



**博源科技**

**博源科技**

NEEQ : 874102

武汉博源新材料科技集团股份有限公司

Wuhan BroadYoung Tech Group Inc.



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

报告期内，不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	18
第四节	股份变动及股东情况 .....	22
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	24
第六节	财务会计报告 .....	26
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	111
附件 II	融资情况 .....	112

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、博源科技	指	武汉博源新材料科技集团股份有限公司
股东大会	指	武汉博源新材料科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博源新材料科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博源新材料科技集团股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程	指	武汉博源新材料科技集团股份有限公司章程
径合源	指	武汉径合源印刷科技有限公司
纳波威	指	武汉纳波威实业有限公司
英斯特尔	指	武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司
源银森柏	指	武汉市源银森柏实业有限公司
武汉意亚	指	武汉市意亚食品销售有限公司
荣琦轩	指	武汉荣琦轩商贸有限公司
博源包装	指	武汉博源包装有限公司
盛源广告	指	武汉市盛源广告有限公司
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》
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、山西证券	指	山西证券股份有限公司
审计机构、会计师	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	湖北山河律师事务所
报告期、本期、本报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉博源新材料科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan BroadYoung Tech Group Inc. Boyuan Technology		
法定代表人	姚鹏	成立时间	2003年6月18日
控股股东	控股股东为（姚鹏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚鹏、胡玉英、姚贤俊），一致行动人为（姚鹏、胡玉英、姚贤俊）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-制造业-CD22 造纸和纸制品业-CD223 纸制品制造-CD2231 纸和纸板容器制造		
主要产品与服务项目	纸制与塑料餐饮具的研发、生产和销售		
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	博源科技	证券代码	874102
挂牌时间	2023年12月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	翁建新	联系地址	武汉市东西湖区径河街银柏路 60 号
电话	027-82348369	电子邮箱	112592653@qq.com
传真	027-82348369		
公司办公地址	武汉市东西湖区径河街银柏路 60 号	邮政编码	430040
公司网址	www.broadyoung.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	914201127145282105		
注册地址	湖北省武汉市东西湖区银柏路 60 号(9)		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司一家主要从事纸制与塑料餐饮具的研发、生产和销售，主要产品包括 PE 淋膜纸杯、纸制杯托、纸制杯套、PP 塑料杯、PP 杯盖、PP 刀叉勺等产品。

公司拥有完善的研发、生产体系，自主研发并掌握了成型、贴杯等多项技术，生产体系涵盖淋膜纸生产，胶印、柔印及曲面印刷到产品最终成型等阶段。公司配置了全自动高速淋膜生产线，胶印、柔印及曲面印刷生产线，纸杯成型生产线，注塑及吸塑生产线，配套产品生产线等丰富的生产线，实现了柔性化生产，具备规模化定制服务及快速批量交货能力。

公司始终以提升用户体验为目标，主要产品凭借过硬的品质和美观的设计，深受客户信赖。公司现已成为等众多知名品牌或企业的餐饮具供应商，是中南地区纸制、塑料餐饮具主要供应商之一。公司先后获得了中国制造网认证供应商、君鸿餐饮金牌供应商、吾饮食品优质合作伙伴、茶百道优秀供应商等荣誉或称号。

公司是湖北省第五批专精特新中小企业。在管理体系方面，获得了质量管理体系认证，完善了管理体系；在食品质量方面获得了英国零售协会 BRC 的 A 级认证、食品安全管理体系认证、危害分析与关键控制点体系认证，满足了高端餐饮企业对供应商提出的认证和测试要求。

公司商业模式如下：

#### (一) 采购模式

公司产品所需的主要原材料为原纸、聚丙烯（PP）和聚乙烯（PE）。公司原材料采购一般按照“以销定产、以产定购”的模式，根据生产计划、客户订单、库存情况以及原材料的市场情况进行原材料采购。公司采购部负责采购原材料和辅料的执行工作，在生产部下达物料需求计划后，由采购部编制原材料采购计划，并向供应商进行询价，经部门负责人审核，分管领导、总经理审批后传递至采购部，采购部根据公司资金情况、供应商产能、价格、交货周期等因素，向供应商下达订单。公司目前与主要供应商形成了稳定的合作关系，定期对供应商评审考核，确保每类物料拥有 3 至 4 家合格供应商。采购渠道稳定，可以满足公司生产经营需要。

#### (二) 生产模式与质量控制

##### 1、生产模式

公司采用“以销定产”与“合理库存”相结合的生产模式，即根据客户订单并结合其需求、定制

化产品的生产周期及库存情况制定生产计划并组织生产。实际生产过程中，生产部每日向生产车间下达生产订单，各车间按照生产订单组织生产。

## 2、质量控制

公司对产品生产过程执行严格质量控制，包括：（1）首件检验，即对生产的首件产品进行标准的检测，检测通过后进行批量生产；（2）设备自动检测，公司主要生产设备例如淋膜机、印刷机、成型机均具备检测功能；（3）生产自检，生产员工依照公司规定，定期对产品进行质量抽检，生产车间管理人员不定期对产品进行质量抽检；（4）生产专检，生产部指派专人定期对产品进行抽检；（5）质检巡检，技术质量部门对生产现场指派巡检员抽检；（6）入库检测，即产品入库时，技术质量部门指派检验员对产品外观、材质、功能、包装等指标进行抽检，检测合格后完成入库交接；（7）出库检验，产品出厂前，检验员再次对产品进行抽检，检测合格后产品方可出库。

### （三）销售模式

公司的销售模式为直销，公司主要通过参加国内、国际行业展会、网络推广、资深行业从业者推荐、行业口碑传播等方式不断扩大影响力并开发新客户，或与长期合作伙伴直接洽谈销售。公司销售部负责公司的营销策略和市场开拓。获取客户采购订单后，公司销售部门与客户确认销售数量、产品型号和参数、销售单价、结算周期等详细信息，向生产部门下单，生产部门反馈产品交期，销售部门与客户确认交期后，由生产部门组织生产，销售部业务专员随时跟踪订单的生产、交付、售后服务，了解和满足客户的潜在需求。

### （四）盈利模式

公司从事纸制与塑料餐饮具的研发、生产和销售，根据客户的需求研发、设计餐饮具，生产后销售给客户，以实现盈利。

### （五）研发模式

研发模式以自主创新为主，公司的技术研发工作由公司的研发部负责，研发部及时跟踪和调研国内外纸塑餐饮具行业市场需求及技术发展动态，并向公司经营管理层及董事会提供行业技术信息。在公司总经理的领导下，研发部负责公司生产工艺优化、产品功能优化、研发项目开发、研发项目管理、技术资料的管理存档等工作。公司目前拥有 18 项实用新型专利，4 项发明专利，其中 3 项为可降解专利，16 件软著，公司坚持以技术创新驱动产品创新。

报告期内至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内，公司加大设备投入，扩建生产线、坚持精益生产、加强成本控制，交付能力不断提升，营业收入、主营业务利润均实现稳步增长。管理层始终贯彻落实董事会制定的各项经营计划，经过全

体员工不懈努力，公司有序开展生产经营活动，取得了较好的经营成果。

## （二） 行业情况

公司的主要产品为纸制餐饮具和塑料餐饮具。按产品材质、生产工艺划分，纸制餐饮具属于造纸和纸制品业，塑料餐饮具属于塑料制品行业；按产品应用领域划分，纸制餐饮具和塑料餐饮具均属于餐饮具行业。

### （1） 塑料制品包装行业概况

塑料制品是指以塑料为原材料，采用挤塑、注塑、吹塑、压延、层压等工艺加工成型的各种制品。

国内塑料包装行业起步于上世纪 70 年代末，发展至今经历了 1970-1980 年的起步阶段、1980-1990 年的快速发展阶段和 1990 年至今的成熟阶段，当前我国包装产业已经实现大批量的出口，在国际包装行业占据一定的地位。

近年来我国经济整体稳定发展，居民消费水平逐渐提高，有利于国内塑料包装行业下游需求的增长。由于具备保护商品、便于流通、方便消费、促进销售和提升附加值等多重功能，包装产品在现代社

会得到越来越广泛的应用，已成为商品流通中不可或缺的组成部分。

各地限塑令出台在一定程度上影响了日用塑料制品的产量，促使厂商转向可降解制品。“禁塑、限塑”政策使得本行业内部结构优化，淘汰落后产能，行业集中度进一步提高，有利于大型厂商研发可降解制品，也方便国家同意监管，由于近年来快餐外卖、家具用品等快速增长，日用塑料制品需求爆发，对冲了一部分政策监管对产量的不利影响，使得总体产量保持稳定增长，根据国家统计局数据显示，2020 年我国日用塑料制品产量达到 651.1 万吨，接近历史峰值；2021 年我国日用塑料制品累计产量为 701.53 万吨，同比增长 7.75%，创历史新高；2022 年我国日用塑料产量 639.6 万吨，同比下降 8.83%，2023 年我国日用塑料制品产量 563.2 万吨，同比下降 7.1%。这一数据反应了日用塑料制品在整体塑料制品产量中的占比，以及其近期的生产趋势。尽管日用塑料品的量产有所下降，但与 2013 年相比，日用塑料的产量依旧增长了 19%，显示日用塑料制品在市场上的需求仍然存在，尽管面临一些挑战。

此外，从更广泛的角度来看，全国塑料制品产量在 2023 年达到了 7488.5 万吨，同比增长 3.0%。这一数据反映了中国塑料制品行业向高质量发展不断迈进的趋势。在环保意识日益增加的背景下，塑料制品行业更加注重可持续发展，持续创新开发新工艺、新材料、新产品，以满足消费新需求。数字化转型也助力行业大幅度提高生产效率、降低成本，促进行业经济平稳运行。2024 年 1 月-5 月，全国塑料制品行业的产量为 3002.8 万吨，同比增长 1.0%，显示出行业在保持增长的同时，也在积极应对环境挑战，推动行业可持续发展。

随着人们生活水平的普遍提高，对于日用塑料产品，将会提出更高的要求，包括性能、安全性和环保性等。近年来，我国居民的生活节奏加快和水平的提高，快餐、茶饮店等行业快速扩张，对塑料餐饮具等日用塑料制品的需求也在上升。此外，大型餐饮店、茶饮店等对于餐饮具的要求也较高，只

有规模较大的厂商才能满足其质量的要求。在可预见的未来，行业内资源将进一步整合，行业集中度也会进一步提高。另一方面，随着国家“一带一路”政策开辟东南亚等新兴市场后，中国日用塑料制品产量将会迎来新的增长点，出口规模也会同步提升。

## (2) 纸制品包装行业概况

纸制品包装属于包装的一种，是指用纸和纸板等原材料，进一步加工制成纸制品的生产活动；并利用加工制造出来的瓦楞纸、纸板、纸箱、纸盒、纸杯（碗）、纸袋等进行相关行业产品包装服务的一系列活动。

近几十年来，新型包装材料特别是塑料包材与容器在食品、饮料、工业品和日用品等的包装中得到越来越广泛的应用，对纸包装市场形成相当大的冲击，但纸类在各种包装材料中的首要地位仍不可动摇。

纸制品包装是我国包装行业的重要组成部分，也是我国纸制品行业的重要领域之一。随着我国经济的快速发展，纸制品包装行业也在不断壮大。目前，我国纸制品包装行业已经成为全球最大的纸制品包装生产国之一。

我国纸制品包装行业的发展趋势主要表现在以下几个方面：

A 高端化、智能化。随着科技的不断进步，我国纸制品包装行业将不断推进高端化、智能化的发展。未来，纸制品包装产品将更加智能化、个性化、定制化。

B 绿色化、环保化。随着环保意识的不断提高，我国纸制品包装行业将不断推进绿色化、环保化的发展。未来，纸制品包装产品将更加环保、可持续。

C 国际化、品牌化。随着我国纸制品包装行业的不断发展，我国纸制品包装企业将不断推进国际化、品牌化的发展。未来，我国纸制品包装企业将更加注重品牌建设，提高产品的国际竞争力。

