



# 伊菲股份

NEEQ : 831161

## 辽宁伊菲科技股份有限公司

Liaoning Yifei Technology Co.,Ltd



## 半年度报告

— 2024 —

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

由于商业秘密的特殊原因导致供应商信息、客户信息不便披露。半年度报告第六节五、合并财务报表重要项目注释（三）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中客户名称用客户 1、客户 2 等代替；合并财务报表重要项目注释（五）预付款项 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况中供应商名称用供应商 6、供应商 18 等代替；合并财务报表重要项目注释（六）其他应收款 2、（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款中的一家单位名称用客户 18 代替；合并财务报表重要项目注释（二十）应付账款 2 账龄超过 1 年的重要的应付账款中的单位名称用供应商 1、供应商 11 等代替；十一、母公司财务报表主要项目注释（一）应收账款 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中的客户名称用客户 1、客户 2 等代替；十一、母公司财务报表主要项目注释（二）其他应收款 2、（5）按欠款方归集的期末余额前五名中的一家单位名称用客户 18 代替。

由于商业秘密的特殊原因导致开发项目名称不便披露。半年度报告中合并财务报表重要项目注释（十四）开发支出中的开发项目名称用开发项目 3、开发项目 8 等代替。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	21
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	91
附件 II	融资情况 .....	91

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、伊菲股份、母公司	指	辽宁伊菲科技股份有限公司
股东大会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司股东大会
董事会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司董事会
监事会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司监事会
三会	指	辽宁伊菲科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员、高管	指	辽宁伊菲科技股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	辽宁伊菲科技股份有限公司章程
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
报告期初、期初	指	2024年1月1日
报告期末、期末	指	2024年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、东兴证券	指	东兴证券股份有限公司
江苏伊菲科技、子公司	指	江苏新伊菲科技有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	辽宁伊菲科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Liaoning Yifei Technology Co., Ltd		
法定代表人	倪世军	成立时间	2010年8月10日
控股股东	控股股东为（徐涛）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐涛），一致行动人为（袁立丽）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C 制造业-30 非金属矿物制品业-307 陶瓷制品制造-3072 特种陶瓷制品制造		
主要产品与服务项目	特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷的研发、制造与销售，陶瓷机械产品、工业窑炉、压力烧结炉的制造与销售、机械设备的制造与销售；有色金属合金制造；发电业务、输电业务、供（配）电业务；太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件销售等。		
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	伊菲股份	证券代码	831161
挂牌时间	2014年9月25日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	61,100,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦12层、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	袁立丽	联系地址	辽宁省葫芦岛市东戴河新区A区燕山路东段11号
电话	0429-6331911	电子邮箱	yifeigufen@126.com
传真	0429-6331211		
公司办公地址	辽宁省葫芦岛市东戴河新区A区燕山路东段11号	邮政编码	125208
公司网址	www.yifeigufen.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	91211421558186166J		
注册地址	辽宁省葫芦岛市东戴河新区A区燕山路东段11号		
注册资本（元）	61,100,000	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

公司是一家全国领先的结构性陶瓷、功能性陶瓷和熔体洁净技术设备服务提供商，公司拥有经验丰富的先进陶瓷材料研发团队、具有自主知识产权的核心技术以及良好的客户关系和客户资源；具有特种工业陶瓷、新型复合陶瓷、工业窑炉陶瓷的研发与制造以及陶瓷机械产品制造等相关经营资质。

公司为汽车零部件制造和铝合金铸造等铝后加工行业提供先进陶瓷产品与设备及运营服务。一方面，公司通过研制和生产具有耐高温、强度大和不粘铝等特点以及热稳定性好、导热系数低和体积密度大等优越理化性能指标的高氮复合陶瓷系列产品和设备，为汽车铝车轮制造和变速箱壳体制造等汽车零部件生产企业及铝合金熔炼等铝合金铸造企业提供具有节能、降耗和环保特性的可显著提高生产效率和成品率的升级换代设备和部件等新产品；另一方面，公司通过与汽车零部件等生产企业紧密合作，融入汽车零部件生产制造供应链服务体系，开展汽车零部件制造过程中的熔化炉熔铝工艺运营服务。

公司通过与客户签订产品供应合同的直销模式和订单式的生产模式为客户设计和生产相关产品，采取客户定制化的策略来满足不同企业的个性化需求，签订合同后根据用户需求组织方案设计、技术研发、陶瓷材料生产、产品制造、后期维护等。公司通过与汽车零部件生产企业签订长期运营服务合同，承包经营汽车零部件生产工序中的铝合金熔化工艺环节，为汽车零部件制造下道工序提供合格合金铝液。

公司通过销售高性能复合陶瓷材料系列制品及设备、为汽车零部件制造企业提供产品生产工艺过程的运营服务等来实现收入。

公司通过长时间研发沉淀，为客户提供先进水平的高稳定性高导热陶瓷产品，进军半导体材料行业，成为半导体陶瓷封装材料领域设计与制造的领先者。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

#### 经营计划

1、公司财务状况：截止报告期末，公司资产总额为 97,058,076.82 元，较期初降低 5.53%，其中流动资产为 28,729,999.19 元，较期初降低 10.71%，表现为应收票据减少；负债总额为 66,486,592.80 元，较期初降低 1.25%，其中流动负债为 52,457,320.43 元，较期初降低 1.47%，

表现为其他流动负债的减少；股东权益总额为 30,571,484.02 元，较期初降低 13.66%，表现为未分配利润的减少。

2、公司经营成果：报告期内，实现营业收入 13,784,288.33 元，相对上年同期降低 12.11%，营业总成本 18,911,887.87 元，相对上年同期增长 8.31%；净利润-4,836,574.59 元，相对上年同期降低 153.64%。

营业收入的具体变化情况：复合陶瓷制品收入比上年同期降低了 11.09%，主要原因是客户减少了订单量；液态合金收入比上年同期降低了 18.17%，主要是由于设备运营服务客户产量降低导致；公司净利润变化的具体情况，净利润相对上年同期降低 153.64%，主要原因是收入降低，同期固定成本不变，财务费用和销售费用增加，销售毛利率降低导致。

3、公司现金流情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 1,753,006.29 元，较上年同期增长了 2,803,585.82 元，主要是支付的各项税费降低（去年同期支付 2021 年和 2022 年缓缴税金 92 万）；投资活动产生的现金流量净额为-2,269,367.00 元，较上年同期降低 1,483,552.88 元，主要是光伏项目和技术转让服务费采用分期付款方式在本期支付；筹资活动产生的现金净流量净额为 136,938.90 元，较上年同期增长 1,286,023.70 元，主要是增加了外部单位借款 178 万。

关于半年度经营计划的完成情况。报告期内，主营业务高性能陶瓷产品和设备市场开发发展平稳。

报告期内，公司基本完成半年度经营计划。

## （二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	本公司于 2021 年 9 月 23 日，辽宁省工业和信息化厅关于公布 2021 年度辽宁省“专精特新”梯度培育企业名单的通知（辽工信改革[【2021】211 号）中，荣获 2021 年度辽宁省专精特新“小巨人”称号；2023 年 12 月 19 日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202321000678，有效期：三年；2022 年 11 月被辽宁省工业和信息化局认定为科技型中小企业。

## 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	13,784,288.33	15,683,092.71	-12.11%
毛利率%	4.05%	25.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,836,574.59	-1,906,854.32	-153.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,904,733.10	-1,969,654.82	-149.01%
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）	-14.66%	-4.33%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-14.87%	-4.48%	-
基本每股收益	-0.0792	-0.0312	-153.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	97,058,076.82	102,736,069.12	-5.53%
负债总计	66,486,592.80	67,328,010.51	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,571,484.02	35,408,058.61	-13.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.50	0.58	-13.66%
资产负债率%（母公司）	61.00%	58.97%	-
资产负债率%（合并）	68.50%	65.53%	-
流动比率	54.77%	60.43%	-
利息保障倍数	-5.01	-2.54	-
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	1,753,006.29	-1,050,579.53	266.86%
应收账款周转率	0.77	1.65	-
存货周转率	1.68	4.04	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.53%	-0.40%	-
营业收入增长率%	-12.11%	-5.23%	-
净利润增长率%	-153.64%	-6728.22%	-

## 三、 财务状况分析

### 1、 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	460,502.93	0.47%	1,169,924.74	1.14%	-60.64%
应收票据	2,581,489.27	2.66%	6,446,127.33	6.27%	-59.95%



