



天永诚

NEEQ : 874432

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司



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、公司负责人陈伟清、主管会计工作负责人赵建及会计机构负责人（会计主管人员）赵建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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	79
附件 II	融资情况	79

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	江苏省常州市新北区创新二路 200 号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、江苏天永诚、挂牌公司	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司，或者根据上下文，指天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司及其控股子公司
江西天永诚	指	江西天永诚高分子材料有限公司，系公司控股子公司
深圳天永诚	指	深圳市天永诚新材料有限公司，系公司控股子公司
越南天永诚	指	天永诚越南新材料有限公司，英文名称：GOLOHO NEW MATERIALS（VIETNAM）COMPANY LIMITED，系公司控股子公司
普露投资	指	香港普露投资有限公司，英文名称：Hong Kong Plutus Investment Co.,Limited，系公司控股子公司
股东大会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司股东大会
董事会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司董事会
监事会	指	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司监事会
《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	2024 年 1-6 月
报告期期末	指	2024 年 6 月末
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司		
英文名称及缩写	GOLOHO NEW MATERIALS（JIANGSU）CO., Ltd.		
	GOLOHO		
法定代表人	陈伟清	成立时间	2010 年 6 月 25 日
控股股东	控股股东为（陈伟清、陈伟雯）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈伟清、陈伟雯），一致行动人为（陈饶舜）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-合成材料制造（265）-初级形态塑料及合成树脂制造（2651）		
主要产品与服务项目	封装、导热材料的研发、生产、销售		
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	天永诚	证券代码	874432
挂牌时间	2024 年 7 月 9 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）	94,117,180
主办券商（报告期内）	长江证券承销保荐有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王婷	联系地址	江苏省常州市新北区创新二路 200 号
电话	0519-85108032	电子邮箱	wangting@goloho.com.cn
传真	0519-85108032		
公司办公地址	江苏省常州市新北区创新二路 200 号	邮政编码	213000
公司网址	www.goloho.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913204115571374696		
注册地址	江苏省常州市新北区创新二路 200 号		
注册资本（元）	94,117,180	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

(一) 采购模式

公司设有专门的采购中心执行采购工作。公司采购的主要原材料包括 α ， ω -二羟基聚硅氧烷（107硅橡胶）、二甲基硅油、碳酸钙、二氧化硅、助剂等化工原料。公司采用“以产定购，合理库存”的采购模式，根据客户订单所需的原材料结合库存情况进行相应的采购；同时，公司也依据上游原材料价格走势，合理安排原材料采购数量及采购时间，降低核心原材料价格波动给公司盈利造成的影响；此外，公司在报告期内存在采购少量成品的行为，主要系临时产能不足所致。

公司按照采购物料的不同，执行不同的采购模式与审批流程。对于需要根据生产需求定制化的原材料，公司通常采用商务谈判方式采购；对于通用性的原材料，公司通常采用询比价方式采购。经过多年的规范管理，公司已经形成了较为完善的采购制度、供应链管理体系和严格的质量监管体系，制定了《采购控制程序》《供方的评价与选择控制程序》等采购控制制度。

(二) 生产模式

公司主要采取“以销定产与安全库存”相结合的生产模式。销售部依据产品销售业绩和市场调研报告，编制年、季、月销售预测计划，以销售计划单形式发送生产部和品质管理部。生产部依据销售计划单和订单交付要求，结合技术要求、产量和发货日期、产品库存情况编制生产计划，根据生产计划和产品交付时间要求制定生产排程表，生产车间按生产排程表组织安排生产；品质管理部根据销售计划进行质量检验和发货。

(三) 销售模式

公司设有专门的销售部，具体负责产品的市场开拓、营销以及售后服务等营销管理工作。公司在广东深圳、江苏常州、江西九江以及越南北宁分别设置了销售中心，建立了覆盖全国及境外市场的营销网络，通过主动拜访客户、参加国内外专业展会、老客户介绍等多渠道进行市场推广。

公司组建了一支技术专家型的营销团队，针对不同客户需求，为客户提供技术支持、产品及整体服务解决方案。公司在各发展阶段和业务板块均坚持与行业头部客户开展合作，根据终端客户的需求进行产品认证，获得终端客户认证通过后，进入其供应商体系。报告期内，公司瞄准光伏发电、新型储能、动力电池等行业头部企业的产品及技术需求，与头部客户建立了长期稳定的合作关系。

(四) 研发模式

公司设置了由研发中心统筹管理的技术研发体系，组建了以博士、硕士为核心的研发团队，围绕公司技术发展战略展开新技术、新产品、新应用的自主研发创新工作。现阶段，公司已经掌握了多项封装、导热材料核心技术，积累了丰富的研发经验。

公司研发团队通过对国家产业政策、行业发展趋势的研究，跟踪行业发展方向和技术前沿动态，收集分析不同产业客户需求、行业动态，准确把握行业发展趋势，确定公司技术发展战略，制定产品研发目标和技术路线，不断提升技术、工艺水平。公司坚持以创新发展为理念，以技术创新为驱动，深度挖掘客户需求为导向的发展战略，将高分子材料基础技术研究 with 封装、导热材料应用开发相结合，致力于实现准确、快速的客户需求响应。

(二) 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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	江西天永诚于 2023 年被认定为江西省“专精特新”中小企业 江西天永诚于 2022 年被认定为高新技术企业 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省创新型中小企业 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省企业技术中心 江西天永诚于 2023 年被认定为九江市企业技术中心 江西天永诚于 2023 年被认定为九江市工程技术研究中心 江西天永诚于 2023 年被认定为江西省信息化和工业化融合示范企业

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	79,384,936.72	170,763,877.53	-53.51%
毛利率%	13.70%	35.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,621,705.07	38,735,121.24	-114.51%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,562,293.23	38,685,121.24	-119.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-1.98%	18.18%	-
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)	-2.67%	18.16%	-
基本每股收益	-0.06	0.44	-113.72%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	359,892,649.03	377,160,071.00	-4.58%
负债总计	78,736,362.53	91,201,904.22	-13.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	281,156,286.50	285,958,166.78	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	3.03	-1.41%
资产负债率%(母公司)	8.0%	10.1%	-
资产负债率%(合并)	21.88%	24.18%	-
流动比率	4.44	3.95	-
利息保障倍数	-13.91	108.56	-
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	12,004,267.16	82,734,667.52	-85.49%
应收账款周转率	0.84	2.13	-
存货周转率	1.32	2.21	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.58%	19.73%	-
营业收入增长率%	-53.51%	-4.05%	-
净利润增长率%	-114.51%	-0.64%	-