我国纸制品包装行业的发展前景广阔，未来将不断推进高端化、智能化、绿色化、环保化、国际化、品牌化的发展，为我国经济的快速发展做出更大的贡献。

在快速食品行业快速发展和卫生健康意识普遍增强的背景下，中国纸杯消费市场增长很快，消费市场的膨胀，刺激了国内生产企业扩大产能的欲望，大批生产企业陆续涌现，国内纸杯市场产能与产量飞速增长。2021 年，我国纸餐具消费量达 770 亿只以上，其中纸杯消费量 527 亿只，纸碗消费量 204 亿双，纸餐盒消费量 42 亿只。纸杯纸碗在国内的市场认可程度已经越来越高。由于其方便、快捷、卫生、相对环保的特点使其的应用数量也正在逐日的增长，市场前景十分广阔。

## (三) 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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据工信部《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》（工信部企业（2022）63号）和省经信厅办公室《关于开展第五批专精特新中小企业培育工作的通知》（鄂经信办函（2022）109号）要求，公司于2023年3月27日获得湖北省第五批专精特新中小企业称号，有效期为2023年4月1日至2026年3月31日。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火（2016）32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火（2016）195号）有关规定，以及《关于对湖北省认定机构2022年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司于2022年首次被认定为国家高新技术企业，证书编号GR202242002596，资格有效期为3年。</p>

## 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	163,777,703.2	103,534,422.84	58.19%
毛利率%	18.90%	17.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,238,630.95	5,330,355.38	92.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,060,729.93	5,244,861.51	53.69%
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）	15.99%	12.61%	-
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）	12.59%	12.41%	-
基本每股收益	0.34	0.18	88.89%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	305,445,597.8	244,373,772.9	24.99%
负债总计	236,307,230	185,474,035.7	27.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,138,367.84	58,899,737.08	17.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.30	1.96	17.35%
资产负债率%（母公司）	78.25%	73.69%	-
资产负债率%（合并）	77.36%	75.90%	-
流动比率	96.93%	90.15%	-
利息保障倍数	5.18	6.53	-

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	4,646,682.84	6,177,577.53	-24.78%
应收账款周转率	4.72	4.92	-
存货周转率	1.59	1.39	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	24.99%	73.47%	-
营业收入增长率%	58.19%	55.62%	-
净利润增长率%	93.67%	68.13%	-

### 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	20,816,622.04	6.82%	2,860,179.76	1.17%	627.81%
应收票据	54,000	0.02%	0	0%	0%
应收账款	42,502,114.73	13.91%	26,952,941.21	11.03%	57.69%
应收款项融资	254,402.58	0.08%	0	0%	0%
预付款项	5,224,475.33	1.71%	4,032,307.86	1.65%	29.57%
其他应收款	1,045,213.54	0.34%	737,702.93	0.30%	41.68%
存货	85,181,762.74	27.89%	82,208,053.37	33.64%	3.62%
其他流动资产	3,719,573.87	1.22%	3,983,860.95	1.63%	-6.63%
固定资产	117,937,889.2	38.61%	97,208,283.44	39.78%	21.32%
在建工程	966,095.64	0.32%	0	0%	0%
使用权资产	17,633,660.08	5.77%	19,091,529.54	7.81%	-7.64%
无形资产	5,072,389.07	1.66%	5,139,905.69	2.10%	-1.31%
长期待摊费用	3,183,227.49	1.04%	227,557.19	0.09%	1,298.87%
递延所得税资产	1,557,177.41	0.51%	1,463,180.99	0.60%	6.42%
其他非流动资产	296,994.12	0.10%	468,270	0.19%	-36.58%
短期借款	55,546,565.58	18.19%	39,016,064.92	15.97%	42.37%
应付票据	5,000,000	1.64%	0	0%	0%
应付账款	69,373,586.85	22.71%	71,901,153.28	29.42%	-3.52%
合同负债	2,033,657.87	0.67%	3,280,522.75	1.34%	-38.01%
应付职工薪酬	2,328,742.55	0.76%	1,967,908.53	0.81%	18.34%
应交税费	718,411.09	0.24%	1,665,836.68	0.68%	-56.87%
其他应付款	5,814,861.18	1.90%	8,071,823.81	3.30%	-27.96%
一年内到期的非流动负债	22,807,310.84	7.47%	7,909,874.8	3.24%	188.34%
其他流动负债	201,310.09	0.07%	156,396.63	0.06%	28.72%
长期借款	52,402,878.42	17.16%	32,580,517.22	13.33%	60.84%

长期应付款	2,341,960.81	0.77%	0	0%	0%
租赁负债	16,716,651.25	5.47%	17,791,024.13	7.28%	-6.04%
递延所得税负债	1,021,293.42	0.33%	1,132,912.99	0.46%	-9.85%

### 项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年同期增加627.81%，主要系报告期营销售收入增长、定向增发募集资金预收以及贷款新增导致货币资金增长；
- 2、应收账款较上年同期增加57.69%，主要系报告期营业收入增长幅度较大的同时导致应收账款增加；
- 3、其他应收款较上年同期增加 41.68%，主要系报告期内质量保证金增加导致；
- 4、长期待摊费用较上年同期增加 1,298.87%，主要系报告期内厂房装修改造增加导致；
- 5、其他非流动资产较上年同期减少-36.58%，主要系报告期内公司固定资产转固所致；
- 6、短期借款较上年同期增加 42.37%，主要系报告期内短期银行贷款增加导致；
- 7、合同负债较上年同期减少-38.01%，主要系优化公司管理，督促完成商品风险及所有权转移，及时确认收入，减少了合同负债导致；
- 8、应交税费较上年同期减少-56.87%，主要系报告期内享受先进制造业进项加计扣除的优惠政策导致；
- 9、一年内到期的非流动负债较上年同期增加 188.34%，主要系报告期内部分长期银行贷款将于 1 年内到期导致；
- 10、长期借款较上年同期增加 60.84%，主要系报告期内长期银行贷款增加导致；

## （二）经营情况分析

### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	163,777,703.2	-	103,534,422.8	-	58.19%
营业成本	132,820,760.3	81.10%	85,037,585.24	82.13%	56.19%
毛利率	18.90%	-	17.87%	-	-
税金及附加	449,508.6	0.27%	124,161.22	0.12%	262.04%
销售费用	2,592,625.29	1.58%	1,236,829.55	1.19%	109.62%
管理费用	9,099,599.49	5.56%	5,751,718.7	5.56%	58.21%
研发费用	7,568,463.46	4.62%	4,482,276.85	4.33%	68.85%
财务费用	2,357,144.53	1.44%	919,031.25	0.89%	156.48%
其他收益	1,566,663.49	0.96%	100,063.34	0.10%	1,465.67%
投资收益（损失以“-”号填列）	0	0%	0	0%	0%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,175,241.93	-0.72%	-452,790.3	-0.4%	159.56%

资产减值损失 (损失以“-” 号填列)	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益 (损失以“-” 号填列)	0	0%	0	0%	0%
营业利润	9,281,023.13	5.67%	5,630,093.07	5.44%	64.85%
营业外收入	1,006,906.4	0.61%	3,396.59	0.0%	29,544.63%
营业外支出	7,602.43	0.00%	2,815.57	0.00%	170.01%
所得税费用	41,696.15	0.03%	296,456.81	0.29%	-85.94%
净利润	10,238,630.95	6.25%	5,334,217.28	5.15%	91.94%

### 项目重大变动原因

<p>1、营业收入较上年同期增长58.19%，主要系公司规模扩增，业务拓展，开发新客户以及老客户增加订单所致；</p> <p>2、营业成本较上年同期增长56.19%，主要系公司主营业收入较上年增长，营业成本也同比例增长导致；</p> <p>3、税金及附加较上年同期增长262.04%，主要系不再属于小微企业，无法享受小微企业税收优惠政策，应缴增值税的大幅增加使得城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加等增加明显所致；</p> <p>4、销售费用较上年同期增长109.62%，主要系公司业务规模扩大，员工差旅费及招待费增加所致；</p> <p>5、管理费用较上年同期增长58.21%，主要系公司管理人员扩增，职工薪酬、福利费增加所致；</p> <p>6、研发费用较上年同期增长68.85%，主要系市场发展及行业竞争需要，公司加大研发投入，因此研发投入的直接人工和材料均相应增长导致；</p> <p>7、财务费用较上年同期增长156.48%，主要系公司长短期贷款增加，贷款利息增长导致；</p> <p>8、其他收益较上年同期增长1,465.67%，主要系公司主要系公司获得东西湖区扩大规模奖、科技企业补贴及先进制造业进项加计5%扣除等优惠政策所致；</p> <p>9、信用减值损失较上年同期增长159.56%，主要系公司营业收入增加，应收账款同比例增加导致；</p> <p>10、营业利润较上年同期增长64.85%，主要系公司营业收入较上年增长一倍，营业利润也同比例增加导致；</p> <p>11、营业外收入较上年同期增长29,544.63%，主要系取得新三板挂牌成功政府补贴导致；</p> <p>12、营业外支出较上年同期增长170.01%，主要系公司为政府商会捐款支出导致；</p> <p>13、所得税费用较上年同期减少-85.94%，主要系公司信用减值损失的增加以及租赁负债和使用权资产导致递延所得税较上期大幅下降，抵减了所得税费用导致；</p> <p>14、净利润较上年同期增长91.94%，主要系公司营业收入增长，导致净利润增长；</p>
---

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,702,740.98	103,256,449.21	56.60%

其他业务收入	2,074,962.23	277,973.63	646.46%
主营业务成本	132,455,723.51	85,037,585.24	55.76%
其他业务成本	365,036.76	0	0%

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
纸制品	83,945,046.46	63,272,943.83	24.63%	117.27%	108.79%	3.06%
塑料制品	69,207,654.72	61,150,864.09	11.64%	9.30%	14.08%	-3.70%
其他	8,550,039.8	8,031,915.6	6.06%	558.32%	612.17%	-7.10%

#### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	156,478,630.41	127,933,927.99	18.24%	57.86%	56.71%	0.59%
境外	5,224,110.57	4,521,795.52	13.44%	26.48%	32.90%	-4.19%

#### 收入构成变动的原因

无

#### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	4,646,682.84	6,177,577.53	-24.78%
投资活动产生的现金流量净额	-20,171,891.64	-16,177,965.28	24.69%
筹资活动产生的现金流量净额	28,426,132.10	31,171,663.81	-8.81%

#### 现金流量分析

无

### 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
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	控股子公司	纸产品生产制造	8,000,000	82,276,056.36	15,285,523.71	40,119,653.89	5,413,273.85
武汉纳波威实业有限公司	控股子公司	出口贸易	1,280,000	3,365,034.85	2,193,576.55	5,250,634.08	-167,003.45
武汉径合源印刷科技有限公司	控股子公司	纸制、塑料制品	10,000,000	45,607,855.43	5,253,228.98	19,499,423.50	1,182,091.01
武汉市源银森柏实业有限公司	控股子公司	贸易	2,000,000	511292.67	404464.04	648398.26	68,294.74

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

#### 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，提高员工待遇，解决就业岗位，重视人才培养。在维护员工合法权益方面，公司严格遵守国家的劳动法律法规，保证全体员工的工资按时足额发