应收账款	14,219,678.08	14.65%	15,772,319.90	15.35%	-9.84%
应收款项融资	282,092.95	0.29%	367,544.80	0.36%	-23.25%
预付款项	722,894.22	0.74%	329,952.04	0.32%	119.09%
其他应收款	585,549.64	0.60%	573,800.94	0.56%	2.05%
存货	8,604,599.74	8.87%	6,607,276.88	6.43%	30.23%
合同资产	1,244,975.50	1.28%	839,542.50	0.82%	48.29%
其他流动资产	28,216.86	0.03%	69,823.48	0.07%	-59.59%
长期应收款	150,000.00	0.15%	-	-	-
固定资产	30,261,031.63	31.18%	27,732,018.21	26.99%	9.12%
在建工程	4,766,000.79	4.91%	8,992,663.45	8.75%	-47.00%
无形资产	26,849,627.64	27.66%	28,895,633.88	28.13%	-7.08%
开发支出	4,374,448.29	4.51%	2,777,666.12	2.70%	57.49%
长期待摊费用	1,011,427.99	1.04%	1,163,142.19	1.13%	-13.04%
递延所得税资产	915,541.29	0.94%	998,632.66	0.97%	-8.32%
短期借款	17,375,285.72	17.90%	17,900,000.00	17.42%	-2.93%
应付票据	-	-	330,000.00	0.32%	-
应付账款	16,483,921.32	16.98%	17,502,423.55	17.04%	-5.82%
预收款项	-	-	75,971.42	0.07%	-
合同负债	3,314,918.07	3.42%	275,953.01	0.27%	1,101.26%
应付职工薪酬	1,226,777.42	1.26%	1,109,314.61	1.08%	10.59%
应交税费	120,053.44	0.12%	484,246.47	0.47%	-75.21%
其他应付款	8,720,106.24	8.98%	8,816,647.38	8.58%	-1.09%
一年内到期的非流动负债	2,380,579.16	2.45%	1,194,523.64	1.16%	99.29%
其他流动负债	2,835,679.06	2.92%	5,553,277.33	5.41%	-48.94%
长期应付款	9,564,235.79	9.85%	9,556,512.34	9.30%	0.08%
递延收益	4,465,036.58	4.60%	4,529,140.76	4.41%	-1.42%
未分配利润	-35,563,654.24	-36.64%	-30,727,079.65	-29.91%	-15.74%

### 项目重大变动原因

- 1、截止到 2024 年 6 月 30 日，货币资金较期初降低 60.64%，主要是报告期内银行承兑汇票到期兑付；
- 2、截止到 2024 年 6 月 30 日，应收票据较期初降低 59.95%，主要是非 6+9 银行已背书未到期的承兑汇票减少；
- 3、截止到 2024 年 6 月 30 日，预付款项较期初增长 119.09%，主要是增加的预付款到本期末未结算（未到货或服务未使用）；
- 4、截止到 2024 年 6 月 30 日，存货较期初增长 30.23%，主要是报告期内增加的订单未完工；
- 5、截止到 2024 年 6 月 30 日，合同资产较期初增长 48.29%，主要是设备质保金未到期；
- 6、截止到 2024 年 6 月 30 日，其他流动资产较期初降低 59.59%，主要是待摊的暖气费摊销完毕；

- 7、截止到 2024 年 6 月 30 日，在建工程较期初降低 47.00%，主要是光伏等项目完工；
- 8、截止到 2024 年 6 月 30 日，开发支出较期初增长 57.49%，主要是相对期初增加了新的研发项目且未完成；
- 9、截止到 2024 年 6 月 30 日，合同负债较期初增长 1101.26%，主要是预收的商品销售款增加；
- 10、截止到 2024 年 6 月 30 日，应交税费较期初降低 75.21%，主要是报告期末应交的增值税税金减少；
- 11、截止到2024年6月30日，一年内到期的非流动负债较期初增长99.29%，主要是外部借款增加所致；
- 12、截止到2024年6月30日，其他流动负债较期初降低48.94%，主要是非6+9银行已背书未到期的承兑汇票减少。

## 9、营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,784,288.33	-	15,683,092.71	-	-12.11%
营业成本	13,226,458.11	95.95%	11,756,220.32	74.96%	12.51%
毛利率	4.05%	-	25.04%	-	-
税金及附加	228,700.99	1.66%	273,927.89	1.75%	-16.51%
销售费用	524,368.53	3.80%	357,092.03	2.28%	46.84%
管理费用	4,151,647.90	30.12%	4,575,048.93	29.17%	-9.25%
研发费用	5,900.00	0.04%	-	-	-
财务费用	774,812.34	5.62%	499,125.73	3.18%	55.23%
信用减值损失	298,112.18	2.16%	-276,161.99	-1.76%	207.95%
资产减值损失	-62,507.00	-0.45%	103,781.96	0.66%	-160.23%
其他收益	134,456.81	0.98%	73,942.77	0.47%	81.84%
资产处置收益	-	-	-10,071.64	-0.06%	-
营业利润	-4,757,537.55	-34.51%	-1,886,831.09	-12.03%	-152.14%
营业外收入	4,254.33	0.03%	11,420.00	0.07%	-62.75%
营业外支出	200.00	0.00%	12,490.63	0.08%	-98.40%
利润总额	-4,753,483.22	-34.48%	-1,887,901.72	-12.04%	-151.79%
所得税费用	83,091.37	0.60%	18,952.60	0.12%	338.42%
净利润	-4,836,574.59	-35.09%	-1,906,854.32	-12.16%	-153.64%
经营活动产生的现金流量净额	1,753,006.29	-	-1,050,579.53	-	266.86%
投资活动产生的现金流量净额	-2,269,367.00	-	-785,814.12	-	-188.79%
筹资活动产生的现金流量净额	136,938.90	-	-1,149,084.80	-	111.92%

## 项目重大变动原因

- 1、报告期内，毛利率相对去年同期降低 20.99%，变化原因：液态合金运营收入降低 18.17%，成本增长 15.82%，主要是熔炼设备大修在本期摊销，增加成本 15 万；复合陶瓷制品收入降低 11.09%，成本增长 12.20%，主要是实验设备转为生产设备，增加折旧 30 万元，导致单位固定成本增长；
- 2、报告期内，销售费用较去年同期增长 46.84%，主要是拓展业务差旅费增加；
- 3、报告期内，财务费用较去年同期增长 55.23%，主要是外部借款增加利息费用增加；
- 4、报告期内，信用减值损失较去年同期增长 207.95%，主要是应收账款减少所致；
- 5、报告期内，资产减值损失较去年同期降低 160.23%，主要是增加的设备质保金未到期；
- 6、报告期内，其他收益较去年同期增长 81.84%，主要是增加的进项税额加计抵减（依据：财政部税务总局公告 2023 年第 43 号关于先进制造业企业增值税加计抵减政策）；
- 7、报告期内，营业利润较去年同期降低 152.14%，主要是订单量减少，收入降低；
- 8、报告期内，营业外收入较去年同期降低 62.75%，主要上半年其他收入减少；
- 9、报告期内，营业外支出较去年同期降低 98.40%，主要是其他支出减少；
- 10、报告期内，利润总额较去年同期降低 151.79%，主要是营业利润降低；
- 11、报告期内，所得税费用较去年同期增长 338.42%，主要是母公司应收款项及合同资产减值准备增加额大于上期，引起递延所得税费用变动大于上期；
- 12、报告期内，净利润较去年同期降低 153.64%，主要是营业利润降低；
- 13、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长 2,803,585.82 元，主要是支付的各项税费降低（去年同期支付 2021 年和 2022 年缓缴税金 92 万）；
- 14、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较去年同期降低 1,483,552.88 元，主要是光伏项目和技术转让服务费采用分期付款方式在本期支付；
- 15、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增长 1,286,023.70 元，主要是增加了外部单位借款 178 万。

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

称	型						
江苏新伊菲科技有限公司	子公司	金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售、特种陶瓷制品销售、烘炉、熔炉及电炉销售等。	12,000,000.00	4,303,264.11	-6,672,701.95	233,774.12	-665,257.85

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 五、 企业社会责任

适用 不适用

贫困儿童捐助活动。从 2016 年开始公司一直参与由葫芦岛市绥中县慈善总会组织开展的救助百名贫困儿童慈善捐助活动，选定其中四位作为精准扶贫对象。报告期内，除一名家庭脱贫外，继续对指定三名儿童及家庭捐款捐物，春节前对每户家庭送去米、面、油、鱼等生活用品和 500 元现金，每户捐助价值 800 元，三户合计金额 2400 元。

### 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场竞争加剧的风险	<p>由于公司在新材料领域和相关应用行业的快速发展，对所在行业和产品竞争对手造成冲击，巨大的市场和可观的效益，可能诱发相关企业加大产品研发投入力度，形成潜在的竞争关系，从而对公司优势和盈利能力造成不利影响。</p> <p>对策：针对市场竞争，公司不断壮大研发队伍，不断申请新的专利技术和研发新产品并拓展产业链以应对市场的发展。积极推广公司研发的新产品，以差异化</p>

	<p>的产品为客户服务，避免恶性竞争。加强客户关系管理，提升售后服务质量，增加品牌知名度，确保公司在结构性陶瓷和功能性陶瓷的龙头地位。同时，加大在碳基材料领域研制的新产品推广力度，争取批量的新品订单，通过提供高品质、差异化的产品进一步增强竞争力。</p>
<p>2、核心技术失密及技术人员流失的风险</p>	<p>公司技术人员的离职，可能会增加公司部分核心技术的泄密风险。公司的发展离不开产品研发，研发人员的流动会造成公司产品信息的泄密，对公司产品的市场占有率造成一定的影响。</p> <p>对策：公司将大力加强新技术的技术储备和新产品的研发力度，并同时不断申请新专利。积极实施人才战略，将致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，不断提供核心员工的福利待遇。公司加强内部保密制度，与技术人员签署《技术保密协议》。公司不断加强法律维权意识，进行专利保护，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃。</p>
<p>3、应收账款回收风险</p>	<p>公司 2024年6月 30 日应收账款 14,219,678.08 元；应收账款净额占资产总额比重 14.65%；应账款净额占当期营业收入的比重为 103.16%。公司半年完成业务比重较大，应收账款回款期为 3-6 个月，当公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来坏账风险，影响公司现金流及利润情况。</p> <p>对策：公司已制定应收款追缴方案，专人负责制度，销售人员负责客户的具体催款工作，并将回款情况纳入员工的绩效考核；与客户建立积极的沟通机制，加快货款回笼速度；并聘请了法律顾问，对公司造成损失的，公司会以法律途径解决。</p>
<p>4、原材料价格上涨风险</p>	<p>受原材料市场竞争的影响 2024 年原材料价格存在</p>