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	101,880,756.38	28.31%	81,146,182.48	21.52%	25.55%
应收票据	33,036,754.18	9.18%	27,651,531.50	7.33%	18.34%
应收账款	77,445,558.07	21.52%	102,556,474.40	27.19%	-24.48%
预付款项	1,419,438.52	0.39%	1,499,666.99	0.40%	-5.35%
其他应收款	1,853,956.83	0.52%	3,562,456.67	0.94%	-47.96%
存货	42,632,678.72	11.85%	52,252,954.58	13.85%	-18.41%
应付账款	20,442,817.36	5.68%	27,283,777.71	7.23%	-25.07%
应付票据	17,369,167.92	4.83%	11,406,485.00	3.02%	52.27%
应付职工薪酬	1,754,450.30	0.49%	4,224,865.05	1.12%	-58.47%
合同负债	608,553.61	0.17%	153,091.19	0.04%	297.51%
其他应付款	1,242,306.72	0.35%	205,199.03	0.05%	505.42%
其他流动负债	12,763,946.17	3.55%	17,629,125.86	4.67%	-27.60%

项目重大变动原因

- 1、 报告期末，货币资金10,188.07万元，较上年期末增长25.55%，主要是收回应收账款所致。
- 2、 报告期末，应付职工薪酬175.44万元，较上年期末减少58.47%，主要是上年期末计提的奖金发放所致。
- 3、 报告期末，其他应收款185.40万元，较上年期末减少47.96%，主要是上年期末有较大金额应收出口退税所致。

(二) 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	79,384,936.72	-	170,763,877.53	-	-53.51%
营业成本	68,513,062.44	86.30%	109,474,727.18	64.11%	-37.42%
毛利率	13.70%	-	35.89%	-	-

销售费用	4,820,986.90	6.07%	5,374,941.87	3.15%	-10.31%
管理费用	12,936,014.05	16.30%	7,568,157.20	4.43%	70.93%
研发费用	4,990,367.71	6.29%	4,768,345.94	2.79%	4.66%
财务费用	-1,986,376.63	-2.50%	-3,041,062.51	-1.78%	-34.68%
营业利润	-7,308,888.79	-9.21%	45,580,318.50	26.69%	-116.04%
营业外收入	2,788,448.27	3.51%	112,062.95	0.07%	2,388.29%
营业外支出	32,739.46	0.04%	646,000.79	0.38%	-94.93%
净利润	-5,621,705.07	-7.08%	38,735,121.24	22.68%	-114.51%
经营活动产生的现金流量净额	12,004,267.16	-	82,734,667.52	-	-85.49%
投资活动产生的现金流量净额	8,055,603.57	-	80,391,394.27	-	-89.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,106.08	-	-13,943,850.01	-	-99.65%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入 7,938.49 万元，较上年同期相比减少 53.51%，主要是因为本期市场波动剧烈，境外客户订单下滑所致。
- 2、报告期内，毛利率 13.70%，较上年同期相比减少 22.19%，主要是高毛利境外客户订单下滑所致。
- 3、报告期内，销售费用 482.09 万元，较上年同期相比减少 10.31%，主要是因为公司业务人员销售提成减少所致。
- 4、报告期内，管理费用 1,293.60 万元，较上年同期相比增加 70.93%，主要是因为中介顾问费用以及员工辞退补偿金所致。
- 5、报告期内，营业外收入 278.84 万元，较上年同期相比增加 2388.29%，主要是因为政府补贴及奖金所致。
- 6、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 1,200.43 万元，同比减少 85.49%，主要因为本期账期内应收款项回款减少及本期回款多为票据的形式所致。
- 7、报告期内，投资活动产生的现金流量净额 805.56 万元，同比减少 89.98%，主要因为上期理财赎回金额较大。
- 8、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-4.91 万元，同比减少 99.65%，主要因为筹资活动现金流量仅为少量利息支出，上期筹资活动支出较大，系归还银行借款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
江西天永诚高分子材料有限公司	子公司	封装、导热材料	20,000,000.00	229,725,312.79	91,435,360.91	78,379,223.38	6,503,137.01

		的研发、生产、销售					
深圳市天永诚新材料有限公司	子公司	封装、导热材料的销售	30,000,000.00	134,570,462.82	233,473,960.67	4,467,996.44	21,574,017.35
GOLOHO NEW MATERIALS (VIETNAM) COMPANY LIMITED (天永诚越南新材料有限公司)	子公司	封装、导热材料的销售	23,330,000,000.00 越南盾	12,191,464.58	3,613,400.95	666,152.11	-1,465,666.42

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

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
客户集中度较高风险	公司对前五大客户销售集中度较高主要系公司下游光伏、储能行业的集中度较高，导致公司客户相对集中。尽管公司已经与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若未来公司与该等客户合作出现不利变化，可能对公司的经营状况产生不利影响。
市场竞争加剧风险	公司所处的封装、导热材料行业属于高度市场化行业，公司产品面向的光伏发电、新型储能、新能源汽车、电子电气等下游领域增长迅猛，行业内现有竞争对手通过不断提高技术水平、扩大生产规模、降低生产成本，抢占市场份额，而良好的市场机遇也吸引更多企业参与，进一步加剧行业竞争。未来，若公司不能在规模、技术、产品质量、成本等方面持续保持优势，则可能因市场竞争的加剧面临市场份额减少、盈利能力下降的风险。
光伏行业周期性波动风险	公司来自光伏组件厂商的销售收入系公司营业收入的主要来源。光伏发电行业历史上曾经历过多轮周期，行业景气程度与