放，并为员工缴纳社会保险和住房公积金。公司致力于为员工提供一个公平、安全、健康的工作环境，确保员工福祉得到充分的保障。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，姚鹏、姚贤俊、胡玉英合计持有公司91.00%的股份，系公司实际控制人。如果公司实际控制人通过行使表决权等方式，对公司经营及财务决策、重大人事任免和利润分配等方面实施不利影响，可能产生公司实际控制人利用其控制地位损害中小股东利益的风险。
公司治理的风险	股份公司成立以来，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》等规章制度。同时公司根据全国中小企业股份转让系统相关规则修改了公司规章制度。但随着公司经营规模的扩大，以及公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让后，将对公司治理提出更高的要求，公司治理可能存在不规范的风险。
市场竞争风险	纸制、塑料制品餐饮具行业是一个充分竞争的行业，制品品类多，行业市场规模较大，存在众多中小企业，竞争较为充分，行业集中度相对较低。公司拥有完善的生产制造体系，配置了多条全自动高速淋膜生产线，柔性版印刷生产线，纸杯成型生产线，注塑、吸塑生产线及配套产品生产线，形成了完整的产业链，具有一定的竞争优势。但是，若公司不能有效提升技术水平从而应对行业竞争者带来的压力，不能持续保持和提高产品质量、服务水平或及时开发出满足客户需求的新产品，激烈的市场竞争将可能导致公司面临市场份额与市场地位下降的风险，进而对公司的经营业绩产生较大的不利影响。
行业政策变化风险	塑料餐饮具作为食品、饮品包装的主要载体，消耗量大，不可生物降解，会对环境造成污染。因此，各级政府综合实际情况，分步推进禁限塑政策的实施。2008年首个限塑令（《国务院办公厅关于限制生产销售使用塑料购物袋的通知》）颁布至今，我国禁限塑政策处于不断发展和完善过程中。公司塑料餐饮具的销售未来存在被禁限塑政策影响的风险。
存货规模较大的风险	报告期末，公司存货账面价值分别为85,181,762.74元，占资产总额的比例27.89%，占资产总额比例较高。目前，公

	<p>司存货库龄较短，2024 年存货周转率与同行业可比公司相当。如果未来因市场环境发生变化、竞争加剧或公司存货管理不当，导致存货积压，可能发生存货跌价损失的风险。</p>
<p>税收优惠政策风险</p>	<p>公司于 2022 年 11 月 9 日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202242002596，有效期 3 年，公司报告期内所得税按 15%的税率缴纳企业所得税。如果公司在未来不能持续取得高新技术企业资格，或者国家对高新技术企业的税收优惠政策发生变化，将导致公司不能继续享受所得税优惠政策，可能会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
<p>资产负债率较高的风险</p>	<p>报告期末，公司资产负债率分别为 77.36%，流动比率为 0.97。报告期内公司资产负债率较高，主要系公司报告期初实收资本较少、租赁资产较高银行贷款及关联方资金拆借满足公司流动资金需求所致。通过增加实收资本、加强自有产能建设、积极对接股权融资、加强应收账款和应付账款的收付管理、加强与金融机构的沟通等措施，报告期内不存在逾期支付银行本息、供应商货款的情形，公司流动性风险处于可控水平。未来如果公司未来无法及时获得必要的流动资金，拓宽公司融资渠道，将对公司的经营情况造成一定的影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		390,000.00
提供担保		105,000,000

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司关联方为公司借款提供担保，未收取担保费用；为公司提供流动资金支持，未收取资金占用费，系公司单方获得利益的交易，免于按照关联交易的方式进行审议。

#### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023年12月28日		挂牌	资金占用承诺	本人将严格遵守公司章程和内部控制制度中防止股东及关联方占用公司资金或者转移公司资金、资产及其他资源行为的规定，本人以及本人直接或间接控制的其他关联公司今后将不会发生以任何方式占用公司资金、资产的行为。	正在履行中
董监高	2023年12月28日		挂牌	规范或避免同业竞争的承诺	1、本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3、本人不直接或间接投资控股业	正在履行中

				<p>务与公司相同、类似或在任何方面构成 1、本人及本人控制的企业现时没有直接或间接经营或者为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；2、自本承诺函出具之日起，本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；3、本人不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；4、如本人直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人将作为参股股东或促使本人控制的参股股东对此等事项实施否决权；5、本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；6、如果未来本人或本人控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人将本着公司优先的原则与公</p>	
--	--	--	--	---	--

					<p>司协商解决；7、如本人或本人所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人及本人控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会。</p>	
董监高	2023年12月28日		挂牌	减少或规范关联交易的承诺	<p>1、本人将严格按照《公司法》等法律法规以及公司《公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人提供任何形式的担保。2、本人将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审</p>	正在履行中

					批程序及信息披露义务，依法签订，切实协议保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益。
--	--	--	--	--	--

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司及上述人员严格履行承诺，未发生违背承诺事项。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	银行存款	保证金	5,000,000.00	1.64%	承兑汇票保证金
固定资产	固定资产	抵押	55,104,993.42	18.04%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	1,278,715.17	0.42%	银行借款抵押
总计	-	-	61,383,708.59	20.10%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

公司资产抵押用于流动资金借款，提高公司流动性，未有损害股东利益情形。

## 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	0	0%	0	0	0
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,000,000	100%	0	30,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	27,300,000	91%	0	27,300,000	91%
	董事、监事、高管	29,104,500	97.015%	0	29,104,500	97.015%
	核心员工	0	0%	0	0	0%

总股本	30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数					18

### 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	姚鹏	15,300,000	0	15,300,000	51.000%	15,300,000	0	0	0
2	胡玉英	9,000,000	0	9,000,000	30.000%	9,000,000	0	0	0
3	姚贤俊	3,000,000	0	3,000,000	10.000%	3,000,000	0	0	0
4	肖斌	1,500,000	0	1,500,000	5.000%	1,500,000	0	0	0
5	翁建新	210,000	0	210,000	0.700%	210,000	0	0	0
6	吴穹	163,500	0	163,500	0.545%	163,500	0	0	0
7	钱锋	94,500	0	94,500	0.315%	94,500	0	0	0
8	黄伊婷	94,500	0	94,500	0.315%	94,500	0	0	0
9	严谨	94,500	0	94,500	0.315%	94,500	0	0	0
10	廖雄超	69,000	0	69,000	0.230%	69,000	0	0	0
	合计	29,526,000	-	29,526,000	98.42%	29,526,000	0	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

姚贤俊与胡玉英为夫妻关系，姚鹏为胡玉英、姚贤俊之子，肖斌为姚鹏配偶父亲。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 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				
姚鹏	董事长、总经理	男	1984年10月	2023年3月28日	2026年3月27日	15,300,000	0	15,300,000	51.00%
胡玉英	董事	女	1959年1月	2023年3月28日	2026年3月27日	9,000,000	0	9,000,000	30.00%
姚贤俊	董事	男	1959年7月	2023年3月28日	2026年3月27日	3,000,000	0	3,000,000	10.00%
肖斌	董事	男	1955年5月	2023年3月28日	2026年3月27日	1,500,000	0	1,500,000	5.00%
翁建新	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1969年3月	2023年3月28日	2026年3月27日	210,000	0	210,000	0.700%
钱锋	监事会主席	男	1984年12月	2023年3月28日	2026年3月27日	94,500	0	94,500	0.315%
李颖	监事	女	1996年2月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%
严明亮	职工监事	男	1969年6月	2023年3月28日	2026年3月27日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

胡玉英、姚贤俊系夫妻关系，姚鹏系胡玉英、姚贤俊之子，肖斌系姚鹏的岳父，除上述，董监高无其他关联关系。

#### (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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	73	9		82
财务人员	15	4		19
生产人员	253		40	214
销售人员	41		3	38
研发人员	37	15		52
质检人员	34	6		40
员工总计	453	34	43	445

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(一)、1	20,816,622.04	2,860,179.76
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	(一)、2	54,000.00	
应收账款	(一)、3	42,502,114.73	26,952,941.21
应收款项融资	(一)、4	254,402.58	
预付款项	(一)、5	5,224,475.33	4,032,307.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(一)、6	1,045,213.54	737,702.93
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(一)、7	85,181,762.74	82,208,053.37
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	(一)、8	3,719,573.87	3,983,860.95
<b>流动资产合计</b>		<b>158,798,164.83</b>	<b>120,775,046.08</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			
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	(一)、9	117,937,889.15	97,208,283.44
在建工程	(一)、10	966,095.64	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(一)、11	17,633,660.08	19,091,529.54
无形资产	(一)、12	5,072,389.07	5,139,905.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(一)、13	3,183,227.49	227,557.19
递延所得税资产	(一)、14	1,557,177.41	1,463,180.99
其他非流动资产	(一)、15	296,994.12	468,270
<b>非流动资产合计</b>		146,647,432.96	123,598,726.85
<b>资产总计</b>		305,445,597.79	244,373,772.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(一)、17	55,546,565.58	39,016,064.92
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	(一)、18	5,000,000.00	
应付账款	(一)、19	69,373,586.85	71,901,153.28
预收款项			
合同负债	(一)、20	2,033,657.87	3,280,522.75
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	(一)、21	2,328,742.55	1,967,908.53
应交税费	(一)、22	718,411.09	1,665,836.68
其他应付款	(一)、23	5,814,861.18	8,071,823.81
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	(一)、24	22,807,310.84	7,909,874.80
其他流动负债	(一)、25	201,310.09	156,396.63
<b>流动负债合计</b>		163,824,446.05	133,969,581.40
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	(一)、26	52,402,878.42	32,580,517.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(一)、27	19,058,612.06	17,791,024.13
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	(一)、14	1,021,293.42	1,132,912.99
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>72,482,783.90</b>	<b>51,504,454.34</b>
<b>负债合计</b>		<b>236,307,229.95</b>	<b>185,474,035.74</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(一)、28	30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(一)、29	6,909,172.15	6,909,172.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(一)、30	1,501,601.11	1,501,601.11
一般风险准备			
未分配利润	(一)、31	30,727,594.58	20,488,963.63
归属于母公司所有者权益合计		69,138,367.84	58,899,737.08
少数股东权益			0.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,138,367.84</b>	<b>58,899,737.19</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>305,445,597.79</b>	<b>244,373,772.93</b>

法定代表人：姚鹏

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：李静

## (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		15,455,022.71	1,010,269.53
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		54,000.00	

应收账款	(一)、1	39,273,379.87	35,563,225.99
应收款项融资			
预付款项		4,017,410.29	2,809,533.83
其他应收款	(一)、2	52,092,704.64	21,795,731.91
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		58,441,533.50	75,819,980.04
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		2,476,951.87	1,956,899.13
<b>流动资产合计</b>		<b>171,811,002.88</b>	<b>138,955,640.43</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(一)、3	8,306,854.38	8,306,854.38
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		61,544,853.87	40,953,841.36
在建工程		154,128.44	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,396,104.03	1,783,365.41
无形资产		1,361,070.57	1,384,752.69
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,183,227.49	227,557.19
递延所得税资产		662,746.52	539,227.92
其他非流动资产		212,350.00	254,570.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>76,821,335.30</b>	<b>53,450,168.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>248,632,338.18</b>	<b>192,405,809.38</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,541,843.36	39,016,064.92
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		5,000,000.00	
应付账款		52,937,417.70	55,779,288.14
预收款项			
合同负债		1,339,487.88	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,246,974.93	960,555.15
应交税费		566,138.58	1,456,186.42
其他应付款		5,722,276.53	2,970,057.79
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		21,193,795.76	6,390,741.03
其他流动负债		174,133.43	1,239,544.81
<b>流动负债合计</b>		<b>138,722,068.17</b>	<b>107,812,438.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		52,402,878.42	32,580,517.22
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,222,742.92	1,114,374.99
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		209,415.62	267,504.79
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>55,835,036.96</b>	<b>33,962,397.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>194,557,105.13</b>	<b>141,774,835.26</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,000,000.00	30,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,614,963.10	5,614,963.10

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,501,601.11	1,501,601.11
一般风险准备			
未分配利润		16,958,668.84	13,514,409.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>54,075,233.05</b>	<b>50,630,974.12</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>248,632,338.18</b>	<b>192,405,809.38</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>			
其中：营业收入	(二)、1	163,777,703.21	103,534,422.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	(二)、1	132,820,760.27	85,037,585.24
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	(二)、2	449,508.60	124,161.22
销售费用	(二)、3	2,592,625.29	1,236,829.55
管理费用	(二)、4	9,099,599.49	5,751,718.70
研发费用	(二)、5	7,568,463.46	4,482,276.85
财务费用	(二)、6	2,357,144.53	919,031.25
其中：利息费用		2,355,612.74	916,328.84
利息收入		8,748.15	4,329.69
加：其他收益	(二)、7	1,566,663.49	100,063.34
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）	（二）、8	-1,175,241.93	-452,790.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,281,023.13	5,630,093.07
加：营业外收入	（二）、9	1,006,906.40	3,396.59
减：营业外支出	（二）、10	7,602.43	2,815.57
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,280,327.10	5,630,674.09
减：所得税费用	（二）、11	41,696.15	296,456.81
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,238,630.95	5,334,217.28
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）		10,238,630.95	5,334,217.28
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）			3,861.90
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,238,630.95	5,330,355.38
<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>		10,238,630.95	5,334,217.28

