11,394,058.97	1,709,108.84
合计	10,824,356.03	1,623,653.40	11,394,058.97	1,709,108.84

15. 其他非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预付长期资产购置款	-	47,169.81

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
信用借款	30,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	25,000,000.00	20,500,000.00
保证借款	-	9,500,000.00
合计	55,000,000.00	35,000,000.00

(2) 抵押借款

贷款单位	2023年6月30日	2022年12月31日	抵押物
招商银行股份有限公司湖州分行	25,000,000.00	20,500,000.00	浙(2019)湖州市(南浔)不动产权第0014947号

(3) 截至2023年6月30日, 本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

17. 应付票据

种类	2023年6月30日	2022年12月31日
银行承兑汇票	31,562,825.10	22,577,153.01

截至2023年6月30日，本公司不存在已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
货款及外协加工费	24,312,938.27	26,326,776.39
设备及工程款	15,552,420.00	18,835,990.88
运杂费	2,096,381.02	1,490,177.33
其他	933,967.55	187,151.03
合计	42,895,706.84	46,840,095.63

19. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
预收货款	3,747,017.85	1,107,870.41

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、短期薪酬	1,599,898.33	7,390,202.17	7,556,909.01	1,433,191.49
二、离职后福利-设定提存计划	68,843.43	519,248.38	432,722.70	155,369.11
合计	1,668,741.76	7,909,450.55	7,989,631.71	1,588,560.60

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,540,780.56	6,616,362.99	6,805,827.56	1,351,315.99
二、职工福利费	-	290,804.44	290,804.44	-
三、社会保险费	44,579.56	312,415.40	285,295.56	71,699.40
其中：医疗保险费	38,493.52	272,059.77	246,888.09	63,665.20
工伤保险费	6,086.04	40,355.63	38,407.47	8,034.20
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	1,716.00	139,536.00	139,536.00	1,716.00
五、工会经费和职工教育经费	12,822.21	31,083.34	35,445.45	8,460.10
合计	1,599,898.33	7,390,202.17	7,556,909.01	1,433,191.49

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
离职后福利：				
1.基本养老保险	66,402.58	502,622.73	417,674.95	151,350.36
2.失业保险费	2,440.85	16,625.65	15,047.75	4,018.75
合计	68,843.43	519,248.38	432,722.70	155,369.11

21. 应交税费

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税	20.73	3,465,300.88
企业所得税	672,773.87	-
城市维护建设税	-	168,644.16
教育费附加	-	111,142.02
地方教育费附加	-	57,522.18
印花税	5,955.99	24,309.53
合计	678,750.59	3,826,918.77

22. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
代收代付款	1,304,311.50	2,401,411.05
个人报销款	-	97,059.74
其他	366,507.34	4,682.50
合计	1,670,818.84	2,503,153.29

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	7,899,774.00	7,983,000.00

24. 其他流动负债

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
已背书但尚未到期的期末未终止确认的应收票据	18,643,575.50	23,081,499.19
预收款项形成的待转销项税额	374,847.61	98,750.32
合计	19,018,423.11	23,180,249.51

25. 长期借款

(1) 长期借款分类

项目	2023年6月30日	2022年12月31日	本期利率区间
抵押+保证借款	15,459,774.00	19,544,774.00	4.50%
小计	15,459,774.00	19,544,774.00	—
减：一年内到期的长期借款	7,899,774.00	7,983,000.00	—
合计	7,560,000.00	11,561,774.00	—

(2) 长期借款抵押及保证情况的说明

2021年6月，本公司向湖州银行股份有限公司菱湖支行申请并签订《固定资产借款合同》，用于支付年产20000吨防火封堵项目建设各款项，并按工程进度提款，借款合同总金额为25,000,000.00元，借款期限为2021年7月1日至2025年10月15日。截止2023年6月30日，公司在该合同项下相关的借款余额为人民币15,459,774.00元，本公司以湖州市（南浔区）不动产权及同一产权下在建工程作为抵押担保，同时实际控制人翟忠杰、赵俊焕提供保证担保。