	<p>上涨风险，将会对公司业绩产生不利影响。</p> <p>对策：与客户协商，对公司产品进行价格调整处理，以尽量规避因原材料价格上涨导致公司成本上升的风险。增加新品的研发和在客户的试用，扩大销售市场，以降低成本持续上涨的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
接受担保	14,900,000	14,900,000

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

1490 万为公司股东担保的生产经营借款，取得方式为银行贷款续借，该笔款项根据公司治理规则，挂牌公司单方获益的关联担保免于按照关联交易方式进行审议。

以上交易增加了公司的流动资金，促进了公司的生产经营。

#### (四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2014年9月25日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年9月25日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	-	-	正在履行中

#### 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、构筑物（母公司）	固定资产	抵押	11,099,324.74	11.44%	最高额抵押
固定资产-房屋、构筑物（子公司）	固定资产	抵押	861,046.75	0.89%	最高额抵押
货币资金	货币资金	抵押	200,000.00	0.20%	贷款保证金
货币资金	货币资金	抵押	10,000.00	0.01%	银行承兑汇票保证金
机器设备	固定资产	抵押	3,086,023.67	3.18%	长期借款抵押
总计	-	-	15,256,395.16	15.72%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

银行贷款用公司房产抵押，对公司经营无影响。



## 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	41,823,275	68.45%	0	41,823,275	68.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,158,175	8.44%	0	5,158,175	8.44%	
	董事、监事、高管	117,000	0.19%	0	117,000	0.19%	
	核心员工	3,082,625	5.05%	0	3,082,625	5.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,276,725	31.55%	0	19,276,725	31.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,011,525	31.12%	0	19,011,525	31.12%	
	董事、监事、高管	163,800	0.27%	0	163,800	0.27%	
	核心员工	6,136,650	10.04%	0	6,136,650	10.04%	
总股本		61,100,000	-	0	61,100,000	-	
普通股股东人数							89

#### 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	徐涛	15,675,500	0	15,675,500	25.65%	12,640,875	3,034,625	0	0
2	北京伊德振华	12,125,600	0	12,125,600	19.84%	0	12,125,600	0	0

	投资 管理 中心 (有 限合 伙)								
3	袁立 丽	8,494,200	0	8,494,200	13.90%	6,370,650	2,123,550	0	0
4	邱伟 平	5,174,000	0	5,174,000	8.47%	0	5,174,000	0	0
5	陈如 记	5,128,800	0	5,128,800	8.39%	0	5,128,800	0	0
6	梁策	3,041,000	0	3,041,000	4.98%	0	3,041,000	0	0
7	蒋海 军	2,600,000	0	2,600,000	4.25%	0	2,600,000	0	0
8	东方 财富 证券 股份 有限 公司	2,438,800	0	2,438,800	3.99%	0	2,438,800	0	0
9	许金 花	2,047,500	0	2,047,500	3.35%	0	2,047,500	0	0
10	曹佳 琦	1,040,000	-32,000	1,008,000	1.64%	0	1,008,000	0	0
	合计	57,765,400	-	57,733,400	94.46%	19,011,525	38,721,875	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

### 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

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
徐涛	董事长	男	1968年10月	2023年6月24日	2026年6月24日	15,675,500	0	15,675,500	25.65%
袁立丽	董事、董事会秘书、财务总监	女	1969年12月	2023年6月24日	2026年6月24日	8,494,200	0	8,494,200	13.90%
倪世军	董事、总经理	男	1984年1月	2023年6月24日	2026年6月24日	0	0	0	0%
奚克波	董事、副总经理	男	1987年10月	2023年6月24日	2026年6月24日	218,400	0	218,400	0.36%
张尊武	副总经理	男	1975年10月	2023年6月24日	2026年6月24日	0	0	0	0%
伊恒彬	董事、副总经理	男	1973年4月	2023年6月24日	2026年6月24日	0	0	0	0%
宁小宇	监事会主席	男	1987年6月	2023年9月2日	2026年6月24日	0	0	0	0%
李季	监事	男	1986年5月	2023年9月2日	2026年6月24日	62,400	0	62,400	0%
侯志鹏	监事	男	1992年8月	2023年5月8日	2026年6月24日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

徐涛与袁立丽系夫妻关系，除此之外无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	14	11
生产人员	53	50
销售人员	2	2
技术人员	18	17
财务人员	8	8
行政人员	11	11
员工总计	106	99

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	8	-	-	8

核心员工的变动情况

报告期内无变动。

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	460,502.93	1,169,924.74
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、（二）	2,581,489.27	6,446,127.33
应收账款	五、（三）	14,219,678.08	15,772,319.90
应收款项融资	五、（四）	282,092.95	367,544.80
预付款项	五、（五）	722,894.22	329,952.04
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、（六）	585,549.64	573,800.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	8,604,599.74	6,607,276.88
其中：数据资源			
合同资产	五、（八）	1,244,975.50	839,542.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	28,216.86	69,823.48
<b>流动资产合计</b>		<b>28,729,999.19</b>	<b>32,176,312.61</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（十）	150,000.00	
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	五、(十一)	30,261,031.63	27,732,018.21
在建工程	五、(十二)	4,766,000.79	8,992,663.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十三)	26,849,627.64	28,895,633.88
其中：数据资源			
开发支出	五、(十四)	4,374,448.29	2,777,666.12
其中：数据资源			
商誉	五、(十五)		
长期待摊费用	五、(十六)	1,011,427.99	1,163,142.19
递延所得税资产	五、(十七)	915,541.29	998,632.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,328,077.63</b>	<b>70,559,756.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>97,058,076.82</b>	<b>102,736,069.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	17,375,285.72	17,900,000.00
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、(十九)		330,000.00
应付账款	五、(二十)	16,483,921.32	17,502,423.55
预收款项	五、(二十一)		75,971.42
合同负债	五、(二十二)	3,314,918.07	275,953.01
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、(二十三)	1,226,777.42	1,109,314.61
应交税费	五、(二十四)	120,053.44	484,246.47
其他应付款	五、(二十五)	8,720,106.24	8,816,647.38
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、（二十六）	2,380,579.16	1,194,523.64
其他流动负债	五、（二十七）	2,835,679.06	5,553,277.33
<b>流动负债合计</b>		<b>52,457,320.43</b>	<b>53,242,357.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、（二十八）	9,564,235.79	9,556,512.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（二十九）	4,465,036.58	4,529,140.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,029,272.37</b>	<b>14,085,653.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>66,486,592.80</b>	<b>67,328,010.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（三十）	61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十一）	1,710,489.15	1,710,489.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十二）	3,324,649.11	3,324,649.11
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十三）	-35,563,654.24	-30,727,079.65
归属于母公司所有者权益合计		30,571,484.02	35,408,058.61
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>30,571,484.02</b>	<b>35,408,058.61</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>97,058,076.82</b>	<b>102,736,069.12</b>

法定代表人：倪世军

主管会计工作负责人：袁立丽

会计机构负责人：袁立丽

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		450,259.35	1,146,069.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,548,241.49	5,557,121.03
应收账款	十一、 (一)	12,718,909.47	14,778,042.08
应收款项融资		282,092.95	367,544.80
预付款项		720,262.84	326,502.69
其他应收款	十一、 (二)	9,775,402.45	9,805,716.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,162,068.80	6,164,745.94
其中：数据资源			
合同资产		1,026,475.50	621,042.50
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			69,823.48
<b>流动资产合计</b>		<b>35,683,712.85</b>	<b>38,836,608.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		150,000.00	
长期股权投资	十一、 (三)	1,370,284.17	1,370,284.17
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		28,216,279.05	25,226,245.93
在建工程		4,766,000.79	8,992,663.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		26,849,627.64	28,895,633.88
其中：数据资源			
开发支出		4,374,448.29	2,777,666.12
其中：数据资源			



商誉			
长期待摊费用		1,011,427.99	1,163,142.19
递延所得税资产		3,642,498.66	3,725,590.03
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,380,566.59</b>	<b>72,151,225.77</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,064,279.44</b>	<b>110,987,834.26</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		16,981,000.00	17,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			330,000.00
应付账款		15,961,375.69	16,903,555.33
预收款项			
合同负债		2,518,988.87	37,174.24
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,226,777.42	1,109,314.61
应交税费		118,608.52	437,486.97
其他应付款		8,684,296.24	8,790,597.38
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		2,380,579.16	1,194,523.64
其他流动负债		2,802,431.28	4,664,271.03
<b>流动负债合计</b>		<b>50,674,057.18</b>	<b>51,366,923.20</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,564,235.79	9,556,512.34
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,465,036.58	4,529,140.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,029,272.37</b>	<b>14,085,653.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>64,703,329.55</b>	<b>65,452,576.30</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		61,100,000.00	61,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		1,710,489.15	1,710,489.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,324,649.11	3,324,649.11
一般风险准备			
未分配利润		-24,774,188.37	-20,599,880.30
<b>所有者权益合计</b>		<b>41,360,949.89</b>	<b>45,535,257.96</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>106,064,279.44</b>	<b>110,987,834.26</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,784,288.33</b>	<b>15,683,092.71</b>
其中：营业收入	五、（三十四）	13,784,288.33	15,683,092.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>18,911,887.87</b>	<b>17,461,414.90</b>
其中：营业成本	五、（三十四）	13,226,458.11	11,756,220.32
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、（三十五）	228,700.99	273,927.89
销售费用	五、（三十六）	524,368.53	357,092.03
管理费用	五、（三十七）	4,151,647.90	4,575,048.93
研发费用	五、（三十八）	5,900.00	
财务费用	五、（三十九）	774,812.34	499,125.73
其中：利息费用		790,853.54	532,946.09
利息收入		1,568.85	58,749.89
加：其他收益	五、（四	134,456.81	73,942.77