	补贴政策关联度较高，且受发电成本和稳定性影响。 基于“碳中和”的全球共识，光伏发电作为最灵活、最具成本优势的清洁能源，行业景气度中长期保持较好增长态势，但不排除阶段性地受行业补贴政策变动、行业产能周期性过剩、光伏发电技术进步等因素影响而存在波动的风险。如未来在发电成本下降、政府补助逐步退坡的进程中，光伏发电行业政策发生重大变动，行业景气度进入下行周期，将导致公司面临收入增速放缓、盈利能力下降的风险。
原材料价格波动风险	原材料价格的波动会对公司生产成本造成较大影响。 公司产品的主要原材料为羟基聚硅氧烷、二甲基硅油、碳酸钙，国内宏观经济、环保政策变动和国际贸易摩擦情况均可能对原材料供求关系造成影响，从而造成原材料价格波动。虽然公司所处行业具有明确的价格传导机制，公司能将部分原材料波动传导至下游厂商，但若原材料的市场价格大幅波动，或行业上下游价格传导出现不畅，则对公司产品毛利率产生不利影响，导致公司产生经营业绩波动。
新产品开发失败风险	新产品开发有助于提升公司竞争优势。公司历来重视产品创新与技术研发，持续通过技术创新开发出性能优异、应用于不同领域的封装、导热材料。公司开发新产品，需要历经实验室研发、小试、中试、试生产等一系列阶段，存在周期较长、投资较大的固有风险。虽然公司已构建了较为成熟的产品研发体系，拥有一支经验丰富的研发队伍，但不排除新产品研发失败的可能。若公司未来不能准确把握技术发展趋势，可能面对新产品开发失败或产品不符合市场需求的风险，将对公司经营业绩造成不利影响。
境外销售风险	公司境外销售区域主要在墨西哥、印度、美国等国家。近年来随着国际形势日益复杂，市场竞争日趋激烈，贸易摩擦日益增多，公司境外销售的风险也逐渐增加。若未来墨西哥、印度、美国等境外国家实施对公司境外销售明显不利的贸易政策、关税政策，则公司存在经营业绩下滑的风险。
汇率波动风险	公司外销收入规模较大，且主要以美元进行结算。若未来人民币兑美元汇率发生较大波动，会对公司出口业务和盈利水平造成一定的影响。
核心技术人员流失及技术泄密风险	公司产品属于配方产品，配方及生产工艺不断创新推动企业的持续发展，是公司核心竞争力的重要组成部分之一。相关配方技术作为公司赖以生存和发展的基础和关键，对公司的产品性能、成本控制及保持市场竞争力至关重要。若公司因核心技术人员流失或技术保管不善导致技术秘密泄露，将对公司技术研发及持续稳定发展带来不利影响。
存货跌价准备的风险	公司存货占流动资产比重较大。若未来市场发生巨大不利变化，导致公司出现大量客户无法履行订单、产品价格大幅下滑等情况，公司存货将可能大幅计提存货跌价损失，从而对公司

	的经营业绩产生重大不利影响。
应收账款坏账风险	随着公司业务规模的不断扩大、客户数量及营业收入的不断增加，公司应收账款可能进一步增加，如果公司主要客户的经营、财务状况出现恶化，或者商业信用发生重大不利变化，可能会导致公司的应收账款难以收回，致使公司资金周转率与运营效率降低，进而对公司生产经营和经营业绩产生不利影响。
所得税优惠政策变化的风险	根据赣高企认办〔2023〕1号《关于公布江西省2022年第二批高新技术企业名单的通知》，本公司之子公司江西天永诚于2022年通过了高新技术企业认定，有效期三年，2022年和2023年企业所得税减按15%计征。 根据《高新技术企业认定管理办法》《国家税务总局关于实施所得税优惠有关问题的通知》（国函〔2009〕203号）的规定，若江西天永诚在未来的生产经营中不能持续满足高新技术企业条件或未能通过高新技术企业复审，或者未来国家相关税收优惠政策发生变化，届时江西天永诚将不能继续享受高新技术企业的税收优惠，从而将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。
实际控制人不当控制的风险	陈伟清、陈伟雯系公司共同实际控制人，实际控制人及其一致行动人直接和间接合计控制公司87.72%的股份表决权，可利用实际控制人的特殊地位，通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事任免等方面进行控制。因此，公司存在实际控制人滥用控股地位损害公司及少数股东利益的风险。
公司未能妥善处理搬迁工作的风险	2022年4月，公司与所在地政府部门签订征收补偿协议，约定政府征收公司坐落于常州市新北区创新二路200号的房屋、土地，并分期支付搬迁补偿款3,601.17万元，公司需于2024年12月30日前完成搬迁。目前，常州基地主要负责产品研发、销售以及少量生产，产品生产主要由江西天永诚完成，搬迁难度相对较小。 截至本报告出具日，当地政府已书面同意将搬迁期限延长至2025年末，但若公司未能在过渡期内妥善处理搬迁工作，可能对公司生产经营产生不利影响。
公司实际控制人签署协议的风险	相关投资者与公司及实际控制人签署的投资协议中约定了包括股权回购、优先清算权等在内的一系列特殊条款。若触发股权回购条款，浙富桐君、浙富聚盛和朝希优势仅可要求控股股东、实际控制人之一陈伟清回购其持有的江苏天永诚股份，现有股东持股比例存在可能发生变化的风险，但对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定。
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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 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	同业竞争承诺	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	董监高	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中

	其他	其他承诺（减少或规范关联交易的承诺）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	董监高	资金占用承诺	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	其他	资金占用承诺	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（解决产权瑕疵的承诺）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于社会保险及住房公积金的承诺函）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（关于前期票据使用不规范的承诺）	2024 年 3 月 26 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

（四） 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
专利	专利	抵押	-	-	抵押贷款
总计	-	-	-	-	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述抵押是公司筹集资金的正常途径，不会对公司存在不利影响。

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	33,868,129	35.9851%	—	33,868,129	35.9851%
	其中：控股股东、实际控制人	15,000,000	15.9376%	—	15,000,000	15.9376%
	董事、监事、高管	625,000	0.6641%	—	625,000	0.6641%
	核心员工			—		
有限售条件股份	有限售股份总数	60,249,051	64.0149%	—	60,249,051	64.0149%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	47.8127%	—	45,000,000	47.8127%
	董事、监事、高管	1,875,000	1.9922%	—	1,875,000	1.9922%
	核心员工			—		
总股本		94,117,180	—	0	94,117,180	—
普通股股东人数		11				

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	陈伟清	30,000,000		30,000,000	31.8752%	22,500,000	7,500,000		
2	陈伟雯	30,000,000		30,000,000	31.8752%	22,500,000	7,500,000		
3	天永升	15,000,000		15,000,000	15.9376%	10,000,000	5,000,000		
4	朝希优势	5,091,649		5,091,649	5.4099%		5,091,649		
5	天永华	4,500,000		4,500,000	4.7813%	3,000,000	1,500,000		
6	陈饶舜	2,500,000		2,500,000	2.6563%	1,875,000	625,000		
7	浙富	2,081,220		2,081,220	2.2113%		2,081,220		

	桐君								
8	伊 威 沫瑞	1,672,025		1,672,025	1.7765%		1,672,025		
9	浙 富 聚盛	1,387,480		1,387,480	1.4742%		1,387,480		
10	邱 晓 华	1,323,730		1,323,730	1.4065%		1,323,730		
合计		93,556,104	-	93,556,104	99.4038%	59,875,000	33,681,104	0	0