26. 递延收益

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日	形成原因
政府补助	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	申请北交所上市挂牌
政府补助	-	4,940,000.00	1,747,514.76	3,192,485.24	省级创新创业团队补助资金
合计	3,000,000.00	4,940,000.00	1,747,514.76	6,192,485.24	

27. 股本

2023年1-6月，本公司股本未发生变化。

股东名称	2023年6月30日	比例
翟忠杰	30,721,025.00	59.7104%
赵俊焕	12,539,475.00	24.3722%
湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	2,925,000.00	5.6851%
陈果	2,123,900.00	4.1281%
褚凤英	721,800.00	1.4029%
章霞芳	551,500.00	1.0719%
陈丽丽	521,800.00	1.0142%
湖州南浔产业升级股权投资基金合伙企业（有限合伙）	514,500.00	1.0000%
李建花	417,400.00	0.8113%
杨晓峰	326,200.00	0.6340%
郑友珍	87,000.00	0.1691%
孔灵	300.00	0.0006%
张利娟	100.00	0.0002%
合计	51,450,000.00	100.00%

28. 资本公积

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
股本溢价	18,806,104.38	-	-	18,806,104.38

29. 专项储备

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
安全生产费	9,229,884.25	-	537,286.00	8,692,598.25

30. 盈余公积

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 6月30日
法定盈余公积	11,131,411.13	-	-	11,131,411.13

31. 未分配利润

项目	2023年1-6月	2022年度
调整前上期末未分配利润	83,474,692.76	54,258,344.97
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	83,474,692.76	54,258,344.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,778,343.22	32,542,756.77
减：提取法定盈余公积	-	3,326,408.98
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	93,253,035.98	83,474,692.76

32. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,375,541.15	80,661,944.59	129,629,999.24	107,318,049.43
其他业务	87,120.00	84,798.00	119,644.39	84,798.00
合计	103,462,661.15	80,746,742.59	129,749,643.63	107,402,847.43

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
按经营地区分类		
内销收入	92,497,534.26	123,150,067.43
外销收入	10,878,006.89	6,479,931.81
合计	103,375,541.15	129,629,999.24
按产品类型分类		
阻燃材料	40,669,920.99	70,523,813.67
界面材料	52,615,449.24	48,146,319.08
其他材料	7,497,923.75	5,768,918.99
环保材料	2,592,247.17	5,190,947.50
合计	103,375,541.15	129,629,999.24
按业务类型分类		
产品销售收入	97,488,960.62	126,472,406.81
贸易收入	5,886,580.53	3,157,592.43
合计	103,375,541.15	129,629,999.24

33. 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
城市维护建设税	25,143.74	60,874.18
教育费附加	5,130.73	36,524.50
地方教育附加	19,992.99	24,349.67
房产税	205,876.60	291,186.14
印花税	28,456.56	40,347.64
车船使用税	17.07	822.50
环境保护税	69.89	-
其他	-	37.02
合计	284,687.58	454,141.65

34. 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	1,501,516.91	1,093,571.82
差旅费	501,654.81	185,336.98
业务招待费	214,003.07	225,048.27
车辆使用费	126,593.81	165,241.44
折旧及摊销	114,233.12	133,518.81
办公费	29,038.64	55,402.85
业务宣传费	377,133.44	27,085.54
其他费用	61,658.23	98,818.63
合计	2,925,832.03	1,984,024.34

35. 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	2,056,601.12	2,276,271.96
折旧及摊销	916,904.47	667,385.72
咨询及中介服务费	1,263,181.95	380,316.12
劳务及外包费	183,736.29	227,060.56
业务招待费	242,366.92	201,646.59
办公费	344,415.72	319,631.36
环保费	160,055.00	206,796.72
差旅费	127,631.53	447,279.04
保险费	7,900.00	540,203.78
其他费用	250,341.35	33,083.06
合计	5,553,134.35	5,299,674.91

36. 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费	3,757,895.79	4,522,044.39
职工薪酬	1,643,147.65	823,816.75
检测费	76,616.07	266,819.25
折旧及摊销	297,088.60	420,732.62
咨询费	562,581.60	175,495.05
差旅费	46,593.85	10,307.83
其他费用	226,388.59	112,970.76
合计	6,610,312.15	6,332,186.65