	十)		
投资收益（损失以“-”号填列）			
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、（四十一）	298,112.18	-276,161.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-62,507.00	103,781.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）		-10,071.64
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,757,537.55</b>	<b>-1,886,831.09</b>
加：营业外收入	五、（四十四）	4,254.33	11,420.00
减：营业外支出	五、（四十五）	200.00	12,490.63
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,753,483.22</b>	<b>-1,887,901.72</b>
减：所得税费用	五、（四十六）	83,091.37	18,952.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,836,574.59</b>	<b>-1,906,854.32</b>
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）		-4,836,574.59	-1,906,854.32
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（净亏损以“-”号填列）		-4,836,574.59	-1,906,854.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合			

收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-4,836,574.59	-1,906,854.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,836,574.59	-1,906,854.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0792	-0.0312
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0792	-0.0312

法定代表人：倪世军

主管会计工作负责人：袁立丽

会计机构负责人：袁立丽

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、 (四)	13,550,514.21	15,340,503.11
减：营业成本	十一、 (四)	12,989,125.47	11,540,399.87
税金及附加		211,592.55	253,359.82
销售费用		465,891.22	329,929.51
管理费用		3,610,935.36	4,134,860.82
研发费用		5,900.00	
财务费用		745,521.07	498,616.52
其中：利息费用		762,873.04	532,946.09
利息收入		1,515.05	58,696.61
加：其他收益		134,456.81	73,942.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		311,230.62	-282,060.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,507.00	103,781.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,508.43
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,095,271.03</b>	<b>-1,513,491.12</b>
加：营业外收入		4,254.33	11,420.00
减：营业外支出		200.00	12,490.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-4,091,216.70</b>	<b>-1,514,561.75</b>
减：所得税费用		83,091.37	19,040.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-4,174,308.07</b>	<b>-1,533,602.74</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,174,308.07	-1,533,602.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,174,308.07</b>	<b>-1,533,602.74</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0683	-0.0251
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0683	-0.0251

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,409,374.96	21,506,438.17
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			88.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）1	436,318.34	347,396.74
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,845,693.30</b>	<b>21,853,923.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,712,303.48	10,623,948.78
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		4,203,128.16	5,478,878.42
支付的各项税费		1,110,565.74	2,461,769.81
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十七）2	4,066,689.63	4,339,905.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>20,092,687.01</b>	<b>22,904,502.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,753,006.29</b>	<b>-1,050,579.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>21,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资		2,269,367.00	807,314.12

产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,269,367.00	807,314.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,269,367.00	-785,814.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,171,000.00	7,548,691.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,171,000.00	7,548,691.00
偿还债务支付的现金		18,313,302.26	8,164,829.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		570,758.84	532,946.09
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	五、（四十七）3	150,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		19,034,061.10	8,697,775.80
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		136,938.90	-1,149,084.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-379,421.81	-2,985,478.45
加：期初现金及现金等价物余额		629,924.74	11,798,290.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		250,502.93	8,812,811.58

法定代表人：倪世军      主管会计工作负责人：袁立丽      会计机构负责人：袁立丽

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,771,454.96	21,064,090.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		436,264.54	157,012.37
<b>经营活动现金流入小计</b>		21,207,719.50	21,221,103.22
购买商品、接受劳务支付的现金		10,220,417.68	10,367,031.78
支付给职工以及为职工支付的现金		4,131,466.78	5,407,352.08
支付的各项税费		1,039,880.82	2,373,645.90
支付其他与经营活动有关的现金		3,683,030.71	4,116,228.53

经营活动现金流出小计		19,074,795.99	22,264,258.29
经营活动产生的现金流量净额		2,132,923.51	-1,043,155.07
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			21,500.00
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			21,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,269,367.00	807,314.12
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		2,269,367.00	807,314.12
投资活动产生的现金流量净额		-2,269,367.00	-785,814.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,481,000.00	7,548,691.00
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		18,481,000.00	7,548,691.00
偿还债务支付的现金		18,017,587.98	8,164,829.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		542,778.34	532,946.09
支付其他与筹资活动有关的现金		150,000.00	
筹资活动现金流出小计		18,710,366.32	8,697,775.80
筹资活动产生的现金流量净额		-229,366.32	-1,149,084.80
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-365,809.81	-2,978,053.99
加：期初现金及现金等价物余额		606,069.16	11,784,081.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		240,259.35	8,806,027.36



### 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。

#### (二) 财务报表项目附注

## 辽宁伊菲科技股份有限公司

### 2024年1-6月财务报表附注

除特殊注明外，金额单位均为人民币元

#### 一、 公司基本情况

辽宁伊菲科技股份有限公司（原名绥中伊菲人工晶体科技有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是由徐涛、袁立丽共同出资设立，于2010年8月10日取得绥中县工商

行政管理局核发的 211421004020071 号《企业法人营业执照》。本公司设立时，注册资本人民币 1,000.00 万元，其中：徐涛现金出资人民币 700.00 万元，占注册资本的 70.00%；袁立丽现金出资人民币 300.00 万元，占注册资本的 30.00%。葫芦岛东方会计师事务所有限责任公司对上述注册资本的实收情况进行了验证，并出具了葫东会验字[2010]113 号验资报告。

2014 年 3 月，根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 550.00 万元，由许金花、陈如记和王雪等 19 位股东以货币资金出资，注册资本由 1,000.00 万元增加至 1,550.00 万元。公司于 2014 年 3 月 28 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2014 年 4 月 25 日，经公司创立大会暨第一次股东大会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，公司更名为辽宁伊菲科技股份有限公司，以 2014 年 3 月 31 日经审计的净资产 22,760,489.15 元为基础，其中 18,600,000.00 元作为公司注册资本计入股本（股票面值为每股人民币 1 元），4,160,489.15 元计入资本公积。公司于 2014 年 4 月 30 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

2015 年 5 月，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 140.00 万元，向北京伊德振华投资管理中心（有限合伙）定向发行股份 140.00 万股（发行价格 6.00 元/股），其中增加注册资本 140.00 万元，增加资本公积 700.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000.00 万元。本次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0192 号验资报告。

2015 年 7 月，根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 100.00 万元，向九泰基金管理有限公司定向发行股份 100.00 万股（发行价格 10.00 元/股），其中增加注册资本 100.00 万元，增加资本公积 900.00 万元，变更后的注册资本为人民币 2,100.00 万元。本次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0359 号验资报告。

2015 年 11 月，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议，以公司总股本 2,100.00 万股为基数，以资本公积 1,890.00 万元向全体股东每 10 股转增 9 股，以未分配利润 210.00 万元向全体股东每 10 股送红股 1 股，本次共计转增股本 2,100.00 万股，转增完成后公司总股本增至 4,200.00 万股，变更后的注册资本为人民币 4,200.00 万元。公司于 2015 年 11 月 27 日完成了该次变更的工商备案登记手续。

根据公司 2016 年 5 月 13 日召开的 2016 年第二次临时股东大会决议，公司拟以发行股票的方式收购由高建勋和王爱中持有的无锡龙山科技有限公司（2016 年 12 月 15 日更名为

江苏伊菲数据科技有限公司，2018年5月17日更名为江苏新伊菲科技有限公司）100.00%股权。2016年7月15日，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）出具了中喜验字（2016）第0309号《验资报告》，公司已实际收到高建勋和王爱中以其持有的无锡龙山科技有限公司股权作价出资人民币1,955.00万元，其中：增加注册资本（股本）人民币500.00万元，资本公积人民币1,455.00万元。变更后的注册资本为人民币4,700.00万元。公司于2016年11月2日完成了该次变更的工商备案登记手续。

根据公司2019年9月6日召开的2019年第七次临时股东大会决议，以公司总股本4,700.00万股为基数，以资本公积1,410.00万元向全体股东每10股转增3股，本次共计转增股本1,410.00万股，转增完成后公司总股本增至6,110.00万股，变更后的注册资本为人民币6,110.00万元。公司于2019年10月12日完成了该次变更的工商备案登记手续。

公司法定代表人：倪世军；注册地址：辽宁东戴河新区A区燕山路东段11号；统一社会信用代码：91211421558186166J；许可项目：发电业务、输电业务、供（配）电业务。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：太阳能发电技术服务；光伏发电设备租赁；电力电子元器件制造；光伏设备及元器件销售；充电桩销售；机动车充电销售；特种陶瓷制品制造；特种陶瓷制品销售；新型陶瓷材料销售；非金属矿物制品制造；非金属矿及制品销售；新材料技术研发；耐火材料生产；耐火材料销售；电子专用材料销售；电子专用材料制造；烘炉、熔炉及电炉制造；烘炉、熔炉及电炉销售；玻璃、陶瓷和搪瓷制品生产专用设备制造；非金属矿物材料成型机械制造；有色金属合金制造；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备销售；货物进出口；技术进出口；半导体器件专用设备制造；半导体器件专用设备销售；集成电路制造；集成电路销售；通信设备制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本财务报表经本公司董事会于2024年8月8日批准报出。