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,238,630.95	5,334,217.28
(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）		0.34	0.18
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.18

法定代表人：姚鹏

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：李静

#### (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>	(二)、1	175,877,259.98	86,525,021.30
减：营业成本	(二)、1	158,354,817.23	71,113,797.86
税金及附加		323,264.85	100,425.78
销售费用		2,495,544.16	1,262,855.63
管理费用		6,168,590.27	4,261,334.79
研发费用	(二)、2	4,291,855.23	3,475,497.25
财务费用		1,974,610.11	519,647.17
其中：利息费用		1,922,275.49	471,027.51
利息收入		5,738.96	2,792.17
加：其他收益		1,144,598.75	
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）		-1,041,279.55	-404,305.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,371,897.33	5,387,157.50
加：营业外收入		1,001,009.00	103,396.59
减：营业外支出		7,590.13	2,815.57
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		3,365,316.20	5,487,738.52
减：所得税费用		-78,942.73	201,142.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,444,258.93	5,286,596.49
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,444,258.93	5,286,596.49
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

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>3,444,258.93</b>	<b>5,286,596.49</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.11</b>	<b>0.18</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.11</b>	<b>0.18</b>

#### (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		166,699,914.09	117,186,128.99
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			
收到其他与经营活动有关的现金	(三)、1	3,598,877.91	1,135,575.83

<b>经营活动现金流入小计</b>		170,298,792.00	118,321,704.82
购买商品、接受劳务支付的现金		126,235,960.89	96,394,953.10
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		16,675,038.19	11,717,769.35
支付的各项税费		2,913,354.31	1,187,163.88
支付其他与经营活动有关的现金	(三)、2	19,827,755.77	2,844,240.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		165,652,109.16	112,144,127.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		4,646,682.84	6,177,577.53
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,171,891.64	16,177,965.28
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>		20,171,891.64	16,177,965.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-20,171,891.64	-16,177,965.28
<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		62,576,000.00	60,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	(三)、3	3,492,000.00	4,450,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		66,068,000.00	65,400,000.00
偿还债务支付的现金		26,532,400.00	23,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,943,466.30	471,027.51
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	(三)、4	9,166,001.60	10,067,308.68
<b>筹资活动现金流出小计</b>		37,641,867.90	34,228,336.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		28,426,132.10	31,171,663.81

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,518.98	
五、现金及现金等价物净增加额		12,956,442.28	21,171,276.06
加：期初现金及现金等价物余额		2,860,179.76	515,860.85
六、期末现金及现金等价物余额		15,816,622.04	21,687,136.91

法定代表人：姚鹏

主管会计工作负责人：翁建新

会计机构负责人：李静

#### (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		155,070,916.47	100,287,394.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,040,556.30	10,740,652.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>166,111,472.77</b>	<b>111,028,047.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		115,303,111.89	83,581,204.39
支付给职工以及为职工支付的现金		10,106,726.84	10,519,464.69
支付的各项税费		2,384,640.99	833,826.92
支付其他与经营活动有关的现金		47,726,886.03	28,274,446.98
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>175,521,365.75</b>	<b>123,208,942.98</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,409,892.98</b>	<b>-12,180,895.16</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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,525,190.00	3,561,185.68
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>10,525,190.00</b>	<b>3,561,185.68</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,525,190.00</b>	<b>-3,561,185.68</b>
<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		57,576,000.00	60,950,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,492,000.00	1,410,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>61,068,000.00</b>	<b>62,360,000.00</b>
偿还债务支付的现金		26,532,400.00	23,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,890,013.38	471,027.51
支付其他与筹资活动有关的现金		3,265,750.46	5,945,675.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>31,688,163.84</b>	<b>30,106,703.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,379,836.16</b>	<b>32,253,296.53</b>
<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>		<b>9,444,753.18</b>	<b>16,511,215.69</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,269.53	371,058.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,455,022.71</b>	<b>16,882,274.67</b>

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	见附注“七、合并范围的变更”
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

- 1、2024年6月，全资设立100%全资子公司武汉博源包装有限公司。
- 2、2024年4月，武汉荣琦轩商贸有限公司设立100%全资子公司武汉市盛源广告有限公司。

(二) 财务报表项目附注

武汉博源新材料科技集团股份有限公司

2024 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

武汉博源新材料科技集团股份有限公司由姚贤俊、胡玉英、姚伟共同出资设立。1998 年 12 月 23 日，武汉市市场监督管理局核发“(岸)名称预核 [1998]第 120 号”《企业名称预先核准通知书》，同意预先核准的企业名称为“武汉市江岸区博源塑料制品厂”。武汉市江岸区博源塑料制品厂设立时的企业类型为股份合作制企业，营业执照号 4201021200642；法定代表人为姚贤俊；住所为江岸区游湖一村特 2 号；注册资本为 3 万元；本次出资经武汉市江岸区审计事务所 0005052 注册资金审验表审验。设立时股东的出资情况如下：

序号	股东	认缴出资(万元)	实缴出资(万元)	出资比例(%)	出资方式
1	姚贤俊	1.40	1.40	46.67	货币资金
2	胡玉英	1.00	1.00	33.33	货币资金
3	姚伟	0.60	0.60	20.00	货币资金
	合计	3.00	3.00	100.00	

2003 年 6 月 9 日武汉市江岸区博源塑料制品厂经职代会决议实行改制，注销本厂法人资格，成立新公司“武汉市博源纸塑彩印制品有限公司”。武汉市江岸区博源塑料制品厂净资产即所有者权益经湖北大华有限责任会计师事务所《鄂华会事验字[2003]第 075 号》审计报告审定 44,447.89 元，股东姚贤俊占 46.67%分得 20,890.50 元，股东胡玉英占股 33.33%分得 14,667.81 元，共计 35,558.31 元，姚贤俊和胡玉英所得净资产转入武汉市博源纸塑彩印制品有限公司，姚伟不再投资参股。改制后姚贤俊、胡玉英共增加注册资本 1,464,441.69 元，增资后注册资本为 150 万元，本次增资经湖北大华有限责任会计师事务所出具“鄂华会事验字 [2003]第 113 号”《验资报告》验证，2003 年 6 月 18 日武汉市市场监督管理局核发《营业执照》，营业执照号 4201022102986。公司成立时股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)			出资比例 (%)
			货币资金	净资产	合计出资	
1	姚贤俊	90.00	87.91095	2.08905	90.00	60.00
2	胡玉英	60.00	58.533219	1.466781	60.00	40.00
合计		<b>150.00</b>	<b>146.444169</b>	<b>3.555831</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

2006年11月20日,公司股东会同意胡玉英将40.00% (净资产14667.81元,货币资金585332.19元,合计60.00万元) 出资额转让给姚贤荣。转让完成后的股权结构如下:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)			出资比例 (%)
			货币资金	净资产	合计出资	
1	姚贤俊	90.00	87.91095	2.08905	90.00	60.00
2	姚贤荣	60.00	58.533219	1.466781	60.00	40.00
合计		<b>150.00</b>	<b>146.444169</b>	<b>3.555831</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>

2008年1月30日,公司股东会决议股东姚贤荣将其占公司40.00%的出资额60.00万元转让给姚鹏。转让完成后股权结构如下:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	姚贤俊	90.00	90.00	60.00	货币资金
2	姚鹏	60.00	60.00	40.00	货币资金
合计		<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>	

2010年8月18日,公司股东会决议股东姚鹏将其占公司39.00%的出资额58.50万元转让给姚贤俊。转让完成后股权结构如下:

序号	股东	认缴出资 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	姚贤俊	148.50	148.50	99.00	货币资金
2	姚鹏	1.50	1.50	1.00	货币资金
合计		<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>100.00</b>	

2021年7月15日,公司股东会决议增加注册资本2,850.00万,新增股东武汉鑫顺源纸塑制品合伙企业(有限合伙)认缴增加的出资额2,850.00万元,公司注册资本变更为3,000万元。本次增资公司股东出资及股权结构如下:

序号	股东	注册资本		实收资本		出资方式
		认缴出资 (万元)	出资比例	实缴出资 (万元)	占注册资本比例 (%)	

1	姚贤俊	148.50	4.95	148.50	4.95	货币资金
2	姚鹏	1.50	0.05	1.50	0.05	货币资金
3	武汉鑫顺源纸塑 制品合伙企业 (有限合伙)	2,850.00	95.00			
合计		3,000.00	100.00	150.00	5.00	

2022年8月，公司临时股东会决议，股东武汉鑫顺源纸塑制品合伙企业（有限合伙）将其对公司的认缴出资2,850.00万元分别予以转让，由接受转让的股东完成增资实缴。具体情况为：

姚鹏1,528.50万元，占注册资本50.95%；胡玉英900.00万元，占注册资本的30.00%；姚贤俊151.50万元，占注册资本的5.05%；肖斌150.00万元，占注册资本的5.00%；翁建新21.00万元，占注册资本的0.70%；吕维胜6.90万元，占注册资本的0.23%；廖雄超6.90万元，占注册资本的0.23%；余晓乔6.90万元，占注册资本的0.23%；刘传俊3.00万元，占注册资本的0.10%；向宗彪3.00万元，占注册资本的0.10%；张永刚6.90万元，占注册资本的0.23%；黄伊婷9.45万元，占注册资本的0.315%；严谨9.45万元，占注册资本的0.315%；钱锋9.45万元，占注册资本的0.315%；张敏6.90万元，占注册资本的0.23%；谭林6.90万元，占注册资本的0.23%；吴穹16.35万元，占注册资本的0.545%；栾国勇6.90万元，占注册资本的0.23%。2022年8月23日，公司收到各股东的出资，本次出资业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所苏公H[2022]B018号《验资报告》验证。本资出资完成后公司股东出资及股权结构情况如下：

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	姚鹏	1,530.00	1,530.00	51.00	货币资金
2	胡玉英	900.00	900.00	30.00	货币资金
3	姚贤俊	300.00	300.00	10.00	货币资金
4	肖斌	150.00	150.00	5.00	货币资金
5	翁建新	21.00	21.00	0.70	货币资金
6	吴穹	16.35	16.35	0.545	货币资金
7	严谨	9.45	9.45	0.315	货币资金
8	黄伊婷	9.45	9.45	0.315	货币资金
9	钱锋	9.45	9.45	0.315	货币资金

序号	股东	认缴出资（万元）	实缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
10	张永刚	6.90	6.90	0.23	货币资金
11	廖雄超	6.90	6.90	0.23	货币资金
12	谭林	6.90	6.90	0.23	货币资金
13	余晓乔	6.90	6.90	0.23	货币资金
14	栾国勇	6.90	6.90	0.23	货币资金
15	张敏	6.90	6.90	0.23	货币资金
16	吕维胜	6.90	6.90	0.23	货币资金
17	向宗彪	3.00	3.00	0.10	货币资金
18	刘传俊	3.00	3.00	0.10	货币资金
合计		3,000.00	3,000.00	100.00	

为了规范公司成立时出资，公司股东拟使用货币资金出资置换原来的净资产出资，公司于2022年9月23日收到股东姚贤俊货币资金出资35,191.61元,姚鹏货币资金出资366.70元，共计35,558.31元。本次出资业经公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所苏公H[2022]B017号《验资报告》验证。