37. 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	1,149,099.21	559,605.26
减：利息收入	111,055.86	183,881.71
利息净支出	1,038,043.35	375,723.55
汇兑损失（收益以“-”列示）	133,268.71	38,754.13
减：汇兑收益	377,648.75	464,109.50
汇兑净损失	-244,380.04	-425,355.37
银行手续费及其它	45,437.80	12,875.95
合计	839,101.11	-36,755.87

38. 其他收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
直接计入当期损益的政府补助	4,283,682.96	2,866,017.40	与收益相关

39. 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	-	1,200.00

40. 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
应收账款坏账损失	-432,766.17	-538,643.00
其他应收款坏账损失	-5,988.69	-16,619.72
合计	-438,754.86	-555,262.72

41. 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
存货跌价损失	-43,457.43	-78,529.29

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
合计	-43,457.43	-78,529.29

42. 资产处置收益

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动资产处置收益	34,662.06	-

43. 营业外收入

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	-	850.00	-
赔偿及罚没收入	275.00	-	275.00
其他	80.95	-	80.95
合计	355.95	850.00	355.95

44. 营业外支出

项目	2023年1-6月	2023年1-6月计入当期非经常性损益的金额	2022年1-6月	2022年1-6月计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	12,366.94	12,366.94	-	-
捐赠支出	-	-	-	-
罚款及滞纳金支出	-	-	-	-
其他	43,739.10	43,739.10	-	-
合计	56,106.04	56,106.04	-	-

45. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
当期所得税费用	660,953.62	2,160,973.84
递延所得税费用	-156,062.86	-75,958.16
合计	504,890.76	2,085,015.68

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
利润总额	10,283,233.98	10,547,799.91
按15%税率计算的所得税费用	1,542,485.10	1,582,169.99
子公司适用不同税率的影响	-43,204.99	29,219.63
调整以前期间所得税的影响		298,383.08
不可抵扣的成本、费用和损失的所得税影响	27,382.20	125,761.60
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		49,481.39

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
费用加计扣除的所得税影响	-1,021,771.55	
所得税费用	504,890.76	2,085,015.68

46. 现金流量表项目注释

(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1-6月
政府补助收入	7,264,402.44	2,866,867.41
存款利息收入	111,055.86	183,881.71
保证金收回	4,104,793.55	6,505,917.78
其他	355.95	
合计	11,480,607.80	9,556,666.90

(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1-6月
支付的经营费用	8,728,261.81	6,631,164.02
往来及代垫款	1,930,021.57	339,940.90
合计	10,658,283.38	6,971,104.92

47. 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1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,778,343.22	8,462,784.23
加：资产减值准备	43,457.43	78,529.29
信用减值损失	438,754.86	555,262.72
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,830,028.50	2,678,233.04
使用权资产折旧	-	-
无形资产摊销	463,805.56	151,731.68
长期待摊费用摊销	37,735.86	81,530.30
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)	-34,662.06	
财务费用(收益以“-”号填列)	904,719.17	134,249.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-1,200.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-70,607.43	-75,958.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-85,455.44	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,613,433.06	3,375,152.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,220,176.51	21,705,475.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,164,066.68	-52,512,515.21
专项储备的影响	-537,286.00	1,147,076.92

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
股份支付费用	-	-
经营活动产生的现金流量净额	8,099,290.78	-14,219,647.93
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	23,779,068.08	35,304,650.71
减: 现金的期初余额	54,453,644.18	40,661,942.18
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	-30,674,576.10	-5,357,291.47

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2023年1-6月	2022年6月30日
一、现金	23,779,068.08	35,304,650.71
其中: 库存现金	13,524.20	13,524.20
可随时用于支付的银行存款	23,765,543.88	35,291,126.51
二、现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,779,068.08	35,304,650.71

48. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	11,932,874.00	银行承兑汇票保证金、定期存单质押于票据池
应收票据—银行承兑汇票	12,216,516.08	银行承兑汇票质押担保
应收款项融资—银行承兑汇票	10,556,565.43	银行承兑汇票质押担保
固定资产—房屋及建筑屋	78,151,522.27	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
无形资产—土地使用权	9,545,348.24	银行最高额抵押借款合同、授信协议抵押担保
合计	122,402,826.02	/

49. 外币货币性项目

项目	2023年6月30日外币余额	折算汇率	2023年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	5,396,334.02	7.2258	38,992,830.36
欧元	1,668,405.98	7.8771	13,142,200.75
应收账款			
其中: 美元	1,018,031.26	7.2258	7,356,090.28

项 目	2023 年 6 月 30 日外币 余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算 人民币余额
欧元	57,980.53	7.8771	456,718.43

50. 政府补助

与收益相关的政府补助

项目	计入当期损益的金额		计入当期损益 的列报项目
	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月	
湖州财政 PLBF 代发财政性请求		238,000.00	其他收益
与日常活动无关的政府补助		850.00	其他收益
2021 南浔区科技专项资金（第五批）		20,000.00	其他收益
2021 年浙江省制造业首台（套）装备 保险补偿项目		950,000.00	其他收益
2021 年浙江省节水型企业奖励		200,000.00	其他收益
助企复工补贴、稳岗补贴		52,017.40	其他收益
2022 年南浔区科技人才专项资金（第 二批）		310,000.00	其他收益
2021 年度湖州市第二批科技经费补助		100,000.00	其他收益
2022 年第二批省科技发展专项资金		100,000.00	其他收益
2021 年度菱湖镇“菱八条”政策奖励		640,000.00	其他收益
2022 年南浔区科技人才专项资金（第 一批）		56,000.00	其他收益
2021 年度湖州市工业发展专项资金 （第三批）		200,000.00	其他收益
企业所得税退税	8,790.20		其他收益
湖州市南浔区就业管理服务中心招聘 补贴	170.00		其他收益
湖州市经济和信息化局省级 IMRH 示 范企业补贴	200,000.00		其他收益
湖州就业补发资金	3,000.00		其他收益
工资代发	2,000.00		其他收益
南浔国库领军人才补贴	140,900.00		其他收益
湖州市经济和信息化省级绿色工厂奖 励	500,000.00		其他收益
南浔区就业管理对口支援招聘补助	3,000.00		其他收益
湖州财政制造转型补助	1,200,000.00		其他收益
南浔国库领军项目补贴	1,747,514.76		其他收益
湖州南浔人力 2023 年企业招聘补贴	1,108.00		其他收益
湖州市科技局省科技小巨人认定奖励	400,000.00		其他收益
高新技术企业重新认定奖励	50,000.00		其他收益

项目	计入当期损益的金额		计入当期损益的列报项目
	2023年1-6月	2022年1-6月	
湖州市商务局境外产品认证补助	27,200.00		其他收益
合计	4,283,682.96	2,866,867.40	

51. 租赁

(1) 本公司作为出租人

① 经营租赁收入

项目	2023年1-6月金额	2022年1-6月金额
租赁收入	87,120.00	87,120.00

② 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年度	金额
资产负债表日后第1年	174,240.00
资产负债表日后第2年	174,240.00
资产负债表日后第3年	174,240.00
资产负债表日后第4年	174,240.00
资产负债表日后第5年	174,240.00
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	1,684,320.00

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
睿通(浙江)环保科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易	100.00	-	设立
湖州睿固环境科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	技术服务及咨询	100.00	-	新设
湖州睿志新材料科技有限公司	浙江湖州	浙江湖州	贸易	100.00	-	新设

七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业

务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 26.12%（2022 年 12 月 31 日：34.75%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.68%（2022 年 12 月 31 日：88.39%）。

2. 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	55,000,000.00	-	-	-	55,000,000.00
应付票据	31,562,825.10	-	-	-	31,562,825.10
应付账款	42,895,706.84	-	-	-	42,895,706.84
其他应付款	359,221.23	12,602.33	1,298,995.28	-	1,670,818.84
长期借款（含 1 年内到期的部分）	7,899,774.00	7,560,000.00	-	-	15,459,774.00
合计	137,717,527.17	7,572,602.33	1,298,995.28	-	146,589,124.78