截止2024年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	江苏新伊菲科技有限公司（以下简称“江苏新伊菲科技”）

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

## (二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## （六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

## 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指本公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权利。本公司将以下被投资单位纳入本公司合并财务报表的合并范围：

(1) 公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权且无证据表明公司不能控制的被投资单位；

(2) 公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据被投资单位章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构中占多数表决权。

## 2、合并报表编制

### (1) 合并财务报表基本编制方法

①合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资；

②抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额；

③抵销公司内部之间重大交易及内部往来。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

### (2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，

将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （3）母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

### （4）外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注三、（九）“外币业务和外币报表折算”。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分为共同经营和合营企业。

2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，是指持有的期限短（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。

## （九）外币业务和外币报表折算

### 1、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。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。

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## （十） 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、金融资产的分类、确认和计量

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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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



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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

### 4、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

## 7、金融资产减值

本公司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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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。

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资产，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资产，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。

### （1）应收票据

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

项目	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备
商业承兑汇票	其他承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备

## (2) 应收账款

对于应收账款，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的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对信用风险显著不同的应收账款单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
关联组合	合并报表范围内客户	该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按照整个存续期预期信用损失率计提减值准备

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

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

## (3) 应收款项融资

本公司对于应收款项融资按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	评估预期信用的组合方法
应收票据	同上述 7、金融资产减值 (1) 应收票据
应收账款	同上述 7、金融资产减值 (2) 应收账款

## (4) 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	评估预期信用的组合方法
关联组合	合并报表范围内客户	该类款项具有较低的信用风险，预期信用损失率较低，不计提减值准备
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	按照未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计提减值准备

#### (5) 合同资产

对于合同资产，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的预期信用损失金额计量损失准备。

#### (十一) 存货

##### 1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

##### 2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用或发出存货时，采用加权平均法确定其实际成本；对于不能替代使用的存货、为特定项目专门购入或制造的存货以及提供的劳务，采用个别计价法确定发出存货的成本。

##### 3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

##### 4、低值易耗品和包装物的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

##### 5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

(1) 存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

## (十二) 合同资产、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。

## (十三) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

### 1、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2、合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3、合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4、合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （十四） 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

- 1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2、出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

#### （十五） 长期股权投资

##### 1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 2、后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

## 3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。



重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

#### 4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 5、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对长期股权投资进行检查，对发生减值的长期股权投资计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（二十一）“资产减值”。

### （十六） 固定资产

#### 1、固定资产的确认标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。购建固定资产使其达到预定可使用状态前所发生的借款利息和外币借款利息及汇兑差额予以资本化。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

（1）除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋、构筑物	10-30	3.17-9.50
机器设备	5-10	9.50-19.00

固定资产类别	使用年限（年）	年折旧率（%）
运输工具	5	19.00
电子设备	3-5	19.00-31.67
其他	5-10	9.50-19.00

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额，按照剩余使用寿命计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；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。

(2) 本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产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；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

#### 4、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，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；其他后续支出于发生时计入当期损益。

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。

#### 5、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对固定资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（二十一）“资产减值”。

### （十七） 在建工程

#### 1、在建工程的计价

按实际发生的支出确定在建工程的工程成本，其中自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等；更新改造工程按更新

改造前该固定资产的账面价值、更新改造直接费用、工程试运转支出以及所分摊的工程管理等确定工程成本。

## 2、在建工程结转固定资产的标准

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产并于次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

## 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对在建工程进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（二十一）“资产减值”。

## （十八） 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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司于资产负债表日，对使用权资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（二十一）“资产减值”。

## （十九） 无形资产

### 1、计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的确权

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是土地使用权、专利权等。

#### （2）无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量；购入的无形资产，按实际支付的价款、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作为实际成本；自行开发的无形资产，符合予以资本化条件，自开发阶段开始至达到预定用途前所发生的支出总额作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （3）无形资产的使用寿命

本公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

本公司于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### （4）无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销，于资产负债表日，进行减值测试。

### （5）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司于资产负债表日，对无形资产进行检查，对发生减值的计提减值准备，减值准备的确定及计提方法见附注三、（二十一）“资产减值”。

## 2、内部研究开发支出

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （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）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按照预计受益期间分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 资产减值

本项所述资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、使用权资产、无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

##### 1、可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 2、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

## 3、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司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。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额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。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

## 4、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照资产组减值的规定进行处理。

## 5、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

## （二十二）职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本公司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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三）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：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③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；④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；⑤根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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。

#### （二十四）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其收入确认原则如下：

##### 1、一般原则

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的控制权时确认收入。

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。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本



公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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。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，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- ③本公司已将该商品实物转移给客户；
- ④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；
- ⑤客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## 2、公司收入确认的具体方法

### （1）销售商品收入

本公司与客户签订“销售合同”的业务，在货物出库、产品经客户到货确认后，确认销售收入；本公司与客户签订“大型设备制作合同”的业务，在设备及材料出库后、按合同要求安装施工完毕，经客户验收确认后，确认销售收入；本公司与客户签订“维修/改造合同”的业务，在设备维修或改造完成，经客户验收确认后，确认销售收入。即在同时满足下列条件时，确认销售收入：①与客户签订了销售合同（或大型设备制作合同、维修/改造合同）；②产品已交付并取得了客户出具的验货签收单或大型设备按合同要求施工安

装完毕，系统运行验收合格；③与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，且相关经济利益很可能流入。

## （2）提供劳务收入

本公司与客户签订“承包运营合同”的业务，在按照合同规定的熔炼工序将客户提供的铝锭加工成符合客户生产工艺要求的合格铝液并交付给客户后，确认劳务收入。

## （二十五）政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## （二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认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应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能

无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当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。

### （二十七） 租赁

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。

#### 1、租赁合同的分拆

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分拆后进行会计处理。

#### 2、租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3、本公司作为承租人

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和租赁负债。

##### （1）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 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。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注三（十八）使用权资产和附注三（二十三）租赁负债。

##### （3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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，本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。

#### 4、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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。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进行分摊，分期计入当期损益。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。

##### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照附注三（十）金融工具进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （二十八）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

#### （二十九）重要会计政策和会计估计变更

##### 1、重要会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会）[2022]31号），期中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自2023年1月1日起旅行。执行上述相关规定对本公司报告期内财务报表未产生影响。

##### 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### （一）主要税种和税率

税种	税率	计税基础
增值税	13%	增值税计税销售额
企业所得税	15%或25%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%或7%	流转税额
教育费附加	3%	流转税额
地方教育附加	2%	流转税额

##### 存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	企业所得税税率
辽宁伊菲科技股份有限公司	15%
江苏新伊菲科技有限公司	25%

##### （二）税收优惠

本公司于2023年11月29日取得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局核发的高新技术企业证书，证书编号：GR202321000678，有效期：三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》以及国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，2023年度、2024年度、2025年度享受企业所得税15%的优惠税率。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，上期指 2023 年 1-6 月，本期指 2024 年 1-6 月，余额或发生额单位均为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	102,706.64	10,383.95
银行存款	147,796.29	619,540.79
其他货币资金	210,000.00	540,000.00
合计	460,502.93	1,169,924.74
其中：存放在境外的款项总额		

说明：期末其他货币资金为贷款保证金和银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

1、应收票据明细情况

(1) 类别明细情况

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	2,604,841.27	100.00%	23,352.00	0.90%	2,581,489.27
其中：银行承兑汇票	2,137,801.27	82.07%			2,137,801.27
商业承兑汇票	467,040.00	17.93%	23,352.00	5.00%	443,688.00
合计	2,604,841.27	100.00%	23,352.00	0.90%	2,581,489.27

(续)

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	6,483,277.33	100.00%	37,150.00	0.57%	6,446,127.33
其中：银行承兑汇票	5,740,277.33	88.54%			5,740,277.33
商业承兑汇票	743,000.00	11.46%	37,150.00	5.00%	705,850.00
合计	6,483,277.33	100.00%	37,150.00	0.57%	6,446,127.33

(2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提	账面余额	坏账准备	计提

			比例			比例
银行承兑汇票组合	2,137,801.27			5,740,277.33		
商业承兑汇票组合	467,040.00	23,352.00	5.00%	743,000.00	37,150.00	5.00%
合计	2,604,841.27	23,352.00	-	6,483,277.33	37,150.00	-

## 2、准备情况变动情况

类别	期初余额	本期变动额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	37,150.00	23,352.00	37,150.00		23,352.00
合计	37,150.00	23,352.00	37,150.00	-	23,352.00

## 3、本期实际核销的应收票据情况

本期无实际核销的应收票据。

## 4、期末无已质押的应收票据。

## 5、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,100,878.47
商业承兑汇票		467,040.00
合计		2,567,918.47

## 6、期末无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初金额
1年以内	12,819,956.50	14,402,834.44
1-2年	2,132,703.79	2,125,827.14
2-3年	151,607.49	206,384.70
3-4年		22,550.00
4-5年		
5年以上	1,909,744.37	2,109,744.37
小计	17,014,012.15	18,867,340.65
减：坏账准备	2,794,334.07	3,095,020.75
合计	14,219,678.08	15,772,319.90