普通股前十名股东情况说明

√ 适用 □ 不适用

- (1) 陈伟清、陈伟雯和持有天永华 8.20%出资份额的陈伟红系姐妹关系；
- (2) 陈饶舜系陈伟清的儿子；
- (3) 陈伟清、陈伟雯、陈饶舜、天永升、天永华和天永荣系一致行动人；
- (4) 陈伟清、陈伟雯和持有伊威沫瑞 8.70%出资份额的白皓系表姐妹关系；
- (5) 浙富桐君、浙富聚盛的执行事务合伙人均为西藏浙富源沣投资管理有限公司。

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				
陈伟清	董事长	女	1969年12月	2023年2月15日	2026年2月14日	30,000,000		30,000,000	31.8752%
陈伟雯	董事	女	1967年1月	2023年2月15日	2026年2月14日	30,000,000		30,000,000	31.8752%
陈饶舜	董事、总经理	男	1995年3月	2023年2月15日	2026年2月14日	2,500,000		2,500,000	2.6563%
朱凯	董事	男	1983年8月	2023年2月15日	2026年2月14日				
王婷	董事、董事会秘书、副总经理	女	1989年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				
谢伟勤	董事	男	1983年12月	2023年9月15日	2026年2月14日				
孙美兰	独立董事	女	1970年1月	2023年9月15日	2026年2月14日	-		-	-
赵现波	独立董事	男	1981年9月	2023年9月15日	2026年2月14日	-		-	-
张军明	独立董事	男	1975年1月	2023年9月15日	2026年2月14日	-		-	-
揭志强	监事	男	1980年12月	2023年8月25日	2026年2月14日				
吴鹏俊	监事	女	1987年9月	2023年2月15日	2026年2月14日				
董自起	监事	男	1980年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				
赵建	财务总监	男	1986年10月	2023年2月15日	2026年2月14日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

截至本半年报出具之日，董事、监事、高级管理人员之间，陈伟雯与陈伟清为姐妹关系，陈伟清与陈饶舜为母子关系。除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（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	32	26
生产人员	105	72
销售人员	20	15
技术人员	34	22
财务人员	11	9
员工总计	202	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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	101,880,756.38	81,146,182.48
结算备付金		-	
拆出资金		-	
交易性金融资产	五（二）	10,000.00	9,554,365.85
衍生金融资产		-	
应收票据	五（三）	33,036,754.18	27,651,531.50
应收账款	五（四）	77,445,558.07	102,556,474.40
应收款项融资	五（五）	1,349,541.60	
预付款项	五（六）	1,419,438.52	1,499,666.99
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（七）	1,853,956.83	3,562,456.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	42,632,678.72	52,252,954.58
其中：数据资源			
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（九）	3,326,058.24	4,299,637.23
流动资产合计		262,954,742.54	282,523,269.70
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			
固定资产	五（十）	56,959,494.51	55,724,545.31
在建工程	五（十一）	25,686,376.62	21,377,763.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十二）	6,370,198.74	8,525,043.05
无形资产	五（十三）	5,871,295.26	5,972,066.64
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		47,222.21	63,888.89
递延所得税资产	五（十四）	1,725,084.49	2,405,438.46
其他非流动资产	五（十五）	278,234.66	568,055.76
非流动资产合计		96,937,906.49	94,636,801.30
资产总计		359,892,649.03	377,160,071.00
流动负债：			
短期借款	五（十六）	2,800,000.00	6,539,331.32
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（十七）	17,369,167.92	11,406,485.00
应付账款	五（十八）	20,442,817.36	27,283,777.71
预收款项	五（十九）		
合同负债	五（二十）	608,553.61	153,091.19
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（二十一）	1,754,450.30	4,224,865.05
应交税费	五（二十二）	631,998.76	370,576.88
其他应付款	五（二十三）	1,242,306.72	205,199.03
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（二十四）	1,638,576.40	3,792,374.78
其他流动负债	五（二十五）	12,763,946.17	17,629,125.86
流动负债合计		59,251,817.24	71,604,826.82
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十六）	4,484,545.29	4,597,077.40
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（二十七）	15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		19,484,545.29	19,597,077.40
负债合计		78,736,362.53	91,201,904.22
所有者权益：			
股本	五（二十八）	94,117,180.00	94,117,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	98,536,503.83	97,529,187.81
减：库存股			
其他综合收益	五（三十）	-332,873.87	-145,382.64
专项储备			
盈余公积		44,667.49	44,667.49
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	88,790,809.05	94,412,514.12
归属于母公司所有者权益合计		281,156,286.50	285,958,166.78
少数股东权益			
所有者权益合计		281,156,286.50	285,958,166.78
负债和所有者权益总计		359,892,649.03	377,160,071.00

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

（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
流动资产：			
货币资金		2,214,127.09	843,791.35
交易性金融资产		10,000.00	4,945,740.60
衍生金融资产			
应收票据		748,835.00	882,552.00
应收账款		93,153,957.14	90,569,211.72
应收款项融资			

预付款项		3,032,832.92	468,356.99
其他应收款		59,178,732.17	28,139,200.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,454,895.07	14,790,319.06
其中：数据资源			
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			1,795,444.55
流动资产合计		160,793,379.39	142,434,617.02
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		61,809,738.15	61,809,738.15
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		16,446,290.77	16,794,027.29
在建工程			1,173,893.80
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,700,119.64	3,750,922.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		358,342.67	823,722.59
其他非流动资产			152,784.16
非流动资产合计		82,314,491.23	84,505,088.17
资产总计		243,107,870.62	226,939,705.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,079,210.03	4,396,008.90
预收款项			
合同负债		160,431.24	701.81

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		793,587.86	2,002,246.85
应交税费		41,508.94	227,114.94
其他应付款		39,195.68	61,392.90
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			
其他流动负债			882,643.24
流动负债合计		4,113,933.75	7,570,108.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		36,435.15	36,435.15
其他非流动负债		15,000,000.00	15,000,000.00
非流动负债合计		15,036,435.15	15,036,435.15
负债合计		19,150,368.90	22,606,543.79
所有者权益：			
股本		94,117,180.00	94,117,180.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		108,604,521.76	107,597,205.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		44,667.49	44,667.49
一般风险准备			
未分配利润		21,191,132.47	2,574,108.17
所有者权益合计		223,957,501.72	204,333,161.40
负债和所有者权益合计		243,107,870.62	226,939,705.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		79,384,936.72	170,763,877.53
其中：营业收入	五（三十二）	79,384,936.72	170,763,877.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		89,547,574.07	125,322,313.02
其中：营业成本	五（三十二）	68,513,062.44	109,474,727.18
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（三十三）	273,519.60	1,177,203.34
销售费用	五（三十四）	4,820,986.90	5,374,941.87
管理费用	五（三十五）	12,936,014.05	7,568,157.20
研发费用	五（三十六）	4,990,367.71	4,768,345.94
财务费用	五（三十七）	-1,986,376.63	-3,041,062.51
其中：利息费用		349,737.83	263,899.14
利息收入		1,563,662.45	304,985.71
加：其他收益		367,258.77	319,544.89
投资收益（损失以“-”号填列）		38,228.82	138,753.99
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）		-135,740.60	53,084.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,285,512.78	672,134.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,298,488.79	-1,044,763.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,308,888.79	45,580,318.50
加：营业外收入		2,788,448.27	112,062.95
减：营业外支出		32,739.46	646,000.79
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,553,179.98	45,046,380.66
减：所得税费用		1,068,525.09	6,311,259.42
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,621,705.07	38,735,121.24