## （二）改制情况

2023年3月28日，根据公司创立大会暨第一次股东大会决议，各发起人以其所拥有的截至2022年9月30日经审计的武汉市博源纸塑彩印制品有限公司的净资产，按照各自在武汉市博源纸塑彩印制品有限公司的出资比例认购贵公司(筹)股份，折合股份总额30,000,000.00股，每股人民币1元，共计股本人民币30,000,000.00元,净资产大于股本部分计入公司（筹）资本公积。本次股改验资事项已经公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏公W[2023]B035号验资报告验证。变更后公司更名为武汉博源新材料科技集团股份有限公司，公司各股东持有公司股份及持股比例如下表：

序号	股东	认缴出资	实缴出资	出资比例（%）
1	姚鹏	15,300,000.00	15,300,000.00	51.00
2	胡玉英	9,000,000.00	9,000,000.00	30.00
3	姚贤俊	3,000,000.00	3,000,000.00	10.00
4	肖斌	1,500,000.00	1,500,000.00	5.00
5	翁建新	210,000.00	210,000.00	0.70

序号	股东	认缴出资	实缴出资	出资比例 (%)
6	吴穹	163,500.00	163,500.00	0.545
7	严谨	94,500.00	94,500.00	0.315
8	黄伊婷	94,500.00	94,500.00	0.315
9	钱锋	94,500.00	94,500.00	0.315
10	张永刚	69,000.00	69,000.00	0.23
11	廖雄超	69,000.00	69,000.00	0.23
12	谭林	69,000.00	69,000.00	0.23
13	余晓乔	69,000.00	69,000.00	0.23
14	栾国勇	69,000.00	69,000.00	0.23
15	张敏	69,000.00	69,000.00	0.23
16	吕维胜	69,000.00	69,000.00	0.23
17	向宗彪	30,000.00	30,000.00	0.10
18	刘传俊	30,000.00	30,000.00	0.10
合计		30,000,000.00	30,000,000.00	100.00

截止 2024 年 6 月 30 日，公司注册资本 3,000.00 万元，实收资本 3,000.00 万元。法定代表人姚鹏，企业统一社会信用代码为 914201127145282105，注册地址为武汉市东西湖区银柏路 60 号。

### （三）业务性质及主要经营活动

公司经营范围：一般项目：新材料技术研发,纸制品制造,纸和纸板容器制造,塑料制品制造,塑料包装箱及容器制造,食品销售（仅销售预包装食品）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）许可项目：食品用纸包装、容器制品生产,食品用塑料包装容器工具制品生产,包装装潢印刷品印刷,食品销售。（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）

本公司的主要产品：食品包装类纸制品、食品包装类塑料制品、其他食品干货等。

### （四）合并财务报表范围

#### 1、报告期合并财务报表范围

报告期合并财务报表范围内子公司如下：

序号	公司名称	与本公司关系
1	武汉径合源印刷科技有限公司（以下简称径合源）	子公司
2	武汉纳波威实业有限公司（以下简称纳波威）	子公司
3	武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司（以下简称英斯特尔）	子公司
4	武汉市源银森柏实业有限公司（以下简称武汉源银）	子公司
5	武汉市意亚食品销售有限公司（以下简称意亚食品）	二级子公司
6	武汉荣琦轩商贸有限公司（以下简称荣琦轩）	二级子公司
7	武汉博源包装有限公司（以下简称博源包装）	二级子公司
8	武汉市盛源广告有限公司（以下简称盛源广告）	三级子公司

## 2、报告期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

### （五）财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、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》（2023年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的财务状况及 2024 年 1-6 月经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

## (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 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	500 万元
账龄超过 1 年以上的重要预付款项	500 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	期末金额 500 万元
重要的或有事项	预计影响财务报表项目金额超过 500 万元

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一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。

### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得

控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### （3）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### （4）为合并发生的相关费用

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的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## （七）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予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的

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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

## （2）合并财务报表编制的方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 1) 报告期增加减少子公司的合并报表处理

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年初余额。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年初余额。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年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资

而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

## 2) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### **(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、金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易

日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## 2、金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### 3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②财务担保合同负债

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

2) 如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规

定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，

作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### 5、金融工具减值

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

①预期信用损失的计量预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计

存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票组合	本公司所持有的商业承兑汇票	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，对应收账款转为商业承兑汇票结算的，按照账龄连续计算的原则，按类似信用风险特征（账龄）进行组合，计算预期信用损失。
银行承兑汇票组合	本公司所持有的银行承兑汇票。出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强。	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。
应收账款—账龄组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款—关联方组合	合并范围内关联方应收款项	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

按账龄计提预期信用损失比例如下表：

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

2) 债权投资、其他债权投资对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

## 6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

### ①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的

实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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：

A.终止确认部分的账面价值；

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

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### 7、金融工具的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

#### 8、金融工具公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

##### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (十一) 应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

#### (十二) 应收款项

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见本节“三、主要会计政策及会计估

计”之“（十）、金融工具”。

### **(十三) 其他应收款**

本公司对其他应收款采用一般模型确定预期信用损失，在资产负债表日根据其信用风险自初始确认后的变化程度，将其坏账准备划分为三个阶段中的一个，不同的阶段对应不同的预期信用损失计算方式。自初始确认后，信用风险未显著增加的，划分为阶段一，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加的，划分为阶段二，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；自初始确认后，信用风险显著增加并且已经发生信用减值的，划分为阶段三，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### **(十四) 应收款项融资**

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本节“三、主要会计政策及会计估计”之“（十）、金融工具”。

### **(十五) 存货**

#### **1、 存货的分类**

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、发出商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### **2、 发出存货的计价方法**

本公司发出存货采用加权平均法计价。

#### **3、 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### **4、 存货的盘存制度**

本公司采用永续盘存制。

## 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

## (十六) 合同资产

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）金融工具减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## (十七) 合同成本

### 1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

### 2、履行合同的成本

本公司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，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，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预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

## (十八) 长期股权投资

## 1、共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素

## 2、投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### 4、长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）“长期资产减值”。

### 5、通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控

制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，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。

## (十九) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2、 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	平均年限法	40	5	2.38
机器设备	平均年限法	5-8	5	11.88-19.00
运输工具	平均年限法	8	5	11.88
办公及电子设备	平均年限法	5	5	19.00

### 3、 固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）“长期资产减值”。

## (二十) 无形资产

1、 本公司无形资产主要为土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

2、 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权证载明的期限

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3、 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三、（二十二）“长期资产减值”。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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)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。

### **(二十一) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### **2、借款费用资本化期间**

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### **3、借款费用资本化率以及资本化金额**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### **(二十二) 长期资产减值**

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负

债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

### **(二十三) 长期待摊费用**

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **(二十四) 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。

### **(二十五) 职工薪酬**

1、 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3、 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4、 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 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。

#### 5、 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十六) 收入

#### 1、 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；(3)公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)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；(3)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；(4)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；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

(1)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。

(2)合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3)合同中存在重大融资成分的，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，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。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3、收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①内销收入：公司销售纸塑制品等产品以发货交付给客户指定地点并经客户签字验收确认履约义务完成时点，并以此确认产品销售收入。

②外销收入：在 FOB 的对外贸易方式下，公司将货物装船完毕并完成出口报关手续取得出口报关单后确认履约义务完成时点，并以此确认产品销售收入。

## (二十七) 政府补助

1、政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

### 3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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；用于补偿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。

4、与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，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，转回减记的金额。

4、公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十九) 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从

单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 1、本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物、办公电子设备。

##### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ②后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三、（十九）“固定资产”），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。

对于租赁负债，应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率计算其在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需

进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### ③使用权资产的减值测试方法及减值准备计提方法

使用权资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十二）“长期资产减值”。

#### ④短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

### 2、本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

#### ①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

于租赁期开始日，本公司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、（十）金融工具”进行会计处理。

本公司取得的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。

### 3、租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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：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。

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人：在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现

值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人：经营租赁发生变更的，本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。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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 4、售后租回

本公司按照附注三、（二十六）收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、（十）对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、（十）对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### （三十）重要会计政策和会计估计变更

#### 1、重要会计政策变更

报告期内公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、会计估计变更

报告期内公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

本公司主要税种和税率如下：

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
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	0、3%、13%	纳波威出口免税
城市建设维护税	应纳流转税额	7%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育附加	应纳流转税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%	

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
武汉博源新材料科技集团股份有限公司	25%、15%
武汉径合源印刷科技有限公司	5%
武汉纳波威实业有限公司	5%
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	25%
武汉源银森柏实业有限公司	5%

### (二) 税收优惠及批文

(1)公司于2022年11月9日取得《高新技术企业》证书，证书编号为：GR202242002596，有效期3年，按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(2021年第13号)文件，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自2021年1月1日起，再按照实际发生额的100%在税前加计扣除。本公司报告期内享受研发费用按实际发生额的100%在税前加计扣除。

(3)根据财税[2019]13号文件，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为5%；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%

的税率缴纳企业所得税。

根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，执行期限分别为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。

(4) 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022 年第 10 号)，国家税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策有关征管问题的公告》(2022 年第 3 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50%减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。公司及所有子公司报告期内均享受上述六税两费减免优惠政策。

## 五、合并财务报表主要项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1、货币资金

##### (1) 货币资金分类披露

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行存款	15,816,622.04	2,860,179.76
其他货币资金	5,000,000.00	
合计	20,816,622.04	2,860,179.76

其他货币资金分类明细如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

注：货币资金期末余额中，除银行承兑汇票保证金外，无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

#### 2、应收票据

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	54,000.00	

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
商业承兑汇票		
合计	54,000.00	

注：2024年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。经过对所持有的银行承兑汇票进行测试及历史判断，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提坏账准备。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	44,529,100.62	28,225,616.21
1至2年	232,995.76	614,567.76
2至3年	598,474.11	
小计	45,360,570.49	28,840,183.97
减：坏账准备	2,858,455.76	1,887,242.76
合计	42,502,114.73	26,952,941.21

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	572,329.00	1.26	572,329.00	100.00	
按组合计提坏账准备	44,788,241.49	98.74	2,286,126.76	5.10	42,502,114.73
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,788,241.49	98.74	2,286,126.76	5.10	42,502,114.73
组合1：账龄组合	44,788,241.49	98.74	2,286,126.76	5.10	42,502,114.73
合计	45,360,570.49	100.00	2,858,455.76	6.30	42,502,114.73

种类	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	588,414.00	2.04	470,731.20	80.00	117,682.80

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	28,251,769.97	97.96	1,416,511.56	5.01	26,835,258.41
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	28,251,769.97	97.96	1,416,511.56	5.01	26,835,258.41
组合 1：账龄组合	28,251,769.97	97.96	1,416,511.56	5.01	26,835,258.41
<b>合计</b>	<b>28,840,183.97</b>	<b>100.00</b>	<b>1,887,242.76</b>	<b>6.54</b>	<b>26,952,941.21</b>

### 1) 期末单项计提坏账准备的应收账款

2024年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海荟星餐饮管理有限公司	572,329.00	572,329.00	100	涉诉，按收回的可能性
<b>合计</b>	<b>572,329.00</b>	<b>572,329.00</b>		

2023年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海荟星餐饮管理有限公司	588,414.00	470,731.20	80	涉诉，按收回的可能性
<b>合计</b>	<b>588,414.00</b>	<b>470,731.20</b>		

### 2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,529,100.62	2,226,455.04	5.00
1至2年	232,995.76	46,599.16	20.00
2至3年	26,145.11	13,072.56	50.00
<b>合计</b>	<b>44,788,241.49</b>	<b>2,286,126.76</b>	<b>5.10</b>

账龄	2023年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,225,616.21	1,411,280.81	5.00
1至2年	26,153.76	5,230.75	20.00

合计	28,251,769.97	1,416,511.56	5.01
----	---------------	--------------	------

### (3) 坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,887,242.76	971,213.00				2,858,455.76
合计	1,887,242.76	971,213.00				2,858,455.76