#### 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,014,012.15	100.00%	2,794,334.07	16.42%	14,219,678.08
其中：					
账龄组合	17,014,012.15	100.00%	2,794,334.07	16.42%	14,219,678.08
合计	17,014,012.15	100.00%	2,794,334.07	16.42%	14,219,678.08

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,867,340.65	100.00%	3,095,020.75	16.40%	15,772,319.90
其中：					
账龄组合	18,867,340.65	100.00%	3,095,020.75	16.40%	15,772,319.90
合计	18,867,340.65	100.00%	3,095,020.75	16.40%	15,772,319.90

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,819,956.50	640,997.83	5.00%	14,402,834.44	720,141.72	5.00%
1-2年	2,132,703.79	213,270.37	10.00%	2,125,827.14	212,582.72	10.00%
2-3年	151,607.49	30,321.50	20.00%	206,384.70	41,276.94	20.00%
3-4年			50.00%	22,550.00	11,275.00	50.00%
4-5年			80.00%			80.00%
5年以上	1,909,744.37	1,909,744.37	100.00%	2,109,744.37	2,109,744.37	100.00%
合计	17,014,012.15	2,794,334.07	—	18,867,340.65	3,095,020.75	—

### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,095,020.75		300,686.68		2,794,334.07
合计	3,095,020.75		300,686.68		2,794,334.07

### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。



## 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
客户 1	3,854,724.59	22.66%	192,736.23
客户 2	1,756,225.27	10.32%	87,811.26
客户 6	1,670,000.00	9.82%	1,661,900.00
客户 19	1,255,763.12	7.38%	62,788.16
客户 17	809,434.84	4.76%	79,804.98
合计	9,346,147.82	54.94%	2,085,040.63

6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

## (四) 应收款项融资

### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	282,092.95	367,544.80
应收账款		
合计	282,092.95	367,544.80

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	282,092.95	367,544.80
合计	282,092.95	367,544.80

#### (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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		5,103,426.65
合计		5,103,426.65

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	720,262.84	99.64%	329,952.04	100.00%
1-2 年	2,631.38	0.36%		
2-3 年				
3 年以上				
合计	722,894.22	100.00%	329,952.04	100.00%

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
供应商 24	非关联方	279,000.00	38.59%	2024.6	未服务
供应商 6	非关联方	161,993.96	22.41%	2024.6	未使用
供应商 18	非关联方	96,101.00	13.29%	2024.6	未服务
供应商 19	非关联方	29,000.00	4.01%	2023.5-6	未使用
供应商 23	非关联方	20,000.00	2.77%	2023.5-6	未服务
合计	—	586,094.96	81.07%	—	—

### (六) 其他应收款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	585,549.64	573,800.94
合计	585,549.64	573,800.94

#### 2、其他应收款

##### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	510,736.46	478,944.05
1-2 年	81,500.00	86,671.21
2-3 年	2,500.00	51,000.00
3-4 年	50,000.00	
4-5 年		
5 年以上	185,000.00	185,000.00
小计	829,736.46	801,615.26
减：坏账准备	244,186.82	227,814.32
合计	585,549.64	573,800.94

##### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	648,000.00	638,000.00
员工备用金	101,736.46	79,334.70
代垫款项		4,280.56
往来借款	80,000.00	80,000.00
合计	829,736.46	801,615.26

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	227,814.32			227,814.32
2024 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
—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	16,372.50			16,372.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 06 月 30 日余额	244,186.82			244,186.82

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 18	保证金	300,000.00	1 年以内	36.16%	15,000.00
大亚车轮制造有限公司	保证金	160,000.00	5 年以上	19.28%	160,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	保证金	100,000.00	1 年以内	12.05%	5,000.00
辽宁东戴河蓝途旅游发展有限公司	借 款	80,000.00	1-2 年	9.64%	8,000.00
中信戴卡股份有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年	6.03%	25,000.00
合计	—	690,000.00		83.16%	213,000.00

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,438,201.50		1,438,201.50	1,638,848.09		1,638,848.09
半成品及在产品	3,090,872.97		3,090,872.97	1,235,454.72		1,235,454.72
库存商品(产成品)	3,010,204.68	273,146.31	2,737,058.37	3,369,814.64	273,146.31	3,096,668.33
发出商品	1,338,466.90		1,338,466.90	636,305.74		636,305.74
合计	8,877,746.05	273,146.31	8,604,599.74	6,880,423.19	273,146.31	6,607,276.88

2、 存货期末余额中无成本高于可变现净值的情况，不用计提存货跌价准备。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

4、 本公司年末无用于债务担保的存货。

#### (八) 合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,398,090.00	153,114.50	1,244,975.50
合计	1,398,090.00	153,114.50	1,244,975.50

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	930,150.00	90,607.50	839,542.50
合计	930,150.00	90,607.50	839,542.50

#### (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊暖气费		69,823.48
待抵扣税金	28,216.86	
合计	28,216.86	69,823.48

#### (十) 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
外部单位借款保证金	150,000.00		150,000.00			
合计	150,000.00		150,000.00			

#### (十一) 固定资产

##### 1、 固定资产情况

项目	房屋、构筑物	机器设备	运输工具	电子、其他设备	合计
----	--------	------	------	---------	----

项目	房屋、构筑物	机器设备	运输工具	电子、其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	36,571,306.63	35,922,474.58	2,664,700.08	1,844,935.25	77,003,416.54
2. 本期增加金额		30,103.05		4,937,492.89	4,967,595.94
(1) 购置				34,513.27	34,513.27
(2) 在建工程转入		30,103.05		4,902,979.62	4,933,082.67
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	36,571,306.63	35,952,577.63	2,664,700.08	6,782,428.14	81,971,012.48
二、累计折旧					
1. 期初余额	20,575,395.09	25,282,299.21	2,037,291.30	1,376,412.73	49,271,398.33
2. 本期增加金额	1,006,733.04	1,289,336.83	100,310.38	42,202.27	2,438,582.52
(1) 计提	1,006,733.04	1,289,336.83	100,310.38	42,202.27	2,438,582.52
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	21,582,128.13	26,571,636.04	2,137,601.68	1,418,615.00	51,709,980.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	14,989,178.50	9,380,941.59	527,098.40	5,363,813.14	30,261,031.63
2. 期初账面价值	15,995,911.54	10,640,175.37	627,408.78	468,522.52	27,732,018.21

## (十二) 在建工程

### 1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间改造				3,227.44		3,227.44
车间设备				26,877.62		26,877.62
光伏项目				4,196,557.60		4,196,557.60
运营设备	4,766,000.79		4,766,000.79	4,766,000.79		4,766,000.79
合计	4,766,000.79		4,766,000.79	8,992,663.45		8,992,663.45

## 2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
车间改造	250,000.00	3,227.44			3,227.44	
车间设备	300,000.00	26,877.62	3,225.43	30,103.05		
光伏项目	4,400,000.00	4,196,557.60	706,422.02	4,902,979.62		
运营设备	5,000,000.00	4,766,000.79				4,766,000.79
合计	—	8,992,663.45	709,647.45	4,933,082.67	3,227.44	4,766,000.79

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
车间改造						流动资金
车间设备						流动资金
光伏项目						流动资金
运营设备	95%	95%				流动资金
合计	—	—	—	—	—	—

## 3、公司期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

### (十三) 无形资产

#### 1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,625,420.00	45,899,414.38	134,405.11	51,659,239.49
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	5,625,420.00	45,899,414.38	134,405.11	51,659,239.49
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,406,355.00	16,152,798.18	134,405.11	17,693,558.29
2. 本期增加金额	56,254.20	1,989,752.04		2,046,006.24
(1) 计提	56,254.20	1,989,752.04		2,046,006.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,462,609.20	18,142,550.22	134,405.11	19,739,564.53

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
三、减值准备				
1. 期初余额		5,070,047.32		5,070,047.32
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		5,070,047.32		5,070,047.32
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,162,810.80	22,686,816.84		26,849,627.64
2. 期初账面价值	4,219,065.00	24,676,568.88		28,895,633.88

2、公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

#### (十四) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
开发项目 3		302,896.86					302,896.86
开发项目 8		214,371.62					214,371.62
开发项目 10	2,777,666.12	702,401.38					3,480,067.50
开发项目 13		377,112.31					377,112.31
合计	2,777,666.12	1,596,782.17					4,374,448.29

#### (十五) 商誉

##### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
江苏新伊菲科技	19,065,309.13					19,065,309.13
合计	19,065,309.13					19,065,309.13

##### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
江苏新伊菲科技	19,065,309.13					19,065,309.13
合计	19,065,309.13					19,065,309.13

#### (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额	其他减少的原因
运营设备大修费	1,163,142.19		151,714.20		1,011,427.99	

合计	1,163,142.19	151,714.20	1,011,427.99
----	--------------	------------	--------------

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未权抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	2,755,331.66	413,299.75	3,066,562.28	459,984.34
合同资产减值准备	141,614.50	21,242.18	79,107.50	11,866.13
无形资产减值准备	2,933,517.01	440,027.41	3,238,735.63	485,810.24
存货跌价准备	273,146.31	40,971.95	273,146.31	40,971.95
合计	6,103,609.48	915,541.29	6,657,551.72	998,632.66

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	318,041.23	304,922.79
可抵扣亏损	79,829,848.40	73,923,012.50
小计	80,147,889.63	74,227,935.29