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）		-5,621,705.07	38,735,121.24
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）		-5,621,705.07	38,735,121.24
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,621,705.07	38,735,121.24
（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）		-0.06	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.44

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入		22,778,300.49	87,058,156.39
减：营业成本		24,445,411.39	75,561,018.92

税金及附加		189,391.84	443,728.52
销售费用		1,417,024.57	1,469,723.52
管理费用		7,479,928.29	3,899,650.50
研发费用		0	0
财务费用		-170,997.50	61,716.76
其中：利息费用		160,669.00	154,074.52
利息收入		3,050.59	114,330.06
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		30,013,062.28	
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）		-135,740.60	-42,895.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）			100,020.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,710,750.96	-57,124.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,005,614.54	5,622,318.17
加：营业外收入		179,521.32	34,338.70
减：营业外支出			618,602.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,185,135.86	5,038,054.08
减：所得税费用		465,379.92	360,330.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,719,755.94	4,677,723.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,719,755.94	4,677,723.18
（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		20,719,755.94	4,677,723.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	0.44
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	0.44

（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
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		57,395,397.78	132,689,197.92
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		2,797,253.53	9,646,573.65
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	4,502,695.55	299,360.60
经营活动现金流入小计		64,695,346.86	142,635,132.17
购买商品、接受劳务支付的现金		24,915,993.12	46,585,489.89
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		14,549,467.40	4,686,242.91
支付的各项税费		4,038,126.41	3,593,944.33
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十八）	9,187,492.77	5,034,787.52
经营活动现金流出小计		52,691,079.70	59,900,464.65
经营活动产生的现金流量净额		12,004,267.16	82,734,667.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		68,025,709.73	146,958,830.91

取得投资收益收到的现金		55,466.27	240,413.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		68,081,176.00	147,199,244.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,737,749.43	7,059,175.87
投资支付的现金		58,287,823.00	59,748,674.00
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		60,025,572.43	66,807,849.87
投资活动产生的现金流量净额		8,055,603.57	80,391,394.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			2,250,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,106.08	193,850.01
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		49,106.08	16,193,850.01
筹资活动产生的现金流量净额		-49,106.08	-13,943,850.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		721,104.60	2,124,352.86
五、现金及现金等价物净增加额		20,731,869.25	151,306,564.64
加：期初现金及现金等价物余额		81,126,262.24	19,521,412.76
六、期末现金及现金等价物余额		101,858,131.49	170,827,977.40

法定代表人：陈伟清

主管会计工作负责人：赵建

会计机构负责人：赵建

（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
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		22,304,986.29	65,675,726.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		188,706.47	77,461.90
经营活动现金流入小计		22,493,692.76	65,753,188.48

购买商品、接受劳务支付的现金		30,147,968.54	43,246,453.39
支付给职工以及为职工支付的现金		6,289,355.31	5,416,595.61
支付的各项税费		677,643.76	3,356,604.24
支付其他与经营活动有关的现金		18,595,368.35	3,089,078.87
经营活动现金流出小计		55,710,335.96	55,108,732.11
经营活动产生的现金流量净额		-33,216,643.20	10,644,456.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,771,888.99	30,783,689.23
取得投资收益收到的现金		30,013,629.95	118,279.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		42,785,518.94	30,901,968.51
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		398,540.00	
投资支付的现金		7,800,000.00	22,660,001.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,198,540.00	22,660,001.00
投资活动产生的现金流量净额		34,586,978.94	8,241,967.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,250,000.00
取得借款收到的现金			
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			2,250,000.00
偿还债务支付的现金			16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			16,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-13,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			0.92
五、现金及现金等价物净增加额		1,370,335.74	5,136,424.80
加：期初现金及现金等价物余额		843,788.87	66,483.45
六、期末现金及现金等价物余额		2,214,124.61	5,202,908.25

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系在原天永诚高分子材料（常州）有限公司基础上整体变更方式设立，由陈伟清、陈伟雯、常州市天永升企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、常州市天永华企业管理咨询合伙企业（有限合伙）、陈饶舜、桐庐浙富桐君乙期股权投资基金合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）和常州市伊威沫瑞企业管理咨询合伙企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 9,411.718 万元，股本为 9,411.718 万股（每股一元）。法定代表人：陈伟清，注册地：常州市新北区创新二路 200 号。

公司所属化学原料和化学制品制造业，本公司实际从事的主要经营活动为：高性能封装、导热材料的研发、生产和销售。

本公司的实际控制人为陈伟清、陈伟雯。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 12 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日、2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月、2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公

允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的

差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 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余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

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。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债

表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	账龄组合	商业承兑汇票
	低风险组合	信用等级较低的银行承兑汇票
应收账款、其他应收款	账龄组合	账龄
	合并内关联方组合	不计提
	出口退税组合	不计提

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	预期信用损失率
1 年以内	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	30.00%
3 至 4 年	50.00%
4 至 5 年	50.00%
5 年以上	100.00%

本公司以应收款项确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的

股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。

合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

时计入当期损益。

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工；（2）建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；（3）经消防、国土、规划等外部部门验收；（4）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；（3）生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；（4）设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	受益期	直线法	0.00%	土地使用权证
软件	3-5 年	直线法	0.00%	受益期

3、 截止资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

5、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	3 年

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

境内寄售模式：根据合同约定，公司产品在客户领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

境内直销和代理直销模式：以商品发出并经客户签收确认作为控制权转移时点，以此作为收入确认时点。

境外直销模式：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地作为控制权转移时点。以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关

或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五) 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。

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（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本附注“三、（九）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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项金额超过资产总额 1%且单独计提坏账
重要的应收款项坏账准备收回或者转回	单项应收款项金额超过资产总额 1%，对应坏账的收回或者转回
重要的应收款项核销	单项应收款项金额超过资产总额 1%的核销
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项预付款项金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的在建工程	单项在建工程金额超过资产总额 1%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 1%且账龄超过 1 年
重要的投资活动	股权收购/出售相关的款项且发生金额超过资产总额 1%
重要的境外经营实体	子公司资产总额占上市公司合并资产总额 10%以上