(4) 本报告期无实际核销应收账款。

### (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	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川茶语道企业管理有限公司	20,931,974.82		20,931,974.82	46.15	1,046,598.74
四川蜀味茶韵供应链有限公司	7,183,203.54		7,183,203.54	15.84	359,160.18
湖北空山栀子供应链有限公司	2,446,180.55		2,446,180.55	5.39	122,309.03
益禾堂(湖北)餐饮管理有限公司	2,179,972.33		2,179,972.33	4.81	108,998.62
上海庞嘉网络科技有限公司	1,407,451.48		1,407,451.48	3.10	70,372.57
合计	34,148,782.72		34,148,782.72	75.29	1,707,439.14

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 4、应收款项融资

### 1、分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收票据	254,402.58	
合计	254,402.58	

注：应收款项融资均为已上市大型股份制商业银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	4,472,063.64	85.60	3,707,227.08	91.94
1-2年	677,005.85	12.96	325,080.78	8.06
2-3年	75,405.84	1.44		
合计	5,224,475.33	100.00	4,032,307.86	100.00

(2) 报告期无账龄1年以上且金额重要的预付款项。

(3) 按预付对象归集的各报告期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占预付款项的比例(%)
武汉晶海琪科技有限公司	非关联方	1,127,050.00	1年以内	21.57
武汉啾鱼科技有限公司	非关联方	1,036,909.54	1年以内	19.85
武汉大帅物流有限公司	非关联方	529,089.21	1年以内	10.13
武汉茵莱颂科技有限公司	非关联方	268,600.00	1-2年	5.14
武汉迅骐光电科技有限公司	非关联方	193,240.28	1年以内	3.70
合计		3,154,889.03		60.39

## 6、其他应收款

(1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,045,213.54	737,702.93
合计	1,045,213.54	737,702.93

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

(4) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	726,947.78	425,273.05
1至2年	253,202.59	347,439.93

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
2至3年	304,102.15	111,483.18
3至4年	111,483.18	
小计	1,395,735.70	884,196.16
减：坏账准备	350,522.16	146,493.23
合计	1,045,213.54	737,702.93

## 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金保证金	744,293.30	638,204.79
备用金	90,769.67	63,650.33
代垫医药费	508,741.02	116,835.23
往来款	51,931.71	65,505.81
减：坏账准备	350,522.16	146,493.23
合计	1,045,213.54	737,702.93

## 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	146,493.23			146,493.23
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	204,028.93			204,028.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
2024年6月30日余额	350,522.16			350,522.16

### 各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据：第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加，第二阶段：初始确认后信用风险显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段：初始确认后信用风险已发生减值。

#### 4) 本期无实际核销的其他应收款情况

#### 5) 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	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	146,493.23	204,028.93			350,522.16	
<b>合计</b>	<b>146,493.23</b>	<b>204,028.93</b>			<b>350,522.16</b>	

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
梁栋	代垫医药费	474,000.00	1年以内	33.96	23,700.00
湖北友芝友物业服务 有限公司	保证金押金	8,400.00	1年以内	0.60	420.00
		107,667.00	1-2年	7.71	21,533.40
		49,917.00	2-3年	3.58	24,958.50
		110,483.18	3-4年	7.92	110,483.18
武汉迅骐光电科技有 限公司	保证金押金	168,234.12	2-3年	12.05	84,117.06
重庆新牛瀚虹实业有 限公司	保证金押金	50,000.00	1-2年	3.58	10,000.00
四川蜀味茶韵供应链 有限公司	保证金押金	50,000.00	1-2年	3.58	10,000.00
<b>合计</b>		<b>1,018,701.30</b>		<b>72.98</b>	<b>285,212.14</b>

7) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项。

8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 7、存货

#### (1) 明细情况

项目	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,167,004.66		60,167,004.66

库存商品	20,305,286.28		20,305,286.28
发出商品	4,709,471.80		4,709,471.80
合计	85,181,762.74		85,181,762.74

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	66,237,751.06		66,237,751.06
库存商品	9,672,730.33		9,672,730.33
发出商品	6,297,571.98		6,297,571.98
合计	82,208,053.37		82,208,053.37

(2) 期末存货无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

#### 8、其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣增值税	3,679,992.73	3,547,660.53
多缴企业所得税	38,267.94	354,346.56
待摊短期房租		79,993.10
个人所得税	1,313.20	1,860.76
合计	3,719,573.87	3,983,860.95

#### 9、固定资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	118,140,112.58	97,410,506.87
固定资产清理		
减：减值准备	202,223.43	202,223.43
合计	117,937,889.15	97,208,283.44

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1.2024年1月1日	57,699,519.12	50,417,210.72	6,332,507.92	491,676.80	114,940,914.56
2.本期增加金额	2,835.28	24,962,855.19	194,159.30	69,026.55	25,228,876.32

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
(1) 购置		24,904,872.89	194,159.30	69,026.55	25,168,058.74
(2) 在建工程转入	2,835.28	57,982.30			60,817.58
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024年6月30日	57,702,354.40	75,236,656.91	6,670,076.22	560,703.35	140,169,790.88
二、累计折旧					
1.2024年1月1日	1,754,358.65	13,852,622.72	1,725,622.95	197,803.37	17,530,407.69
2.本期增加金额	846,911.08	3,201,595.75	398,250.73	52,513.05	4,499,270.61
(1) 计提	846,911.08	3,201,595.75	398,250.73	52,513.05	4,499,270.61
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024年6月30日	2,601,269.73	17,054,218.47	2,123,873.68	250,316.42	22,029,678.30
三、减值准备					
1.2024年1月1日		202,223.43			202,223.43
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.2024年6月30日		202,223.43			202,223.43
四、账面价值					
1.2024年6月30日	<b>55,101,084.67</b>	<b>57,980,215.01</b>	<b>4,546,202.54</b>	<b>310,386.93</b>	<b>117,937,889.15</b>
2.2024年1月1日	<b>55,945,160.47</b>	<b>36,362,364.57</b>	<b>4,606,884.97</b>	<b>293,873.43</b>	<b>97,208,283.44</b>

(2) 截止报告期末不存在暂时闲置的固定资产。

(3) 截止报告期末不存在通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 截止报告期末不存在未办妥产权证书的固定资产。

## 10、在建工程

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	966,095.64	

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
工程物资		
减：减值准备		
合计	966,095.64	

### (1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
母公司生产基地建设	154,128.44		
子公司英斯特尔生产基地建设	811,967.20		
合计	966,095.64		

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2023年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2024年6月30日
母公司生产基地建设		3,210,448.00	57,982.30	2,998,337.26	154,128.44
子公司英斯特尔生产基地建设		814,802.48	2,835.28		811,967.20
合计		4,025,250.48	60,817.58	2,998,337.26	966,095.64

## 11、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2024年1月1日	25,548,756.30	25,548,756.30
2.本年增加金额		
(1)租赁		
3.本年减少金额		
4.2024年6月30日	25,548,756.30	25,548,756.30
二、累计折旧		
1.2024年1月1日	6,457,226.76	6,457,226.76
2.本年增加金额	1,457,869.46	1,457,869.46
(1)计提	1,457,869.46	1,457,869.46
3.本年减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4. 2024年6月30日	7,915,096.22	7,915,096.22
三、减值准备		
1. 2024年1月1日		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
4. 2024年6月30日		
四、账面价值		
1. 2024年6月30日	<b>17,633,660.08</b>	<b>17,633,660.08</b>
2. 2024年1月1日	<b>19,091,529.54</b>	<b>19,091,529.54</b>

## 12、无形资产

### (1) 明细情况

项目	土地使用权	专利	合计
一、账面原值			
1. 2024年1月1日	6,340,097.00	67,700.00	6,407,797.00
2. 本年增加金额			
(1) 购置			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日	6,340,097.00	67,700.00	6,407,797.00
二、累计摊销			
1. 2024年1月1日	1,265,634.63	2,256.68	1,267,891.31
2. 本年增加金额	64,131.60	3,385.02	67,516.62
(1) 计提	64,131.60	3,385.02	67,516.62
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日	1,329,766.23	5,641.70	1,335,407.93
三、减值准备			

项目	土地使用权	专利	合计
1. 2024年1月1日			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
4. 2024年6月30日			
四、账面价值			
1. 2024年6月30日	5,010,330.77	62,058.30	5,072,389.07
2. 2024年1月1日	5,074,462.37	65,443.32	5,139,905.69

### 13、长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少	2024年6月30日
装修费	227,557.19	2,998,337.26	42,666.96		3,183,227.49
合计	227,557.19	2,998,337.26	42,666.96		3,183,227.49

### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2024年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	3,208,977.92	453,838.88
资产减值准备	202,223.43	30,333.51
租赁负债	18,786,289.73	1,073,005.02
合计	22,197,491.08	1,557,177.41

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,033,735.99	285,476.97
资产减值准备	202,223.43	30,333.51
内部交易未实现利润	53,522.24	4,372.21
租赁负债	19,750,510.59	1,142,998.30

项目	2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
合计	22,039,992.25	1,463,180.99

## (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2024年6月30日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	17,633,660.08	1,021,293.42
合计	17,633,660.08	1,021,293.42

项目	2023年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	19,091,529.54	1,132,912.99
合计	19,091,529.54	1,132,912.99

## 15、其他非流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预付长期资产购置款	296,994.12	468,270.00
合计	296,994.12	468,270.00

## 16、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	受限原因
银行存款	5,000,000.00		承兑汇票保证金
固定资产	55,104,993.42	13,245,898.63	银行借款抵押
无形资产	1,278,715.17	1,319,309.37	银行借款抵押

## 17、短期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
保证借款	12,000,000.00	7,000,000.00
抵押借款	13,501,600.00	13,724,000.00
抵押+保证借款	15,000,000.00	18,250,000.00
质押+保证借款	10,000,000.00	
票据贷款	5,000,000.00	

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
短期借款应计利息	44,965.58	42,064.92
合计	55,546,565.58	39,016,064.92

## 18、应付票据

种类	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑票据	5,000,000.00	
商业承兑票据		
合计	5,000,000.00	

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	55,211,721.67	70,828,252.45
1至2年	13,717,328.35	447,334.72
2至3年	418,970.72	625,566.11
3年及以上	25,566.11	
合计	69,373,586.85	71,901,153.28

### (2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 20、合同负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
未履约预收款项	2,033,657.87	3,280,522.75
合计	2,033,657.87	3,280,522.75

## 21、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、短期薪酬	1,967,908.53	15,126,122.09	14,765,288.07	2,328,742.55
二、离职后福利-设定提存计划		1,571,027.02	1,571,027.02	
三、辞退福利		75,838.00	75,838.00	
合计	1,967,908.53	16,772,987.11	16,412,153.09	2,328,742.55

### (2) 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,967,908.53	13,262,001.68	12,901,167.66	2,328,742.55
二、职工福利费		1,070,217.32	1,070,217.32	
三、社会保险费		676,853.49	676,853.49	
其中：医疗保险费		658,094.82	658,094.82	
工伤保险费		18,758.67	18,758.67	
四、住房公积金		117,049.60	117,049.60	
五、工会经费和职工教育经费				
<b>合计</b>	<b>1,967,908.53</b>	<b>15,126,122.09</b>	<b>14,765,288.07</b>	<b>2,328,742.55</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
1、基本养老保险		1,475,654.68	1,475,654.68	
2、失业保险费		95,372.34	95,372.34	
<b>合计</b>		<b>1,571,027.02</b>	<b>1,571,027.02</b>	

## 22、应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	4,374.13	94,085.60
企业所得税	399,613.28	1,270,961.53
城市维护建设税	43,181.80	48,680.07
教育费附加	22,857.42	25,226.28
地方教育费附加	13,312.72	14,881.24
房产税	138,297.07	102,498.39
城镇土地使用税	76,936.42	76,936.42
印花税	19,838.25	32,567.15
<b>合计</b>	<b>718,411.09</b>	<b>1,665,836.68</b>

## 23、其他应付款

### (1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付股利		
其他应付款	5,814,861.18	8,071,823.81
合计	<b>5,814,861.18</b>	<b>8,071,823.81</b>