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元计价的金融资产有关，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日					
	美元		欧元		其他外币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	5,396,334.02	38,992,830.36	1,668,405.98	13,142,200.75	-	-
应收账款	1,018,031.26	7,356,090.28	57,980.53	456,718.43	-	-

本公司关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。

② 敏感性分析

于 2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 453.71 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于带息银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金

流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
自然人翟忠杰	59.7104	59.7104
自然人赵俊焕（系翟忠杰配偶）	24.3722	24.3722

2. 持有睿高股份 5%以上股份的其他股东

序号	关联方名称	持股情况
1	湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	员工持股平台、持股 5.6851%

3. 本公司董事、监事、高级管理人员

序号	姓名	职务
1	翟忠杰	董事长
2	赵俊焕	总经理
3	杨春熙	董事兼副总经理
4	赵俊丽	董事
5	高飞	董事
6	姚勇勇	监事会主席
7	周恩琴	职工代表监事
8	谢瑞伟	监事
9	丁茂国	独立董事
10	袁丽华	独立董事
11	申屠宝卿	独立董事
12	沈朝晖	董事会秘书兼财务负责人

4. 睿高股份控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的除睿高股份及其子公司以外的法人或其他组织

序号	公司名称	关联关系
1	湖州睿枫投资管理有限公司	翟忠杰控制且任执行董事；赵俊焕任监事的企业
2	湖州鹏越企业管理有限公司	翟忠杰控制且任执行董事兼总经理；赵俊焕任监事的企业
3	湖州海枫企业管理有限公司	翟忠杰控制且任执行董事兼总经理；赵俊焕任监事的企业
4	湖州龙睿企业管理合伙企业（有限合伙）	翟忠杰控制的企业
5	湖州学礼文化传播有限公司	赵俊焕控制且任监事的企业

注：湖州龙睿企业管理合伙企业（有限合伙）已于 2022 年 12 月注销；湖州学礼文化传播有限公司已于 2023 年 1 月注销，由于在过去 12 个月内与发行人存在关联关系，视同为关联方。

5. 睿高股份其他关联自然人（与公司持股 5%以上自然人股东、董事、监事及高级管理人员关系密切的家庭成员，包括配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母）

序号	姓名	关联关系
1	翟土振	控股股东、实际控制人翟忠杰父亲
2	孙俊英	控股股东、实际控制人翟忠杰母亲
3	赵学仓	实际控制人、总经理赵俊焕父亲
4	张惠珍	实际控制人、总经理赵俊焕母亲
5	翟中非	控股股东、实际控制人翟忠杰哥哥
6	崔志远	董事赵俊丽配偶

6. 其他关联方

序号	姓名	关联关系
1	邱敬农	2021 年 5 月起至今，任发行人技术中心总工；报告期内其实际控制的企业与发行人存在交易
2	上海谐殷化工科技有限公司	发行人员工邱敬农实际控制的企业，报告期内与发行人存在交易

说明：自然人邱敬农于 2021 年 5 月起至今任发行人技术中心总工一职，其实际控制企业上海谐音化工科技有限公司报告期内与发行人存在交易，根据实质重于形式的原则，视同为关联方。

7. 关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月 发生额	2022 年 1-6 月 发生额
上海谐殷化工科技有限公司	乳化剂系列、单体系列	239,646.00	252,035.40

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
翟忠杰、赵俊焕、湖州龙睿企业管理合伙企业（有限合伙）、湖州天睿企业管理合伙企业（有限合伙）	29,500,000.00	2019年4月16日	2023年4月11日	是
翟忠杰、赵俊焕	2,000,000.00	2021年4月30日	2022年4月27日	是
翟忠杰、赵俊焕（注1）	25,000,000.00	2021年7月1日	2025年10月15日	否
翟忠杰、赵俊焕（注2）	15,000,000.00	2022年3月10日	2025年3月9日	否