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、8%、6%
城市维护建设税	按应缴流转税税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.5%、15%、0%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
天永诚高分子材料（江苏）股份有限公司	25%
深圳市天永诚新材料有限公司	25%
江西天永诚高分子材料有限公司	15%
香港普露投资有限公司	16.50%
天永诚新材料越南有限公司	0%

(二) 税收优惠

- 1、根据赣高企认办（2023）1号《关于公布江西省2022年第二批高新技术企业名单的通知》，子公司江西天永诚高分子材料有限公司于2022年通过了高新技术企业认定，有效期三年，2024年企业所得税减按15%计征；
- 2、子公司天永诚新材料越南有限公司自开始有营业收入第一年起享有2年免营业所得税及继续4年减半的税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	101,858,131.49	81,126,264.72
其他货币资金	22,624.89	19,917.76
合计	101,880,756.38	81,146,182.48
其中：存放在境外的款项总额	10,674,194.67	4,561,662.68

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	9,554,365.85
其中：银行理财	10,000.00	9,554,365.85

项目	期末余额	上年年末余额
合计	10,000.00	9,554,365.85

(三) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,822,704.08	17,609,224.00
商业承兑汇票	14,962,158.00	10,570,850.00
小计	33,784,862.08	28,180,074.00
减：坏账准备	748,107.90	528,542.50
合计	33,036,754.18	27,651,531.50

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	81,521,640.07	107,950,131.57
1 至 2 年	-	4,277.13
2 至 3 年		1,440.00
小计	81,521,640.07	107,955,848.70
减：坏账准备	4,076,082.00	5,399,374.30
合计	77,445,558.07	102,556,474.40

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,440.00		1,440.00	100.00	

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	81,521,640.07	100.00	4,076,082.00	5.00	77,445,558.07	107,954,408.70	100.00	5,397,934.30	5.00	102,556,474.40
其中：										
账龄组合	81,521,640.07	100.00	4,076,082.00	5.00	77,445,558.07	107,954,408.70	100.00	5,397,934.30	5.00	102,556,474.40
合计	81,521,640.07	100.00	4,076,082.00		77,445,558.07	107,954,408.70	100.00	5,397,934.30		102,556,474.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	81,521,640.07	4,076,082.00	5.00
1 至 2 年			10.00
合计	81,521,640.07	4,076,082.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,440.00			1440.00		0
按组合计提坏账准备	5,397,934.3	-1,323,292.30				4,074,642.00
合计	5,399,374.30	-1,323,292.30				4,074,642.00

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	1,349,541.60	
合计	1,349,541.60	

2、 期末公司无已质押的应收款项融资。

3、 无应收款项融资减值准备。

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,370,021.02	96.52	1,464,822.11	97.68
1 至 2 年	49,417.50	3.48	34,844.88	2.32
2 至 3 年				
合计	1,419,438.52	100.00	1,499,666.99	100.00

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,853,956.83	3,562,456.67
合计	1,853,956.83	3,562,456.67

1、 应收利息

无

2、 应收股利

无

3、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,660,680.57	3,449,461.89
1 至 2 年	23,141.50	23,141.50
2 至 3 年	240,668.00	240,668.00
3 至 4 年	39,358.00	39,358.00
小计	1,963,848.07	3,752,629.39
减：坏账准备	109,891.24	190,172.72
合计	1,853,956.83	3,562,456.67

4、 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	1,815,913.48	1,996,733.50
备用金	102,276.43	121,309.38
代扣代缴款项	45,658.16	98,386.89
应收出口退税		1,529,878.36
应收暂付款		6,321.26
减：坏账准备	109,891.24	190,172.72
合计	1,853,956.83	3,562,456.67

(八) 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
材料采购	-		-	-	-	-
合同履约成本	39,882.64		39,882.64	64,107.64	-	64,107.64
原材料	31,926,600.30	2,484,232.02	29,372,472.28	37,677,699.47	3,536,251.98	34,141,447.49
在产品			-	-	-	-
半成品			-	-	-	-
自制半成品			-	-	-	-
库存商品	13,834,408.56	1,106,752.56	12,727,656.00	15,745,403.34	1,417,323.53	14,328,079.81
发出商品	459,534.56	36,762.76	422,771.80	3,899,583.10	180,263.46	3,719,319.64
委托加工物资	-		-	-	-	-
周转材料	-		-	-	-	-
合计	46,260,426.06	3,627,747.34	42,632,678.72	57,386,793.55	5,133,838.97	52,252,954.58

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
材料采购	-	-		-		-
合同履约成本	-	-		-		-
原材料	3,536,251.98	1,012,356.00		2,064,375.96		2,484,232.02
在产品	-	-		-		-
半成品	-	-		-		-
自制半成品	-	-		-		-
库存商品	1,417,323.53	793,194.20		1,103,765.17		1,106,752.56
发出商品	180,263.46	37,862.10		181,362.80		36,762.76
委托加工物资	-	-		-		-
周转材料	-	-		-		-
合计	5,133,838.97	1,843,412.30	-	3,349,503.93	-	3,627,747.34

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待取得抵扣凭证的进项税		509,053.17
未交增值税	3,326,058.24	2,474,921.34
预缴税金		1,315,662.72
合计	3,326,058.24	4,299,637.23

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	56,959,494.51	55,724,545.31
固定资产清理		
合计	56,959,494.51	55,724,545.31

2、 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	办公家具	合计
一、账面原值						
1、期初余额	41,085,705.18	24,095,215.33	3,181,677.80	3,264,725.81	320,260.29	71,947,584.41
2、本期增加金额	15,208.00	3,728,653.59	5,486.73	581,105.91	19,115.04	4,349,569.27
（1）购置	-	839,362.30	5,486.73	581,105.91	19,115.04	1,445,069.98
（2）在建工程转入	15,208.00	2,889,291.29	-	-	-	2,904,499.29
（3）企业合并增加	-	-	-	-	-	-
（4）其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	329,203.53	-	-	-	329,203.53
（1）处置或报废	-	329,203.53	-	-	-	329,203.53
（2）处置子公司	-	-	-	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
（4）其他转出	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	41,100,913.18	27,494,665.39	3,187,164.53	3,845,831.72	339,375.33	75,967,950.15
二、累计折旧						
1、期初余额	5,028,457.66	8,572,565.43	1,780,424.07	790,913.35	41,238.65	16,213,599.16
2、本期增加金额	659,919.33	1,718,711.28	145,347.70	214,785.47	79,168.51	2,817,932.29
（1）计提	659,919.33	1,718,711.28	145,347.70	214,785.47	79,168.51	2,817,932.29