(2) 应付利息情况：无

(3) 应付股利情况：无

(4) 其他应付款

1) 按账龄列示其他应付款：

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	3,218,184.96	3,927,472.15
1至2年	2,441,741.61	4,144,351.66
2至3年	154,934.61	
合计	<b>5,814,861.18</b>	<b>8,071,823.81</b>

2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
往来款	2,706,196.08	8,052,505.11
其他	6,665.10	19,318.70
投资款	3,102,000.00	
合计	<b>5,814,861.18</b>	<b>8,071,823.81</b>

3) 各报告期末无账龄1年以上重要的其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款及利息	10,665,499.92	5,950,388.34
一年内到期的租赁负债	12,141,810.92	1,959,486.46
合计	<b>22,807,310.84</b>	<b>7,909,874.80</b>

注：一年内到期的长期借款的情况详见本附注“五、（一）26长期借款”。

25、其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	201,310.09	156,396.63
合计	201,310.09	156,396.63

## 26、长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
抵押+保证+信用	25,160,000.00	27,560,000.00
抵押+保证	31,100,000.00	8,400,000.00
抵押	4,416,000.00	
保证	2,300,000.00	2,500,000.00
长期借款应计利息	92,378.34	70,905.56
减：一年内到期的长期借款及利息	10,665,499.92	5,950,388.34
合计	52,402,878.42	32,580,517.22

### 期末长期借款明细情况：

贷款银行	贷款金额	贷款余额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款	一年内到期的非 流动负债余额
					类型	
中国邮政储蓄银行 股份有限公司湖北 自贸试验区武汉片 区支行	30,000,000.00	25,160,000.00	2023/5/12- 2026/5/11	4	抵押+保 证+信用	4,800,000.00
			2023/10/25- 2026/10/24			
	2,576,000.00	2,576,000.00	2024/4/15 2027/3/20	3.8	抵押	412,160.00
湖北银行股份有限 公司小企业金融服 务中心	7,000,000.00	2,000,000.00	2022/3/28- 2025/3/28	5.98	抵押+保 证	2,600,000.00
			4,100,000.00			
	2,700,000.00	2,300,000.00	2023/4/17- 2026/4/17	5.98	保证	400,000.00
	15,000,000.00	15,000,000.00	2024/5/15	3.7		1,500,000.00

贷款银行	贷款金额	贷款余额	贷款期限	贷款利率 (%)	借款 类型	一年内到期的非 流动负债余额
			2027/5/15		抵押+保 证	
华夏银行股份有限 公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/2/6	3.5	抵押+保 证	600,000.00
			2024/2/6			
合计	69,276,000.00	62,976,000.00				10,632,160.00

## 27、租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	34,695,592.79	23,264,237.87
减：未确认融资费用	3,495,169.81	3,513,727.28
一年内到期租赁负债	12,141,810.92	1,959,486.46
合计	19,058,612.06	17,791,024.13

## 28、股本

名称	期初余额	本期变动增（+）减（-）			期末余额
		发行新股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00				30,000,000.00
合计	30,000,000.00				30,000,000.00

## 29、资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
股本溢价	6,212,380.41			6,212,380.41
其他资本公积	696,791.93		110.19	696,791.74
合计	6,909,172.34		0.19	6,909,172.15

## 30、盈余公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
法定盈余公积	1,501,601.11			1,501,601.11
合计	1,501,601.11			1,501,601.11

## 31、未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	20,488,963.63	2,854,519.02

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
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	20,488,963.63	2,854,519.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,238,630.95	18,931,882.49
减：提取法定盈余公积		1,297,437.88
股份改制转至股本溢价		
期末未分配利润	30,727,594.58	20,488,963.63

## （二）合并利润表项目注释

### 1、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入、营业成本

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,702,740.98	132,455,723.51	103,256,449.21	85,037,585.24
其他业务	2,074,962.23	365,036.76	277,973.63	
合计	163,777,703.21	132,820,760.27	103,534,422.84	85,037,585.24

#### （2）.营业收入、营业成本的分解信息

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
纸制品	83,945,046.46	63,272,943.83	38,637,156.29	30,304,700.56
塑制品	69,207,654.72	61,150,864.09	63,320,524.66	53,605,071.75
其他	2,066,930.39	1,927,327.46	1,298,768.26	1,127,812.93
食品干货	6,483,109.41	6,104,588.13		
合计	161,702,740.98	132,455,723.51	103,256,449.21	85,037,585.24

#### （3）主营业务收入和主营业务成本（分地区）

项目	2024年1-6月	
	收入	成本
境内	156,478,630.41	127,933,927.99
境外	5,224,110.57	4,521,795.52
合计	161,702,740.98	132,455,723.51

#### (4) 主营业务收入和主营业务成本（按收入确认时间）

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
产品(在某一时点转让)	163,777,703.21	132,820,760.27	103,256,449.21	85,037,585.24
合计	163,777,703.21	132,820,760.27	103,256,449.21	85,037,585.24

#### 2、税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	62,959.48	18,419.25
教育费附加	26,828.73	7,830.03
地方教育费附加	18,033.95	5,219.99
印花税	131,282.54	25,893.01
车船税	3,720.00	3,720.00
房产税	148,031.22	28,231.28
城镇土地使用税	58,652.68	34,847.66
合计	449,508.60	124,161.22

#### 3、销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,251,080.85	942,551.56
办公费	42,997.45	11,907.67
业务招待费	143,040.99	86,118.05
差旅费	271,981.36	161,590.86
车辆费	32,821.77	23,857.89
质量赔偿	200,379.89	1,274.76
服务费	336,786.89	1,177.36
展会费	293,377.13	271.90
设计费	20,158.96	8,079.50
合计	2,592,625.29	1,236,829.55

#### 4、管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	4,812,789.94	2,777,384.13
办公费	361,328.44	114,738.94
交通差旅费	485,818.33	31,320.35
水电费	368,478.15	662,131.41
业务招待费	205,932.49	53,498.73
折旧摊销	800,812.97	463,489.55
保险费	2,410.74	1,415.09
车辆费	209,573.92	227,891.27
修理费	45,653.07	31,067.00
咨询服务费	1,662,758.76	941,332.58
房租物业费	109,092.68	410,407.79
其他	34,950.00	37,041.86
合计	9,099,599.49	5,751,718.70

## 5、研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	3,214,426.58	2,129,789.63
材料费用	4,109,100.65	2,250,982.99
折旧及摊销费用	244,936.23	73,093.62
其他		28,410.61
合计	7,568,463.46	4,482,276.85

## 6、财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息支出	2,355,612.74	916,328.84
减：财政贴息		
减：利息收入	8,748.15	4,329.69
汇兑损失		
减：汇兑收益	55,518.98	
手续费及融资服务费	65,798.92	7,032.10

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合计	2,357,144.53	919,031.25

### 7、其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
先进制造业进项加计	1,120,843.52		与收益相关
个税手续费返还	3,730.97	63.34	与收益相关
小进规补贴收款	200,000.00		与收益相关
收到劳动局护岗补贴	20,220.00		与收益相关
失业保险退费	1,869.00		与收益相关
收到经济和信息化局规上奖励	200,000.00		与收益相关
收到东西湖区扩大规模奖		50,000.00	与收益相关
科技企业补贴		50,000.00	与收益相关
新入库工业投资奖励	20,000.00		与收益相关
合计	1,566,663.49	100,063.34	

### 8、信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款坏账准备	-971,213.00	-325,320.92
其他应收款坏账准备	-204,028.93	-127,469.38
合计	-1,175,241.93	-452,790.30

### 9、营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	
赔偿收入	1,009.00	3,255.32
其他	5,897.40	141.27
合计	1,006,906.40	3,396.59

### 10、营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
捐赠支出	3,000.00	
罚款支出	4,602.38	69.01

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
其他	0.05	2,746.56
合计	7,602.43	2,815.57

## 11、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用	247,312.14	179,386.16
递延所得税费用	-205,615.99	117,070.65
合计	41,696.15	296,456.81

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
收现的营业外收入	1,006,906.40	3,396.59
政府补助（其他收益）	1,566,663.49	100,063.34
利息收入	8,748.15	4,329.69
往来款	1,016,559.87	1,027,786.21
合计	3,598,877.91	1,135,575.83

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	9,468,793.14	2,393,369.69
往来款	5,358,962.63	450,871.27
承兑汇票保证金	5,000,000.00	
合计	19,827,755.77	2,844,240.96

#### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
外单位借款		550,000.00
关联方资金拆借	390,000.00	3,900,000.00
投资款	3,102,000.00	
合计	3,492,000.00	4,450,000.00

#### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
租赁付款额	1,080,134.85	2,177,031.64
归还外单位借款		2,550,000.00
支付融资租赁款	2,585,866.75	
关联方资金拆借	5,450,000.00	5,290,277.04
融资担保费	50,000.00	50,000.00
合计	9,166,001.60	10,067,308.68

#### 5、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,238,630.95	5,334,217.28
加：资产减值损失		
信用减值损失	1,175,241.93	452,790.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,499,270.61	2,591,336.73
使用权资产摊销	1,457,869.46	1,791,516.84
无形资产摊销	67,516.62	63,766.29
长期待摊费用摊销	42,666.96	
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）		
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）	2,300,093.76	916,328.84
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）	-93,996.42	117,070.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-111,619.57	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,973,709.37	-7,121,391.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,268,209.03	-1,785,863.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,312,926.94	3,817,805.16

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,646,682.84	6,177,577.53
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,816,622.04	515,860.85
减：现金的期初余额	2,860,179.76	2,938,787.71
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	17,956,442.28	-2,422,926.86

#### (2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一、现金	15,816,622.04	2,860,179.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,816,622.04	2,860,179.76
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	15,816,622.04	2,860,179.76
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四) 外币货币性项目

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金						
其中：美元		7.1268		121.45	7.0827	860.19
港元	1.20	0.91268	1.10			

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额	外币金额	折算汇率	人民币金额
应收账款						
其中：美元	103,030.08	7.1268	734,274.78	71,493.98	7.0827	506,370.41
港元	51,078.25	0.91268	46,618.10	327,069.73	0.90622	296,397.13
英镑	998.40	9.0430	9,028.52			

## （五）租赁

### 1、本公司作为承租人

#### （1）计入本年损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息费用	财务费用	407,424.22

#### （2）租入资产折旧情况

项目	本期计提	
	列报项目	金额
使用权资产折旧	累计折旧	1,457,869.46

#### （3）与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动产生的现金流量	1,080,134.85

## 六、研发支出

### （1）按费用性质列示

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
人工费用	3,214,426.58	2,129,789.63
材料费用	4,109,100.65	2,250,982.99
折旧及摊销费用	244,936.23	73,093.62
其他费用		28,410.61
合计	7,568,463.46	4,482,276.85
其中：费用化支出	7,568,463.46	4,482,276.85

## 七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下的企业合并：无

(二) 其他原因的合并范围变动

根据公司经营发展需要，2024年6月，公司经股东会决议，全资设立武汉博源包装有限公司，注册资本1,000.00万元，法定代表人姚鹏。

根据公司经营发展需要，2024年4月，公司子公司武汉荣琦轩商贸有限公司经股东会决议，全资设立武汉市盛源广告有限公司，注册资本50.00万元，法定代表人姚鹏。

## 八、在其他主体中的权益

(一) 期末在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
武汉径合源印刷科技有限公司	武汉	武汉	1,000.00	生产制造	100.00		设立
武汉纳波威实业有限公司	武汉	武汉	128.00	出口贸易	100.00		设立
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉	武汉	800.00	生产制造	100.00		同一控制下合并
武汉市源银森柏实业有限公司	武汉	武汉	200.00	贸易	100.00		设立
武汉荣琦轩商贸有限公司	武汉	武汉	100.00	贸易		100.00	非同一控制下合并
武汉市意亚食品销售有限公司	武汉	武汉	1,000.00	贸易		100.00	设立
武汉博源包装有限公司	武汉	武汉	1,000.00	生产制造	100.00		设立
武汉市盛源广告有限公司	武汉	武汉	50.00	广告		100.00	设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益：无