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2024年			
2025年	2,198,316.95	2,198,316.95	
2026年	242,039.12	242,039.12	
2027年	665,257.85		
2028年	5,960,740.44	6,157,589.43	以所得税汇算清缴为准
2029年	665,257.85		
2030年	26,100,821.07	26,100,821.07	
2031年	21,353,748.43	21,353,748.43	
2032年	1,593,695.63	1,593,695.63	
2033年	16,875,662.99	16,276,801.87	以所得税汇算清缴为准
2034年	4,174,308.07		
小计	79,829,848.40	73,923,012.50	

(十八) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,081,000.00	3,000,000.00
保证借款	394,285.72	
抵押并保证借款	14,900,000.00	14,900,000.00
合计	17,375,285.72	17,900,000.00



说明：（1）本公司以子公司江苏新伊菲科技有限公司编号为苏（2019）无锡市不动产权第0034732号的不动产为葫芦岛银行金融街支行490.00万元借款提供抵押担保，同时本公司实际控制人徐涛、袁立丽和股东奚克波、常艳杰、倪世军提供保证担保；

——（2）本公司以编号为辽（2017）绥中县不动产权第0015382号，辽（2017）绥中县不动产权第0015383号，辽（2017）绥中县不动产权第0003217号，辽（2017）绥中县不动产权第0003218号的不动产为葫芦岛农商银行绥中和平街支行1000.00万元借款提供抵押担保，同时本公司实际控制人徐涛、袁立丽和法人倪世军、其他自然人官晶提供保证担保；

（3）2023年11月29日，本公司向中国邮储银行股份有限公司绥中县支行借款50.00万元，借款期间从2023年11月29日至2024年8月6日，贷款利率为4.62%；

（4）2024年2月26日，本公司向中国工商银行股份有限公司绥中支行借款100.00万元，借款期间从2024年2月26日至2025年2月25日，贷款利率为3.45%；

（5）2024年6月17日，本公司向交通银行葫芦岛分行营业部借款58.10万元，借款期间从2024年6月17日至2025年6月17日，贷款利率3.65%；

（6）2024年月日，子公司向微众银行借款394285.72元，借款期间从2024年1月2日至2026年1月2日，贷款利率10.368%；

#### （十九）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		330,000.00
商业承兑汇票		
合计	-	330,000.00

#### （二十）应付账款

##### 1、应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,009,451.08	8,072,393.19
1年以上	7,474,470.24	9,430,030.36
合计	16,483,921.32	17,502,423.55

##### 2、账龄超过1年的重要应付账款

单位	1年以上金额	款项性质
供应商 1	2,020,642.20	采购款
供应商 11	1,299,630.00	采购款
供应商 25	170,857.28	采购款

合计

3,491,129.48

## (二十一) 预收款项

## 1、预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		75,971.42
1年以上		
合计		75,971.42

## 2、账龄超过1年的重要预收款项

公司期末无超过1年的重要预收款项。

## (二十二) 合同负债

## 1、按款项性质列示合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收商品销售款	3,314,918.07	275,953.01
合计	3,314,918.07	275,953.01

## 2、账龄超过1年的重要合同负债

单位	1年以上金额	未偿还或结转的原因
捷安特轻合金科技(海安)有限公司	238,778.77	项目暂停
合计	238,778.77	-

## (二十三) 应付职工薪酬

## 1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,024,632.56	4,049,162.05	3,926,599.27	1,147,195.34
二、离职后福利-设定提存计划	84,682.05	484,921.92	490,021.89	79,582.08
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,109,314.61	4,534,083.97	4,416,621.16	1,226,777.42

## 2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	970,283.19	3,463,752.37	3,351,383.64	1,082,651.92
2、职工福利费		111,672.34	111,672.34	
3、社会保险费	32,819.37	263,207.19	254,264.14	41,762.42
其中：医疗保险费	27,403.50	228,046.37	219,549.51	35,900.36
工伤保险费	5,415.87	35,160.82	34,714.63	5,862.06

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金	21,530.00	138,092.00	136,841.00	22,781.00
5、工会经费和职工教育经费		72,438.15	72,438.15	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	1,024,632.56	4,049,162.05	3,926,599.27	1,147,195.34

### 3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	82,471.94	470,226.95	475,528.44	77,170.45
2、失业保险费	2,210.11	14,694.97	14,493.45	2,411.63
合计	84,682.05	484,921.92	490,021.89	79,582.08

### (二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	92,154.96	396,605.21
城市维护建设税	4,632.21	19,200.48
土地使用税	11,916.28	11,916.28
教育费附加	4,605.71	18,765.59
个人所得税	6,744.28	37,758.91
合计	120,053.44	484,246.47

### (二十五) 其他应付款

#### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,720,106.24	8,816,647.38
合计	8,720,106.24	8,816,647.38

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
暂借款	8,000,000.00	8,000,000.00
代收代付款	21,380.50	46,253.71
押金及保证金	35,600.00	184,060.51

项目	期末余额	期初余额
应付个人款项	663,125.74	583,333.16
其他		3,000.00
合计	8,720,106.24	8,816,647.38

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位	1 年以上金额	款项性质
徐涛、袁立丽	8,000,000.00	借款
合计	8,000,000.00	-

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,380,579.16	1,194,523.64
合计	2,380,579.16	1,194,523.64

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期的银行承兑汇票	2,100,878.47	4,810,277.33
已背书未到期的商业承兑汇票	467,040.00	743,000.00
待转销项税额	267,760.59	
合计	2,835,679.06	5,553,277.33

(二十八) 长期应付款

1、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
外部单位借款	5,211,481.59	3,742,702.64
技术服务费	6,000,000.00	6,000,000.00
个人借款	733,333.36	1,008,333.34
小计	11,944,814.95	10,751,035.98
减：一年内到期的长期应付款	2,380,579.16	1,194,523.64
合计	9,564,235.79	9,556,512.34

说明：技术服务费为公司购入的技术，总金额 800 万元。

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,529,140.76		64,104.18	4,465,036.58	
合计	4,529,140.76		64,104.18	4,465,036.58	—

与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入其他收益 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施建设专项资金	4,529,140.76		64,104.18		4,465,036.58	与资产相关
合计	4,529,140.76		64,104.18		4,465,036.58	—

说明：根据绥财发[2009]77号文件精神，绥中县财政局2011年发布预算指标通知绥财指预【2011】6号文件，《关于下达2011年绥中县企业基础设施建设专项资金的通知》，2011年本公司收到绥中县财政局专项资金5,625,420.00元，本公司作为递延收益，按土地使用权年限50年分摊，分期计入当期损益；2014年收到绥中县财政局专项资金471,000.00元，本公司作为递延收益，按管网年限30年分摊，分期计入当期损益。

### （三十）股本

项目	期初余额	本期变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	61,100,000.00						61,100,000.00

### （三十一）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,710,489.15			1,710,489.15
其他资本公积				
合计	1,710,489.15			1,710,489.15

### （三十二）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,324,649.11			3,324,649.11
任意盈余公积				
合计	3,324,649.11			3,324,649.11

### （三十三）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-30,727,079.65	-21,181,872.21
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	-30,727,079.65	-21,181,872.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,836,574.59	-9,545,207.44
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-35,563,654.24	-30,727,079.65

(三十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,558,478.81	13,055,972.04	15,427,949.87	11,594,615.87
其他业务	225,809.52	170,486.07	255,142.84	161,604.45
合计	13,784,288.33	13,226,458.11	15,683,092.71	11,756,220.32

2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
复合陶瓷制品	11,724,880.05	11,563,424.37	13,187,308.68	10,305,956.09
液态合金运营	1,833,598.76	1,492,547.67	2,240,641.19	1,288,659.78
合计	13,558,478.81	13,055,972.04	15,427,949.87	11,594,615.87

(三十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,426.10	38,654.63
教育费附加	24,270.51	37,929.53
土地使用税	68,852.56	68,852.56
车船税	6,461.28	8,381.28
印花税	7,441.91	11,427.33
房产税	97,248.63	108,682.56
合计	228,700.99	273,927.89

(三十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	164,321.28	160,354.56
差旅费	182,252.37	86,990.19
快递费用	28,408.58	3,787.41
维修费	111,580.80	46,178.71
展览费	9,900.99	
其他	27,904.51	59,781.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	524,368.53	357,092.03

(三十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	86,928.99	144,582.98
人员费用	1,480,841.80	1,992,417.77
招待费	562,302.71	316,381.19
无形资产摊销	386,544.66	386,544.66
折旧费	557,918.19	514,947.41
交通费	277,339.51	420,436.85
中介费用	287,424.84	132,218.11
其他	512,347.20	667,519.96
合计	4,151,647.90	4,575,048.93

(三十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用		
材料费		
燃料动力		
折旧摊销费		
差旅费		
劳务费		
检测费		
其他	5,900.00	
合计	5,900.00	

(三十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	790,853.54	532,946.09
减：利息收入	1,568.85	58,749.89
承兑汇票贴息	0.00	23,777.04
手续费及其他	-14,472.35	1,152.49
合计	774,812.34	499,125.73

(四十) 其他收益

1、其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
----	-------	-------	---------------

政府补助	64,104.18	64,104.18	64,104.18
代扣个人所得税手续费返还	6,440.59	9,838.59	6,440.59
其他	63,912.04		63,912.04
合计	134,456.81	73,942.77	134,456.81

## 2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销（注1）	64,104.18	与资产相关
城建税、教育费附加退税		与收益相关
合计	64,104.18	—

注1：绥财发[2009]77号文，详见附注五（二十七）“递延收益”。

### （四十一）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	13,798.00	
应收账款坏账损失	300,686.68	-257,201.08
其他应收款坏账损失	-16,372.50	-18,960.91
合计	298,112.18	-276,161.99