(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	32,515.75	-	-	-	32,515.75
(1) 处置或报废	-	32,515.75	-	-	-	32,515.75
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	5,688,376.99	10,258,760.96	1,925,771.77	1,005,698.82	120,407.16	18,999,015.70
三、减值准备						
1、期初余额	-	-	-	9,439.94	-	9,439.94
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	9,439.94	-	9,439.94
四、账面价值						
1、期末账面价值	35,412,536.19	17,235,904.43	1,261,392.76	2,830,692.96	218,968.17	56,959,494.51
2、期初账面价值	36,057,247.52	15,522,649.90	1,401,253.73	2,464,372.52	279,021.64	55,724,545.31

3、 期末无通过经营租赁租出的固定资产

4、 无固定资产清理。

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	25,686,376.62		25,686,376.62	21,377,763.19		21,377,763.19
合计	25,686,376.62		25,686,376.62	21,377,763.19		21,377,763.19

2、 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	11,908,544.83	11,908,544.83
2、本期增加金额	-	-
(1) 新增租赁		-
(2) 企业合并增加		-
(3) 重估调整		-
(4) 其他		-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
(2) 处置子公司		-
(3) 其他转出		-
4、期末余额	11,908,544.83	11,908,544.83
二、累计折旧		
1、期初余额	3,383,501.78	3,383,501.78
2、本期增加金额	2,154,844.31	2,154,844.31
(1) 计提	2,154,844.31	2,154,844.31
(2) 企业合并增加		-
(3) 重估调整		-
(4) 其他		-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
(2) 处置子公司		-
(3) 其他转出		-
4、期末余额	5,538,346.09	5,538,346.09
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
(2) 企业合并增加	-	-
(3) 重估调整	-	-

(4) 其他	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 处置子公司	-	-
(3) 其他转出	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,370,198.74	6,370,198.74
2、期初账面价值	8,525,043.05	8,525,043.05

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	6,722,535.02	293,971.69	7,016,506.71
2、本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
(4) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	6,722,535.02	293,971.69	7,016,506.71
二、累计摊销			
1、期初余额	979,589.34	64,850.73	1,044,440.07
2、本期增加金额	50,802.54	49,968.84	100,771.38
(1) 计提	50,802.54	49,968.84	100,771.38
(3) 企业合并增加	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 处置子公司	-	-	-
(3) 转入投资性房地产	-	-	-
(4) 其他转出	-	-	-
4、期末余额	1,030,391.88	114,819.57	1,145,211.45
三、减值准备			
1、期初余额	-	-	-

2、本期增加金额	-	-	-
（1）计提	-	-	-
（2）企业合并增加	-	-	-
（3）其他	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
（2）处置子公司	-	-	-
（3）转入投资性房地产	-	-	-
（4）其他转出	-	-	-
4、期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、期末账面价值	5,692,143.14	179,152.12	5,871,295.26
2、期初账面价值	5,742,945.68	229,120.96	5,972,066.64

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 无具有重要影响的单项知识产权。

3、 所有权或使用权受到限制的知识产权

截止 2024 年 6 月 30 日，子公司江西天永诚高分子材料有限公司以专利权“一种有机硅灌封胶及其制备方法（专利号：ZL201910675359.1）”、“一种脱醇型室温硫化硅橡胶及其制备方法（专利号：ZL202211026417.6）”、“一种超低密度超阻燃有机硅隔热灌封胶及其制备方法（专利号：ZL202211473481.9）”及“一种太阳能光伏组件双组份密封胶及其制备方法（专利号：ZL202211475653.6）”质押，向中国银行股份有限公司永修支行取得借款 2,800,000.00 元。

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,934,121.24	1,866,319.74	11,208,786.38	2,053,226.19
内部交易未实现利润	377,608.50	94,402.13	1,510,467.29	377,616.82
租赁负债	3,592,168.97	498,699.30	4,961,632.16	713,558.18
合计	14,903,898.71	2,459,421.17	17,680,885.83	3,144,401.19

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值变动	-	-	154,365.85	37,728.94

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	5,117,328.78	734,336.68	4,886,657.04	701,233.79
合计	5,117,328.78	734,336.68	5,041,022.89	738,962.73

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备工程款	278,234.66		278,234.66	568,055.76		568,055.76
合计	278,234.66		278,234.66	568,055.76		568,055.76

(十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		
质押借款	2,800,000.00	6,539,331.32
合计	2,800,000.00	6,539,331.32

2、 无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,369,167.92	11,406,485.00
合计	17,369,167.92	11,406,485.00

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	20,326,023.97	27,166,984.32
1 至 2 年	70,793.39	70,793.39
2 至 3 年	14,000.00	14,000.00
3 年以上	32,000.00	32,000.00
合计	20,442,817.36	27,283,777.71

2、 无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十九) 预收款项

- 1、 无账龄超过一年的重要预收款项。
- 2、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	608,553.61	153,091.19
合计	608,553.61	153,091.19

- 2、 无账龄超过一年的重要合同负债。
- 3、 报告期内无账面价值发生重大变动的金额。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,206,745.51	11,572,026.52	14,126,139.99	1,652,632.04
离职后福利-设定提存计划	-	1,151,748.74	1,068,050.02	83,698.72
辞退福利	18,119.54	717,340.50	717,340.50	18,119.54
合计	4,224,865.05	13,441,115.76	15,911,530.51	1,754,450.30

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,187,044.39	9,927,192.98	12,578,658.86	1,535,578.51
(2) 职工福利费	-	536,206.93	536,206.93	-
(3) 社会保险费	-	559,973.93	519,280.08	40,693.85
其中：医疗保险费	-	508,203.38	471,271.74	36,931.64
工伤保险费	-	26,712.87	24,771.62	1,941.25
生育保险费	-	25,057.68	23,236.72	1,820.96
(4) 住房公积金	-	507,924.00	472,293.00	35,631.00
(5) 工会经费和职工教育经费	19,701.12	40,728.68	19,701.12	40,728.68
合计	4,206,745.51	11,572,026.52	14,126,139.99	1,652,632.04

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,118,246.30	1,036,982.24	81,264.06
失业保险费		33,502.44	31,067.78	2,434.66
合计		1,151,748.74	1,068,050.02	83,698.72

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	3,667.60	350.60
企业所得税	295,847.08	157,472.74
个人所得税	204,093.40	78,403.61
房产税	49,124.84	49,124.84
土地使用税	13,405.00	13,405.00
印花税	65,420.73	63,502.33
城市维护建设税	256.73	4,158.88
教育费附加	110.03	2,495.33
地方教育费附加	73.35	1,663.55
合计	631,998.76	370,576.88