## 九、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助：0元

2、涉及政府补助的负债项目：0元

3、计入当期损益的政府补助：

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
“新三板”挂牌奖励	1,000,000.00	
先进制造业进项加计	1,120,843.52	
收到经济和信息化局规上奖励	200,000.00	

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
小进规补贴收款	200,000.00	
收到劳动局护岗补贴	20,220.00	
收到东西湖区扩大规模奖		50,000.00
科技企业补贴		50,000.00
新入库工业投资奖励	20,000.00	
个税手续费返还	3,730.97	63.34
失业保险退费	1,869.00	
合计	2,566,663.49	100,063.34

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款及其他应收款项、交易性金融资产、应付账款及其他应付款项等，这些金融工具主要与经营相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，其信用风险较低。

#### （2）应收账款

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为控制该风险，本公司在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，包括信用评审机构对客户信用等级的评定报告等，通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。对客户资料实行动态管理，了解客户的最新信用情况，以制定相应的信用政策。

### 2、市场风险

市场风险，是指因市场价格（利率、汇率、商品价格和股票价格等）的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。市场风险包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

本公司的利率风险主要产生于带息的银行借款，浮动利率的借款使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的借款使本公司面临公允价值利率风险。

本公司于境内的业务以人民币结算，境外业务包括美元、港元、英镑等外币项目结算，因此境外业务结算存在外汇汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易及外币资产和负债的规模，以最大程度降低面临的外汇汇率风险。

### 3、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害，本公司通过定期监控短期和长期的流动资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 十一、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

(四) 持续和非持续以第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性和定量信息

应收款项融资等金融资产的公允价值首先基于重要性判断账面价值能否代表公允价值，如果账面价值不能代表公允价值，则根据预计未来现金流量的现值进行估计，折现率为资产负债表日的市场利率。

## 十二、关联方及关联方易

(一) 存在控制关系的关联方

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
姚鹏	公司实际控制人、股东、董事长、经理

关联方名称（姓名）	与本公司的关系
姚贤俊	公司实际控制人、股东、董事
胡玉英	公司实际控制人、股东、董事

## （二）子公司情况

本公司子公司情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## （三）联营企业和合营企业情况

本公司报告期无联营企业和合营企业。

## （四）其他关联方情况

序号	关联方名称	与公司的关联关系
1	武汉纳博威科技有限公司	股东、董事肖斌持股 100.00%
2	武汉开源包装有限公司	实际控制人胡玉英持股 100.00%
3	上海源银森柏国际贸易有限公司	董事长姚鹏任执行董事兼总经理
4	武汉至和天下供应链管理股份有限公司	股东、董事、财务负责人翁建新担任董事的其他企业
5	湖北益健堂科技股份有限公司	股东、董事、财务负责人翁建新担任董事的其他企业
6	肖斌	持股 5%的股东、董事
7	翁建新	持股 0.7%的股东、董事、财务负责人
8	钱锋	持股 0.315% 股东、监事会主席
9	严明亮	监事
10	李颖	监事
11	肖洁莹	董事长姚鹏配偶

## （五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无

### 2、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊、胡玉英、武汉径合源印刷科技有限公司、武汉英斯特精密仪器科技有限公司	湖北省科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2024-5-8	2027-5-8	否
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊、胡玉英	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-15	2033-5-16	否
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊、胡玉英	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	2,000,000.00	2023-10-17	2026-10-17	否
姚鹏、肖洁莹		2,700,000.00	2023-4-17	2026-4-17	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
胡玉英、姚贤俊	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	30,000,000.00	2023-5-12	2031-5-11	否
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司					
姚鹏、肖洁莹、武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	8,250,000.00	2023-1-13	2028-1-12	否
武汉径合源印刷科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	7,000,000.00	2022-3-22	2025-3-20	否
姚鹏、肖洁莹	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	19,900,000.00	2020-12-23	2028-12-22	否
姚鹏、胡玉英、姚贤俊	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	8,867,100.00	2021-3-25	2024-3-25	否
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	4,980,000.00	2021-4-23	2024-3-23	是
姚俊贤、胡玉英、姚鹏、肖洁莹、武汉开源包装有限公司、武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	5,500,000.00	2021-9-22	2024-9-21	否
姚贤俊、胡玉英、姚鹏、肖洁莹	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024-2-4	2029-2-3	否
姚鹏、肖洁莹	武汉径合源印刷科技有限公司	15,000,000.00	2024-5-8	2034-5-8	否
姚鹏、肖洁莹、武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-2-2	2028-2-2	否
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊、胡玉英、武汉径合源印刷科技有限公司、武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-6-24	2025-6-20	否
姚鹏、肖洁莹	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024-4-16	2025-10-16	否
姚鹏、肖洁莹	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	10,000,000.00	2024-3-21	2025-9-20	否
姚鹏、肖洁莹、姚贤俊、胡玉英、武汉径合源印刷科技有限公司、武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	武汉博源新材料科技集团股份有限公司	5,000,000.00	2024-2-4	2025-2-3	否

### 3、关联方资金拆借

(1) 资金拆出：无

(2) 资金拆入

2024年1-6月

关联方	期初余额	本期拆入资金	本期归还资金	期末余额
姚鹏	7,429,168.61	390,000.00	5,450,000.00	2,369,168.61
合计	7,429,168.61	390,000.00	5,450,000.00	2,369,168.61

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	姚鹏	2,369,168.61	7,429,168.61
合计		2,369,168.61	7,429,168.61

#### 5、关键管理人员报酬

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
关键管理人员薪酬	1,501,490.57	1,232,944.00

### 十三、股份支付：无

### 十四、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

本公司不存在应披露的承诺事项。

#### (二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

### 十五、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十六、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	41,201,619.20	36,675,457.06
1至2年	116,581.52	614,515.49
2至3年	598,425.09	
小计	41,916,625.81	37,289,972.55

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
减：坏账准备	2,643,245.94	1,726,746.56
合计	39,273,379.87	35,563,225.99

## (2) 按坏账计提方法分类披露

种类	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	572,329.00	1.37	572,329.00	100.00	
按组合计提坏账准备	41,344,296.81	98.63	2,070,916.94	5.01	39,273,379.87
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,344,296.81	98.63	2,070,916.94	5.01	39,273,379.87
组合1：账龄组合	40,862,229.26	97.48	2,070,916.94	5.07	38,791,312.32
组合2：关联方组合	482,067.55	1.15			482,067.55
合计	41,916,625.81	100.00	2,643,245.94	6.31	39,273,379.87

种类	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	588,414.00	1.58	470,731.20	80.00	117,682.80
按组合计提坏账准备	36,701,558.55	98.42	1,256,015.36	3.42	35,445,543.19
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,701,558.55	98.42	1,256,015.36	3.42	35,445,543.19
组合1：账龄组合	25,042,002.63	67.15	1,256,015.36	5.02	23,785,987.27
组合2：关联方组合	11,659,555.92	31.27			11,659,555.92
合计	37,289,972.55	100.00	1,726,746.56	4.63	35,563,225.99

## 3) 期末单项计提坏账准备的应收账款

### 2024年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海荟星餐饮管理有限公司	572,329.00	572,329.00	100.00	涉诉，按收回的可能性
合计	572,329.00	572,329.00		

### 2023年12月31日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海荟星餐饮管理有限公司	588,414.00	470,731.20	80.00	涉诉, 按收回的可能性
合计	588,414.00	470,731.20		

#### 4) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

##### ①组合计提项目：账龄组合

账龄	2024年6月30日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,729,051.65	2,036,452.58	5.00
1至2年	107,081.52	21,416.30	20.00
2至3年	26,096.09	13,048.05	50.00
合计	40,862,229.26	2,070,916.94	5.07

账龄	2023年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,015,901.14	1,250,795.06	5.00
1至2年	26,101.49	5,220.30	20.00
合计	25,042,002.63	1,256,015.36	5.02

##### ②组合计提项目：关联方组合

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
合并范围内关联方应收款项	482,067.55		11,659,555.92	
合计	482,067.55		11,659,555.92	

#### (3) 坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,726,746.56	916,499.38				2,643,245.94
合计	1,726,746.56	916,499.38				2,643,245.94

(4) 本报告期无实际核销应收账款。

(5) 按欠款方归集的各报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川茶语道企业管理有限公司	20,931,974.82		20,931,974.82	49.94	1,046,598.74
四川蜀味茶韵供应链有限公司	7,183,203.54		7,183,203.54	17.14	359,160.18
湖北空山栀子供应链有限公司	2,446,180.55		2,446,180.55	5.84	122,309.03
益禾堂(湖北)餐饮管理有限公司	2,179,972.33		2,179,972.33	5.20	108,998.62
上海庞嘉网络科技有限公司	1,407,451.48		1,407,451.48	3.36	70,372.57
合计	34,148,782.72		34,148,782.72	81.48	1,707,439.14

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

### (1) 明细情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	52,092,704.64	21,795,731.91
合计	52,092,704.64	21,795,731.91

(2) 应收利息：无

(3) 应收股利：无

(4) 其他应收款

#### 1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	51,842,962.99	21,622,514.11
1至2年	244,641.80	172,889.78
2至3年	129,552.00	111,483.18
3至4年	111,483.18	
小计	52,328,639.97	21,906,887.07
减：坏账准备	235,935.33	111,155.16
合计	52,092,704.64	21,795,731.91

## 2) 其他应收款按款项性质列示

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金保证金	532,093.69	462,717.18
备用金	85,311.37	59,472.03
代垫医药费	34,741.02	116,835.23
往来款	51,676,493.89	21,267,862.63
减：坏账准备	235,935.33	111,155.16
<b>合计</b>	<b>52,092,704.64</b>	<b>21,795,731.91</b>

## 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	<b>111,155.16</b>			<b>111,155.16</b>
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
-转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	124,780.17			124,780.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他				
<b>2024年6月30日余额</b>	<b>235,935.33</b>			<b>235,935.33</b>

## 4) 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	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	111,155.16	124,780.17				235,935.33
<b>合计</b>	<b>111,155.16</b>	<b>124,780.17</b>				<b>235,935.33</b>

5) 本期无实际核销的其他应收款情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2024年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
武汉纳波威实业有限公司	1,280,000.00		1,280,000.00
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	7,026,854.38		7,026,854.38
合计	8,306,854.38		8,306,854.38

项目	2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、对子公司投资			
武汉纳波威实业有限公司	1,280,000.00		1,280,000.00
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	7,026,854.38		7,026,854.38
合计	8,306,854.38		8,306,854.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本年增加	本年减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉纳波威实业有限公司	1,280,000.00			1,280,000.00		
武汉英斯特尔精密仪器科技有限公司	7,026,854.38			7,026,854.38		
合计	8,306,854.38			8,306,854.38		

(二) 母公司利润表项目注释

1、营业收入和营业成本

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
主营业务收入	175,079,339.85	86,519,285.52
其他业务收入	797,920.13	5,735.78
合计	175,877,259.98	86,525,021.30
主营业务成本	158,302,657.00	71,113,797.86

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
其他业务成本	52,160.23	
<b>合计</b>	<b>158,354,817.23</b>	<b>71,113,797.86</b>

## 2、研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人工费用	1,928,672.76	1,786,707.11
材料费	2,241,201.69	1,647,307.93
折旧及摊销费用	121,980.78	13,071.60
其他		28,410.61
<b>合计</b>	<b>4,291,855.23</b>	<b>3,475,497.25</b>

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	1,562,932.52	100,000.00
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影		

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	999,303.97	581.02
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	384,335.47	15,087.15
少数股东权益影响额		
合计	2177901.02	85493.87

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.99	0.3413	0.3413
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.59	0.2687	0.2687

武汉博源新材料科技集团股份有限公司

2024年8月12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
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）	1,562,932.52
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
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	999,303.97

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>	2,562,236.49
减：所得税影响数	384,335.47
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	2,177,901.02

### 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