注1：2021年6月，本公司向湖州银行股份有限公司菱湖支行申请并签订《固定资产借款合同》（编号：20210615JBXM000003），用于支付年产20000吨防火封堵项目建设各款项，并按工程进度提款，借款合同总金额为25,000,000.00元，借款期限为2021年7月1日至2025年10月15日。2021年7月1日，保证人（翟忠杰、赵俊焕）与湖州银行股份有限公司菱湖支行签订《保证合同》（编号：菱担保03字第P-2021-110），为《固定资产借款合同》项下所欠债务提供保证担保，担保额度25,000,000.00元。截至2023年06月30日，公司在该合同项下相关的融资金额合计15,459,774.00元。

注2：2022年3月，保证人（翟忠杰、赵俊焕）向中国农业银行股份有限公司湖州分行出具《个人连带保证承诺书》，承诺为本公司于2022年3月10日起至2025年3月9日止办理的最高债务余额折合人民币15,000,000.00元（其中债务本金折合人民币10,000,000.00元），提供连带责任保证。2022年3月18日，公司与中国农业银行股份有限公司申请并签订《流动资金借款合同》（编号：33010120220007089），借款本金9,500,000.00元，借款期限为2022年3月18日至2023年3月17日，上述借款本金分别于2023年1月18日归还5,000,000.00元；2023年3月14日归还4,500,000.00元。公司于2023年2月9日与中国农业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：33010120230003328）借款本金5,000,000.00元，于2023年5月30日与中国农业银行股份有限公司签订《流动资金借款合同》（编号：33010120230017141）借款本金5,000,000.00元，截至2023年06月30日，公司在此保证承诺书下融资余额10,000,000.00元。

(3) 关键管理人员报酬

项目	2023年1-6月发生额	2022年1-6月发生额
关键管理人员报酬	692,523.01	667,374.54

8. 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	上海谐殷化工科技有限公司	191,189.38	267,654.27
应付票据	上海谐殷化工科技有限公司	149,641.00	60,000.00
合计		340,830.38	327,654.27

九、承诺及或有事项

1. 资本承诺

已签约但尚未于财务报表中确认的 资本承诺	2022年6月30日	2021年12月31日
大额发包合同	5,773,993.20	20,766,630.44

2. 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	67,579,792.75	59,463,868.99
1 至 2 年	262,188.22	234,765.82
2 至 3 年	53,800.00	127,501.07
3 年以上	391,629.77	330,128.70
小计	68,287,410.74	60,156,264.58
减：坏账准备	3,849,957.12	3,414,025.85
合计	64,437,453.62	56,742,238.73

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	68,287,410.74	100.00	3,849,957.12	5.64	64,437,453.62
组合 1：应收客户货款	68,287,410.74	100.00	3,849,957.12	5.64	64,437,453.62
组合 2：应收房租	-	-	-	-	-
合计	68,287,410.74	-	3,849,957.12	5.64	64,437,453.62

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,156,264.58	100	3,414,025.85	5.68	56,742,238.73
应收账款组合：应收客户货款	60,156,264.58	100	3,414,025.85	5.68	56,742,238.73
合计	60,156,264.58	100	3,414,025.85	5.68	56,742,238.73

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日和 2022 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

于 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日，按应收客户货款组合及房租计提坏账准备的应收账款。

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	67,579,792.75	3,378,989.71	5.00	59,463,868.99	2,973,193.45	5.00
1-2年	262,188.22	52,437.64	20.00	234,765.82	46,953.16	20.00
2-3年	53,800.00	26,900.00	50.00	127,501.07	63,750.54	50.00
3年以上	391,629.77	391,629.77	100.00	330,128.70	330,128.70	100.00
合计	68,287,410.74	3,849,957.12	5.64	60,156,264.58	3,414,025.85	5.68