### （四十二）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-62,507.00	103,781.96
存货跌价准备		
合计	-62,507.00	103,781.96

### （四十三）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-10,071.64
合计		-10,071.64

### （四十四）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
不用支付的款项		1,420.00	-
政府补助			-
其他	4,254.33	10,000.00	4,254.33
合计	4,254.33	11,420.00	4,254.33

### （四十五）营业外支出



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
债务重组损失			
对外捐赠			
判决未挂账款项			
其他	200.00	12,490.63	200.00
合计	200.00	12,490.63	200.00

#### (四十六) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		-88.39
递延所得税费用	83,091.37	19,040.99
合计	83,091.37	18,952.60

#### (四十七) 现金流量表项目

##### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,568.85	58,749.89
政府补助		
收回往来款、押金及保证金	85,965.00	63,157.59
其他	348,784.49	225,489.26
合计	436,318.34	347,396.74

##### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理、研发费用	3,859,747.05	3,909,052.16
支付财务费用	3,660.94	3,830.14
支付营业外支出		12,490.63
支付往来款、员工备用金、押金及保证金	203,281.64	414,532.89
合计	4,066,689.63	4,339,905.82

##### 3、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
外部借款保证金	150,000.00	
合计	150,000.00	

#### (四十八) 现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	-4,836,574.59	-1,906,854.32
加：信用减值准备	-298,112.18	276,161.99
资产减值损失	62,507.00	-103,781.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,438,582.52	3,169,632.60
使用权资产摊销		
无形资产摊销	2,046,006.24	1,575,829.68
长期待摊费用摊销		
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）		10,071.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	542,778.34	532,946.09
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	83,091.37	19,040.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,997,322.86	-1,942,266.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	999,180.15	3,010,746.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,978,766.12	-6,782,432.18
其他	-265,895.82	1,090,325.82
经营活动产生的现金流量净额	1,753,006.29	-1,050,579.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		—
现金的期末余额	250,502.93	8,812,811.58
减：现金的期初余额	629,924.74	11,798,290.03
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	-379,421.81	-2,985,478.45

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	250,502.93	8,812,811.58
其中：库存现金	102,706.64	38,737.86
可随时用于支付的银行存款	147,796.29	8,774,073.72

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的其他货币资金		
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	250,502.93	8,812,811.58

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产-房屋、构筑物(母公司)	11,099,324.74	最高额抵押
固定资产-房屋、构筑物(子公司)	861,046.75	最高额抵押
货币资金	200,000.00	贷款保证金
货币资金	10,000.00	银行承兑汇票保证金
机器设备	3,086,023.67	长期借款抵押
合计	15,256,395.16	—

## 六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江苏新伊菲科技	江苏无锡	无锡市	金属基复合材料和陶瓷基复合材料销售、特种陶瓷制品销售、烘炉、熔炉及电炉销售等	100.00%		购买

## 2、重要的非全资子公司

无。

## 八、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
徐涛、袁立丽	39.55%	39.55%

### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （三）本公司的合营企业和联营企业情况

本公司无合营企业和联营企业。

### （四）其他关联方情况

#### 1、持股 5%以上的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京伊德振华投资管理中心（有限合伙）	持有本公司 5%以上表决权股东
邱伟平	持有本公司 5%以上表决权股东
陈如记	持有本公司 5%以上表决权股东

#### 2、其他关联企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
秦皇岛市伊菲环保产品开发有限公司	受同一实际控制人控制
宫晶	关键管理人员的家庭成员

### （五）关联交易情况

#### 1、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
徐涛、袁立丽、奚克波、常艳杰、倪世军	4,900,000.00	2023 年 4 月 17 日	2025 年 3 月 27 日	否
徐涛、袁立丽、倪世军、宫晶	10,000,000.00	2024 年 6 月 5 日	2025 年 5 月 30 日	否

### （六）关联方应收应付款项

#### 1、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	徐涛、袁立丽	8,000,000.00	8,000,000.00

## 九、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至2024年06月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至2024年06月30日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至报表签发日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,985,461.41	13,867,540.18
1-2年	1,346,039.04	1,559,800.79
2-3年	151,607.49	206,384.70
3-4年		22,550.00
4-5年		
5年以上	1,723,744.37	1,923,744.37
小计	15,206,852.31	17,580,020.04
减：坏账准备	2,487,942.84	2,801,977.96
合计	12,718,909.47	14,778,042.08

#### 2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	15,206,852.31	100.00%	2,487,942.84	16.36%	12,718,909.47
其中：					
账龄组合	15,206,852.31	100.00%	2,487,942.84	16.36%	12,718,909.47
关联组合					
合计	15,206,852.31	100.00%	2,487,942.84	16.36%	12,718,909.47

（续）

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	17,580,020.04	100.00%	2,801,977.96	15.94%	14,778,042.08
其中：					
账龄组合	17,106,511.24	97.31%	2,801,977.96	16.38%	14,304,533.28
关联组合	473,508.80	2.69%			473,508.80
合计	17,580,020.04	100.00%	2,801,977.96	15.94%	14,778,042.08

#### 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	11,985,461.41	599,273.07	5.00%	13,394,031.38	669,701.57	5.00%
1-2年	1,346,039.04	134,603.90	10.00%	1,559,800.79	155,980.08	10.00%
2-3年	151,607.49	30,321.50	20.00%	206,384.70	41,276.94	20.00%
3-4年		0.00	50.00%	22,550.00	11,275.00	50.00%
4-5年		0.00	80.00%		0.00	80.00%
5年以上	1,723,744.37	1,723,744.37	100.00%	1,923,744.37	1,923,744.37	100.00%
合计	15,206,852.31	2,487,942.84	—	17,106,511.24	2,801,977.96	—

#### 3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,801,977.96		314,035.12		2,487,942.84
合计	2,801,977.96		314,035.12		2,487,942.84

#### 4、本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

#### 5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况。

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例	坏账准备
客户1	3,854,724.59	25.35%	192,736.23
客户2	1,756,225.27	11.55%	87,811.26
客户6	1,670,000.00	10.98%	1,661,900.00
客户19	1,255,763.12	8.26%	62,788.16
客户16	584,000.00	3.84%	58,400.00
合计	9,120,712.98	59.98%	2,063,635.65

#### 6、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

#### 7、公司无转移应收账款且继续涉入的资产和负债。

## (二) 其他应收款

### 1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,775,402.45	9,805,716.81
合计	9,775,402.45	9,805,716.81

### 2、其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	5,584,356.36	7,412,864.89
1-2年	2,649,356.46	384,968.59
2-3年	272,810.00	506,379.13
3-4年	1,327,916.45	1,543,938.52
4-5年		
5年以上	185,000.00	185,000.00
小计	10,019,439.27	10,033,151.13
减：坏账准备	244,036.82	227,434.32
合计	9,775,402.45	9,805,716.81

#### (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来借款	9,272,702.81	9,319,135.87
押金及保证金	648,000.00	638,000.00
备用金	98,736.46	71,734.7
代垫款项		4,280.56
合计	10,019,439.27	10,033,151.13

#### (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)	
2024年1月1日余额	227,434.32			227,434.32
2024年1月1日其他应收款账面余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

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)	
一转回第二阶段				
一转回第一阶段				
本期计提	16,602.50			16,602.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	244,036.82			244,036.82

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备 期末余额
江苏新伊菲科技有限公司	往来款	9,192,702.81	1年以内: 5076619.90 1-2年: 2567856.46 2-3年: 270310.00 3-4年: 1277916.45	91.75%	-
客户18	保证金	300,000.00	1年以内	2.99%	15,000.00
大亚车轮制造有限公司	保证金	160,000.00	5年以上	1.60%	160,000.00
国信国际工程咨询集团股份有限公司北京第四分公司	保证金	100,000.00	1年以内	1.00%	5,000.00
辽宁东戴河蓝途旅游发展有限公司	借款	80,000.00	1-2年	0.80%	8,000.00
合计	—	9,832,702.81	—	98.14%	188,000.00

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入的资产和负债。

### (三) 长期股权投资

#### 1、长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	19,550,000.00	18,179,715.83	1,370,284.17	19,550,000.00	18,179,715.83	1,370,284.17
合计	19,550,000.00	18,179,715.83	1,370,284.17	19,550,000.00	18,179,715.83	1,370,284.17



## 2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏新伊菲科技	19,550,000.00			19,550,000.00		18,179,715.83
合计	19,550,000.00			19,550,000.00		18,179,715.83

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,550,514.21	12,989,125.47	15,340,503.11	11,540,399.87
其他业务				
合计	13,550,514.21	12,989,125.47	15,340,503.11	11,540,399.87

#### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
复合陶瓷制品	11,716,915.45	11,496,577.80	13,295,117.14	10,418,317.81
液态合金运营	1,833,598.76	1,492,547.67	2,045,385.97	1,122,082.06
合计	13,550,514.21	12,989,125.47	15,340,503.11	11,540,399.87

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	64,104.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,054.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	68,158.51	

## （二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	-14.66	-0.0792	-0.0792
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.87	-0.0803	-0.0803

辽宁伊菲科技股份有限公司

2024年8月8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
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)	64,104.18
非流动资产处置损益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,054.33
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>68,158.51</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>68,158.51</b>

### (三) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 一、 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### 二、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### (二) 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### (三) 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### (四) 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用