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,242,306.72	205,199.03
合计	1,242,306.72	205,199.03

1、 应付利息

无

2、 应付股利

无

3、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
预提费用	1,466,180.56	
代扣代缴款项	-223,873.84	142,100.35
其他		63,098.68
合计	1,242,306.72	205,199.03

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,638,576.40	3,792,374.78
合计	1,638,576.40	3,792,374.78

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	-	19,901.86
未终止确认的已背书未到期的应收票据	12,763,946.17	17,609,224.00
合计	12,763,946.17	17,629,125.86

(二十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
应付租赁款	4,484,545.29	4,597,077.40
合计	4,484,545.29	4,597,077.40

(二十七) 其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
征迁补偿款	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	15,000,000.00	15,000,000.00

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈伟清	30,000,000.00			30,000,000.00
陈伟雯	30,000,000.00			30,000,000.00
常州市天永升企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	15,000,000.00			15,000,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
常州市天永华企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	4,500,000.00			4,500,000.00
陈饶舜	2,500,000.00			2,500,000.00
桐庐浙富桐君乙期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,081,220.00			2,081,220.00
宁波梅山保税港区浙富聚盛股权投资合伙企业（有限合伙）	1,387,480.00			1,387,480.00
常州市伊威沫瑞企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	1,672,025.00			1,672,025.00
苏州朝希优势壹号产业投资合伙企业（有限合伙）	5,091,649.00			5,091,649.00
常州市天永荣企业咨询管理合伙企业（有限合伙）	561,076.00			561,076.00
邱晓华	1,323,730.00			1,323,730.00
合计	94,117,180.00			94,117,180.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	95,189,935.12			95,189,935.12
其他资本公积	2,339,252.69	1,007,316.02		3,346,568.71
合计	97,529,187.81	1,007,316.02		98,536,503.83

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 将重分类进损益的其他综合收益		-			-			-
		332,873.87			332,873.87			332,873.87

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
其中：外币财务报表折算差额		-			-			--
		332,873.87			332,873.87			332,873.87
其他综合收益合计		-			-			-
		332,873.87			332,873.87			332,873.87

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	94,412,514.12	66,791,881.32
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	94,412,514.12	66,791,881.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,621,705.07	41,289,169.30
减：提取法定盈余公积		44,667.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		13,623,869.01
期末未分配利润	88,790,809.05	94,412,514.12

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,384,936.72	68,513,062.44	170,763,877.53	109,474,727.18
其他业务				
合计	79,384,936.72	68,513,062.44	170,763,877.53	109,474,727.18

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	79,384,936.72	170,763,877.53
租赁收入		
合计	79,384,936.72	170,763,877.53

2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	合计	
	营业收入	营业成本
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	79,384,936.72	170,763,877.53
在某一时段内确认		
合计	79,384,936.72	170,763,877.53

3、履约义务的说明

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

境内寄售模式：根据合同约定，公司产品在客户领用后，产品的控制权完成了转移。因此，公司将产品在客户领用的时点作为产品控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

境内直销和代理直销模式：以商品发出并经客户签收确认作为控制权转移时点，以此作为收入确认时点。

境外直销模式：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点；对以 DAP 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定目的地作为控制权转移时点。

以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	98,249.68	132,809.68
土地使用税	26,810.00	26,810.00
印花税	73,377.23	171,063.35
城市维护建设税	41,078.60	357,195.31

项目	本期金额	上期金额
教育费附加	20,402.46	206,496.19
地方教育费附加	13,601.63	137,664.14
其他		145,164.67
合计	273,519.60	1,177,203.34

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,916,955.52	1,939,980.71
折旧费	133,007.17	588.72
房租物业费	51,961.00	-
运输费	1,719,059.71	1,991,661.19
广告费及业务宣传费	7,610.34	-
业务招待费	115,728.71	202,220.24
通讯费	598.70	562.24
参展费	169,765.01	101,126.76
差旅费	186,931.27	301,266.07
办公费	14,335.47	11,956.94
其他	162,872.40	226,409.66
报关费用	55,686.70	573,442.00
股份支付	253,309.76	-
认证测试费	9,900.99	5,773.58
样品费	23,264.15	19,097.12
合计	4,820,986.90	5,374,941.87

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,265,844.71	3,562,867.16
折旧费	689,836.89	90,851.28
无形资产摊销	50,802.54	50,802.54
房租费	1,120,569.73	256,407.58
业务招待费	537,015.30	264,472.10
差旅费	297,420.33	358,591.86
办公费	397,735.57	339,427.59

项目	本期金额	上期金额
汽车费用	28,723.30	17,331.18
修理费	43,523.11	186,145.63
咨询费	2,856,626.45	1,151,762.80
保险费	23,837.13	26,815.23
水电费	207,761.10	92,081.19
装修费	-	-
其他费用	997,290.87	1,170,601.06
使用权资产折旧	801,400.26	-
股份支付	617,626.76	-
其他费用	12,936,014.05	7,568,157.20

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,666,590.96	2,114,591.77
直接投入	1,269,803.74	1,841,634.28
其他	508,582.62	347,870.06
专利申请费	163,510.11	314,588.78
折旧摊销费	381,880.28	149,661.05
合计	4,990,367.71	4,768,345.94

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	92,185.51	89,571.88
其中：租赁负债利息费用	92,185.51	89,571.88
减：利息收入	1,682,128.67	121,598.42
汇兑损益	-630,113.37	-3,042,582.95
其他	233,679.90	33,546.98
合计	-1,986,376.63	-3,041,062.51

(三十八) 现金流量表项目**1、与经营活动有关的现金****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,255,176.66	84,500.00
利息收入	320,837.77	1,026,073.57
经营租赁收入		
暂收款及收回暂付款		
其他与经营活动有关的现金	3,742,995.71	8,835,360.68
企业所得税退税	980,938.94	
合计	7,299,949.08	9,945,934.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研究开发费	83,295.15	104,264.76
差旅费	1,023,450.76	744,585.01

项目	本期金额	上期金额
咨询费	1,552,632.87	1,033,366.57
业务招待费	428,946.37	480,015.03
专利费	101,546.23	120,313.97
办公费	618,503.72	318,695.33
参展费	62,471.46	36,491.29
手续费	118,412.17	37,979.70
其他	5,198,234.05	2,352,925.87
合计	9,187,492.77	5,228,637.53

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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,417,676.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-97,511.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,194.52
非经常性损益合计	2,288,970.36
减：所得税影响数	348,382.20
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,940,588.16

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