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,414,025.85	1,575,880.95	1,139,949.68	-	3,849,957.12
合计	3,414,025.85	1,575,880.95	1,139,949.68	-	3,849,957.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
浙江永顺窗饰材料有限公司	4,641,550.00	6.80	232,077.50
浙江越海泰克涂层技术股份有限公司	4,224,900.00	6.19	211,245.00
潍坊佳诚数码材料有限公司	3,785,875.00	5.54	189,293.75
上海炬通实业有限公司	2,664,249.96	3.90	133,212.50
江苏正威新材料股份有限公司	2,523,925.00	3.70	126,196.25
合计	17,840,499.96	26.13	892,025.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	109,370.61	51,703.36
合计	109,370.61	51,703.36

(2) 其他应收款

① 按账龄列示

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	110,204.33	46,548.39
1至2年	-	9,353.00
2至3年	9,353.00	-
3年以上	-	-
小计	119,557.33	55,901.39
减：坏账准备	10,186.72	4,198.03
合计	109,370.61	51,703.36

② 按款项性质分类情况

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
保证金及押金	15,300.00	1,500.00
应收其他款项（备用金、垫付款项、代扣代缴款和其他）	104,257.33	54,401.39
小计	119,557.33	55,901.39
减：坏账准备	10,186.72	4,198.03
合计	109,370.61	51,703.36

③ 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,198.03	5,988.69	-	-	10,186.72
合计	4,198.03	5,988.69	-	-	10,186.72

④ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
黄艳芬	员工借款	30,000.00	1年以内	25.09	1,500.00
吴倩	备用金	20,000.00	1年以内	16.73	1,000.00
职工住房公积金	代扣代缴款	11,948.00	1年以内	9.99	597.40
浙江伏牛钢板弹簧有限公司	押金待收回	10,800.00	1年以内	9.03	540.00
诉讼费	垫付款项	9,353.00	2-3年	7.82	4,676.50
合计		82,101.00		68.66	8,313.90

3. 长期股权投资

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资——睿通（浙江）环保科技有限公司	3,000,000.00	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

4. 营业收入和营业成本

项目	2023年1-6月		2022年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,370,142.92	80,657,431.32	129,509,016.30	107,151,030.08
其他业务	87,120.00	84,798.00	119,644.39	84,798.00
合计	103,457,262.92	80,742,229.32	129,628,660.69	107,235,828.08

(1) 主营业务收入按分解信息列示如下:

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按业务类型分类		
产品销售收入	97,488,960.62	126,472,406.81
贸易收入	5,881,182.30	3,036,609.49
合计	103,370,142.92	129,509,016.30
按经营地区分类		
中国	92,492,136.03	123,029,084.49
外国	10,878,006.89	6,479,931.81
合计	103,370,142.92	129,509,016.30
按产品类型分类		
阻燃材料	40,664,522.76	70,523,813.67
界面材料	52,615,449.24	48,146,319.08
其他材料	7,497,923.75	5,647,936.05
环保材料	2,592,247.17	5,190,947.50
合计	103,370,142.92	129,509,016.30

十三、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月
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）	4,283,682.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-55,750.09
非经常性损益总额	4,227,932.87
减：非经常性损益的所得税影响数	634,189.93
非经常性损益净额	3,593,742.94
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	3,593,742.94

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.46%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.46%	0.12	0.12

浙江睿高新材料股份有限公司

2023 年 8 月 19 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
企业所得税退税	8,790.20
湖州市南浔区就业管理服务中心招聘补贴	170.00
湖州市经济和信息化局省级 IMRH 示范企业补贴	200,000.00
湖州就业补发资金	3,000.00
工资代发	2,000.00
南浔国库领军人才补贴	140,900.00
湖州市经济和信息化省级绿色工厂奖励	500,000.00
南浔区就业管理对口支援招聘补助	3,000.00
湖州财政制造转型补助	1,200,000.00
南浔国库领军项目补贴	1,747,514.76
湖州南浔人力 2023 年企业招聘补贴	1,108.00
湖州市科技局省科技小巨人认定奖励	400,000.00
高新技术企业重新认定奖励	50,000.00
湖州市商务局境外产品认证补助	27,200.00
其他	-55,750.09
非经常性损益合计	4,227,932.87
减：所得税影响数	634,189.93
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,593,742.94

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用